

ZARZĄDZENIE NR B.0050.125.2012
BURMISTRZA MIASTA BIERUNIA

z dnia 28 czerwca 2012 r.

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2011 rok Bieruńskiego Ośrodka Kultury w Bieruniu.

Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 pkt. 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zam.), art. 45 ust. 2 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późn. zam.), art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2012 r. poz. 406),

zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Bieruńskiego Ośrodka Kultury w Bieruniu za 2011 rok na które składa się:

- 1) bilans,
- 2) rachunek zysków i strat,
- 3) informacja dodatkowa, stanowiące załącznik nr 1 do zarządzenia.

§ 2

Ujemny wynik finansowy za 2011 r. pokryć z funduszu podstawowego Bieruńskiego Ośrodka Kultury w Bieruniu.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2011 r.

Wiersze	Aktywa	Stan na dzień 31.12.2010 C	Stan na dzień 31.12.2011 D
A	Aktywa trwałe	116 248,01	123 841,94
I	Wartości niematerialne i prawne ogółem	5 808,00	4 224,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	5 808,00	4 224,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	110 440,01	119 617,94
1	Środki trwałe (1a - 1e)	103 391,57	112 569,50
1a	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
1b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 504,93	14 504,93
1c	Urządzenia techniczne i maszyny	49 928,71	60 699,94
1d	Środki transportu		
1e	Inne środki trwałe	38 957,93	37 364,63
2	Środki trwałe w budowie	7 048,44	7 048,44
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe (w tym lokaty długoterminowe)		
a)	w jednostkach powiązanych		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa Obrotowe	116 055,07	58 719,61
I	Zapasy	78 015,72	22 782,70
1	Materialy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkcja w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe		
4	Towary	12 660,12	11 682,70
5	Zaliczki na dostawy	65 355,60	11 100,00
II	Należności krótkoterminowe	26 060,58	22 717,72
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	26 060,58	22 717,72
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	147,55	79,81
-	do 12 miesięcy	147,55	79,81
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	14 007,23	10 295,59
c)	inne	11 905,80	12 342,32
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 459,07	7 440,22
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 459,07	7 440,22
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 459,07	7 440,22
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 459,07	7 440,22
-	inne środki pieniężne		
-	inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 519,70	5 778,97
	Aktywa razem	232 303,08	182 561,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Elwa Myszon-Knaht

DYREKTOR
 mgr Zofia Łabus
 Strona 1

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2011 r.

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień 31.12.2010	Stan na dzień 31.12.2011
		C	D
A	Kapitał własny	154 914,90	163 663,01
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	158 388,95	169 794,67
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII	Zysk (strata) netto	-3 474,05	-6 131,66
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	77 388,18	18 898,54
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	77 388,18	18 898,54
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	77 388,18	18 898,54
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	26 576,23	18 898,54
	- do 12 miesięcy	26 576,23	18 898,54
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	49 994,35	0,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	817,60	0,00
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Suma pasywów	232 303,08	182 561,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Myszor-Knahl

DYREKTOR
Bieruńskiego Ośrodka Kultury
w Bieruniu
mgr Zofia Łabuś

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2011

		31.12.2010	31.12.2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym :	1 774 286,60	2 017 416,43
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	161 145,65	137 286,81
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 123,53	1 460,60
IV	Dotacja na działalność bieżącą od organizatora	1 607 000,00	1 664 140,00
V	Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	4 017,42	4 300,00
VI	Dotacja unijna na działalność bieżącą	0,00	210 229,02
B	Koszty działalności operacyjnej	1 775 704,72	2 023 671,79
I	Amortyzacja	40 366,66	26 198,99
II	Zużycie materiałów i energii	266 162,96	280 094,89
III	Usługi obce	344 648,19	507 299,44
IV	Podatki i opłaty, w tym:	30 643,82	85 601,90
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	914 225,02	941 623,07
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	162 579,42	163 378,06
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15 603,95	18 498,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 474,70	977,42
C	Zysk (strata) ze sprzedaży / A - B /	-1 418,12	-6 255,36
D	Pozostałe przychody operacyjne	13 415,14	6 404,29
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	11 821,80	0,00
III	Inne przychody operacyjne	1 593,34	6 404,29
E	Pozostałe koszty operacyjne	15 674,01	6 394,88
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	15 674,01	6 394,88
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej / C + D - E /	-3 676,99	-6 245,95
G	Przychody finansowe	202,94	114,29
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	202,94	114,29
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej / F + G - H /	-3 474,05	-6 131,66
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I + J)	-3 474,05	-6 131,66
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-3 474,05	-6 131,66

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Mysior-Knahl

DYREKTOR

Bieruńskiego Ośrodka Kultury
w Bieruniu

mgr Zofia Łabus

BIERUŃSKI OŚRODEK KULTURY

Siedziba: kraj POLSKA, woj. ŚLĄSKIE.
Powiat BIERUŃSKO- LĘDZIŃSKI ,
gmina Bieruń, miejsc. Bieruń

Adres: ul. Spizowa, nr 4, lok.---, kod 43-150 Bieruń.
Telefon: (032)216-40-16

Podstawowy przedmiot działalności: upowszechnianie i inicjowanie kultury

Oznaczenie organizatora Rada Miejska Bierunia

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od **01.01.2011** do **31.12.2011** r.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

Omówienie stosowanych metod amortyzacji.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej. Maszyny i urządzenia amortyzuje się metodą liniową.

Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

- Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów i towarów wycenia się według cen zakupu.
- Produkty wycenia się w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia.

Okrślenie metod sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

- Rachunek zysków i strat sporządza się metodą porównawczą.

Główne składniki aktywów trwałych

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg. bilansu	wartość początkowa- stan na początek roku	zwiększenie wartości początkowej				zmniejszenie wartości początkowej				wartość początkowa- stan na koniec roku (2+3+4+5-6-7-8)	umorzenie- stan na początek roku	zwiększenia w ciągu roku			zmniejsze nie umorz.	umorzenie- stan na koniec roku (10+11+12+13-14)	wartość netto aktywów	
		aktualizacja	nabycie	prze- mienie- szenie	zbycie	likwidacja	inne	aktualizacja	amortyzacja za rok			inne	stan na początek roku (2-10)	stan na koniec roku (9-15)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
I Wartości niematerialne i prawne ogółem	7 920,00	0,00		0,00	0,00		0,00	7 920,00	2 112,00	0,00	1 584,00	0,00	0,00	3 696,00	5 808,00	4 224,00		
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych								0,00						0,00	0,00	0,00		
2 Wartość firmy								0,00						0,00	0,00	0,00		
3 Inne wartości niematerialne i prawne	7 920,00						0,00	7 920,00	2 112,00		1 584,00			3 696,00	5 808,00	4 224,00		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne								0,00						0,00	0,00	0,00		
II Rzeczowe aktywa trwałe	271 108,19	0,00	30 732,66	0,00	0,00	0,00	0,00	301 840,85	167 716,62	0,00	14 506,29	0,00	0,00	182 222,91	103 391,57	119 617,94		
1 Środki trwałe (1a - 1e)	271 108,19	0,00	23 684,22	0,00	0,00	0,00	0,00	294 792,41	167 716,62	0,00	14 506,29	0,00	0,00	182 222,91	103 391,57	112 569,50		
1a Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)								0,00						0,00	0,00	0,00		
1b Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 504,93							14 504,93						0,00	14 504,93	14 504,93		
1c Urządzenia techniczne i maszyny	149 601,58		19 066,35			0,00	0,00	168 667,93	99 672,57		8 295,42		0,00	107 967,99	49 929,01	60 699,94		
1d Środki transportu	0,00							0,00	0,00					0,00	0,00	0,00		
1e Inne środki trwałe	107 001,68		4 617,87			0,00	0,00	111 619,55	68 044,05		6 210,87		0,00	74 254,92	38 957,63	37 364,63		
2 Środki trwałe w budowie	0,00		7 048,44					7 048,44						0,00	0,00	7 048,44		
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00							0,00						0,00	0,00	0,00		
III Należności długoterminowe								0,00						0,00	0,00	0,00		
IV Inwestycje długoterminowe								0,00						0,00	0,00	0,00		
V Długoterminowe rozliczenia międzyokr.								0,00						0,00	0,00	0,00		

Pozostałe środki trwałe

Wyposażenie w użytku (niskocenne) umarzone jednorazowo	430 026,85	14 354,22	7 762,58	436 618,49	430 026,85	14 354,22	7 762,58	436 618,49	430 026,85	14 354,22	7 762,58	436 618,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zbiory biblioteczne	648 209,51	38 904,12	2 532,57	684 581,06	648 209,51	38 904,12	2 532,57	684 581,06	648 209,51	38 904,12	2 532,57	684 581,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacja o strukturze przychodów i kosztów

PRZYCHÓD

dotacje budżetowe i inne	1 878 669,02
wpływy własne (odpłatne zajęcia kulturalne, wstępy, wynajem sali,	138 747,41
przychody finansowe	114,29
przychody pozostałe (np. darowizny)	6 404,29
RAZEM	2 023 935,01

KOSZTY

koszty działalności kulturalnej	818 821,96
koszty ogólnoeksploatacyjne	868 067,97
koszty administracyjne (w tym VAT nie do odliczenia)	335 804,44
wartość sprzedanych towarów	977,42
koszty finansowe	0,00
koszty pozostałe	6 394,88
RAZEM	2 030 066,67

STRATA 6 131,66

Przychód z wpływów własnych całkowicie przeznaczony jest na działalność kulturalną jednostki. Strata powstała za rok 2011 w kwocie 6 131,66 zł w całości zmniejszy fundusz instytucji.

Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku i strat) brutto

Lp.	Nazwa	Rok 2011
1	2	3
I	Przychód bilansowy	2 023 935,01
1	Przychody wyłączone z opodatkowania- wartość otrzymanych nieodpłatnie rzeczy, inne	-6 394,88
2	Należna dotacja z UE na działalność bieżącą	-12 342,32
3	Dotacja z UE na działalność bieżącą wpłacona w 2011 naliczona w 2010 r.	11 821,80
	Przychód - poz 27 CIT-8	2 017 019,61
II	Koszt bilansowy	2 030 066,67
1	Koszty- składki ZUS, w części finansowanej przez płatnika od um. zleceń za grudzień 2010 r zapłacone w 2011 roku	1 319,53
2	Koszty-wysokość dotacji otrzymanych na działalność bieżącą	-1 878 148,50
3	Koszty - wartość otrzymanych nieodpłatnie rzeczy	-6 394,88
4	Amortyzacja	-369,11
	Koszty -poz 31 CIT-8	146 473,71
	Dochód CIT-8	1 870 545,90
III	Dochody wolne CIT-8/O (dotacja)	-1 878 148,50
	Dochody przeznaczone na cele statutowe	0
	Strata z lat ubiegłych	0
	Dochód/Strata CIT-8	-7 602,60

Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu instytucji kultury w roku obrotowym:

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1. Stan funduszu na początek roku	158 388,95
2. Zmniejszenie funduszu w ciągu roku	-3 474,05
3. Zwiększenie funduszu w ciągu roku	14 879,77
4. Stan funduszu na koniec roku	169 794,67

Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
1	2
Pracownicy umysłowi	12,71
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	6,68
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0
Ogółem	19,39

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Myszor-Knaht

D Y R E K T O R
Bieruńskiego Ośrodka Kultury
w Bieruniu
mgr Zofia Łabuś