

**UCHWAŁA NR IX/61/11
RADY MIEJSKIEJ W MIROŚLAWCU**

z dnia 30 maja 2011 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury w Mirosławcu za 2010 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.) w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie z wykonania budżetu Ośrodka Kultury w Mirosławcu za 2010 rok, na który składa się wprowadzenie do sprawozdania, rachunek zysków i strat, bilans, informacja dodatkowa wraz z załącznikiem, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz dodatkowe uzgodnienia do bilansu.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Mirosławca

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

PRZEWODNICZĄCY RADY

Piotr Czech

Referat Or 20.08.2011
Mirosławiec, 18.05.2011 r.



URZĄD GMINY I MIASTA
w Mirosławcu
SEKRETARIAT
Wpł. 19. 05. 2011
Nr 2639 Zał. 7 zał. 60203
Do

Burmistrza Mirosławca
Pana Piotra Pawlika

W związku z uwagami Komisji Polityki Społecznej Rady Miejskiej w Mirosławcu załączeniu przedkładamy korektę sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury w Mirosławcu za rok 2010. Wprowadzone zmiany dotyczą formy przedstawionych informacji w sprawozdaniu finansowym. Pod względem rachunkowym sprawozdanie nie uległo zmianie.

Sprawozdanie finansowe zawiera:

1. Wprowadzenie do sprawozdania.
2. Rachunek zysków i strat.
3. Bilans.
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia.
5. Załącznik nr 1 do dodatkowej informacji i objaśnień.
6. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.
7. Dodatkowe uzgodnienia do bilansu.

Prosimy o zatwierdzenie sprawozdawczości w trybie określonym w Ustawie o rachunkowości art.53 ust. 1 z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz. U. z 2002 r., Nr 76, poz. 694 z późn.zm.).

Z poważaniem

DYREKTOR
mgr Stanisław Orawiec

Główny Księgowy

mgr Katarzyna Mazur

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2010 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **OŚRODEK KULTURY**
UL.PARKOWA 1
78-650 MIROSŁAWIEC
2. Podstawowy przedmiot działalności: **DZIAŁALNOŚĆ KULTURALNA**
3. Wpis do KRS lub RIK data i nr wpisu do rejestru: **31.12.2003 r. Nr 1 RIK**
4. Czas działania jednostki: **nieograniczony**
5. Okres sprawozdawczy: **1.01.2010 – 31.12.2010 r.**
6. Kontynuacja działania: **Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.**
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
 - 1) Środki trwałe o wartości:
 - a) Od 1.000,00 zł do 3.500,00 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania (w miesiącu następnym) oraz ujmowane w Księdze inwentarzowej wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej.
 - b) Środki trwałe o wartości do 1.000,00 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową i traktowane są jak materiały tzn., obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3.500,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia (lub są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów).
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Sporządził:

Główny Księgowy


mgr Katarzyna Mazur

Data i miejsce:

18.05.2011 r. Mirosławiec

Zatwierdził:


DYREKTOR

mgr Stanisław Orawiec

nazwa i adres jednostki: OŚRODEK KULTURY UL.PARKOWA 1 78-650 MIROŚLAWIEC		Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010 wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2010	Za poprzedni rok obrotowy 2009
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	77 746,41	54 984,35
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	77 746,41	54 984,35
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	900 987,49	827 085,36
I	Amortyzacja	28 130,76	28 722,36
II	Zużycie materiałów i energii	192 130,86	193 631,59
III	usługi obce	44 947,23	54 632,54
IV	Podatki i opłaty	48,00	
V	wynagrodzenia	314 986,14	287 918,27
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	52 130,86	50 286,75
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	268 613,64	211 893,85
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-823 241,08	-772 101,01
D	Pozostałe przychody operacyjne	774 330,51	733 323,96
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	679 801,00	622 634,00
III	Inne przychody operacyjne	94 529,51	110 689,96
E	Pozostałe koszty operacyjne	96,19	338,39
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	96,19	338,39
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-49 006,76	-39 115,44
G	Przychody finansowe	775,82	465,69
I	Odsetki	775,82	465,69
II	Inne		
H	Koszty finansowe	3,40	0,00
I	Odsetki	3,40	
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-48 234,34	-38 649,75
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-48 234,34	-38 649,75
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-48 234,34	-38 649,75

Główny Księgowy

mgr Katarzyna Mazur

Mirosławiec, 18.05.2011 r.

DYREKTOR

mgr Stanisław Őrawiec

OŚRODEK KULTURY
78-650 MIROSLAWIEC
ul. Parkowa 1
tel. (067) 2595023, tel. fax (067) 2595957
NIP 765-14-59-654

KOREKTA NR 1

nazwa i adres jednostki OŚRODEK KULTURY UL. PARKOWA 1 78-650 MIROSLAWIEC		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2010 r.					
		AKTYWA		PASYWA			
		Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2009		Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2009	
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	207 484,78	226 025,54	A.	Kapitał (fundusz) własny	142 084,10	190 318,44
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	190 318,44	228 968,19
				II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
2	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
3	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	207 484,78	226 025,54	VI	Zysk (strata) netto	-48 234,34	-38 649,75
1	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	207 484,78	226 025,54	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	77 971,64	52 998,32
a)	grunty			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	budynki i budowle	192773,62	204 564,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	14711,16	21 461,54	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d)	środki transportu			*	długoterminowe		
e)	inne środki trwałe			*	krótkoterminowe		
2	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	12 570,96	17 291,22	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	77 971,64	52 998,32
1.	Materiały			1.	Wobec pozostałych jednostek	69 308,92	45 965,17
2.	Półprodukty i produkty w toku			a)	Kredyty i pożyczki		
3.	Produkty gotowe			b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw	21 998,31	3 143,03
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	21 998,31	3 143,03
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	4 070,00	6 390,00	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	4 070,00	6 390,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	1 660,00	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	28 327,42	26 777,93
c)	inne	4 070,00	4 730,00	g)	z tytułu wynagrodzeń	17 754,19	16 044,21
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	h)	inne	1 231,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	8 500,96	10 901,22	2.	fundusze specjalne	8 662,72	7 033,15
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 500,96	10 901,22	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 500,96	10 901,22	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 500,96	10 901,22				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	220 055,74	243 316,76		Suma pasywów	220 055,74	243 316,76

Główny Księgowy

mgr Katarzyna Mazur

Miejsce, data sporządzenia: Mirosławiec, 16.05.2011 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR

mgr Stanisław Orawiec

Ośrodek Kultury
78-650 Mirosławiec
ul. Parkowa 1

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2010 R.

I. Dane identyfikacyjne

- Nazwa: **Ośrodek Kultury w Mirosławcu**
- Okres objęty sprawozdaniem od **1 stycznia do 31 grudnia 2010** roku.
- Identyfikator REGON **570294365**
- Identyfikator NIP **765-14-59-654**
- Organ rejestrowy – **Gmina i Miasto Mirosławiec**
- Data wpisu do rejestru **31.12.2003 r.**
- Numer w rejestrze **1**
- Forma Prawna - **osobowość prawna.**
- Podstawowy przedmiot działalności według PKD
- - PKD – **9004Z działalność obiektów kulturalnych**
- Średnioroczne zatrudnienie – **15** (w etatach).
- Dyrektor Ośrodka - **Stanisław Orawiec**
- Główna Księgowa - **Katarzyna Mazur**

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

1. Rozliczenie majątku trwałego za 2010 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	448.696,59	-	-	448.696,59
2.	Maszyny, urządzenia techniczne, narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	197.904,61	9.590,00	-	207.494,61
3.	Zbiory biblioteczne	72.685,50	11.407,75	-	84.093,25
4.	Zbiory muzealne	550,56	-	-	550,56
	Razem	719.837,26	20.997,75	-	740.835,01

2. Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2010r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia (korekta)	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	244.132,59	11.790,38	-	-	255.922,97
2.	Maszyny, urządzenia techniczne, narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	176.443,07	16.340,38	-	-	192.783,45
3.	Zbiory biblioteczne	72.685,50	11.407,75	-	-	84.093,25
4.	Zbiory muzealne	550,86	-	-	-	550,86
	Razem	493.812,02	39.538,51	-	-	533.350,53

2. wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3. wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Ośrodek Kultury posiada środki trwale używane na podstawie umów użyczenia – świetlice wiejskie w Hankach, Łowiczu Waleckim, Bronikowie, Jabłonowie oraz Piecniku.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5. *Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji.*

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>BO</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>BZ</i>
Fundusz instytucji	228.968,19	0,00	38.649,75	190.318,44
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundusz Zakładu	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	228.968,19	0,00	38.649,75	190.318,44

Na kwotę zmniejszenia składa się strata za 2009 r.

6. *Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.*

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały.

7. *Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy*

Zgodnie z art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. nr 13, poz. 123 ze zm.) strata w kwocie **48.234,34 zł** pokrywana jest funduszem instytucji kultury.

8. *Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.*

Nie dotyczy.

9. *Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.*

Nie dotyczy.

10. *Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:*

1. do 1 roku

- ZECWIK SP.ZO.O. – 18.321,21 zł
- PHU R.Szreniawski. – 178,70 zł
- Rz. i W. J. Niedźwiedz – 2.600,00 zł
- PTK CENTERTEL – 146,40 zł
- Usł.Kanalizacyjne NOREK – 90,00 zł
- Urząd Skarbowy w Wałczu (podatek dochodowy za miesiąc grudzień 2010 r.) – 2.436,00 zł
- ZUS (składki na ubezpieczenie społeczne za grudzień 2010 r.) – 13.611,66 zł
- zobowiązania z tytułu nagrody rocznej – 30.033,95 zł
- EKO-FIUK – 660,00 zł
- PZU – 1.231,00 zł
- zobowiązania wymagalne – 0,00 zł.

Razem zobowiązania : 69.308,92 zł.

- b) od 1 roku do 3 lat – Nie dotyczy*
- c) powyżej 3 lat do 5 lat – Nie dotyczy*
- d) powyżej 5 lat- Nie dotyczy*

11. *Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów*

W okresie sprawozdawczym rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne nie wystąpiły w jednostce.

12. *Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)*

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13. *Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.*

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) *struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.*

<i>LP</i>	<i>NAZWA</i>	<i>2010</i>	<i>2009</i>
1.	Przychody ze sprzedaży produktów:	77.746,41	54.984,35
	organizacja imprez kulturalnych	64.336,41	42.908,38
	bilety do muzeum	1.310,00	2.959,00
	organizacja wyjazdów (m.in. na obóz do Trójmiasta, na festiwal do Kielc	12.100,00	9.116,97
2.	Pozostałe przychody operacyjne:	774.330,51	733.323,96
	dotacja z UGiM	677.381,00	620.734,00
	dotacja celowa dla Biblioteki	2.420,00	1.900,00
	darowizny	38.000,00	48.300,00
	dary księgozbioru	1.487,70	560,99
	wynajem sali, wyposażenia	49.378,62	51.148,48
	zwrot za rozmowy telefoniczne	73,19	277,83
	wpłaty za ksero	0,00	284,60
	udostępnienie terenu	3.500,00	3.800,00
	nagrody pieniężne otrzymane przez zespoły	0,00	700,00
	pozostałe przychody operacyjne (m.in. nieodpłatne przekazanie wyposażenia)	2.090,00	5.618,06
3.	Przychody finansowe (odsetki bankowe)	775,82	465,69
	RAZEM przychody	852.852,74	788.774,00

2) *wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.*

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3) *wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów*

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów, ponieważ wszystkie materiały uważa się za zużyte w momencie oddania do użytkowania i odpisuje się bezpośrednio w ciężar kosztów.

4) *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.*
Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

5) *Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto*

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto stanowi załącznik nr 1 do dodatkowej informacji i objaśnień.

6) *W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.*

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Koszty według rodzaju w latach 2009 i 2010 wykonano w następujących wysokościach:

<i>LP</i>	<i>NAZWA</i>	<i>2010</i>	<i>2009</i>
1.	Amortyzacja	28.130,76	28.722,36
2.	Zużycie materiałów i energii	192.130,86	193.631,59
3.	Usługi obce	44.947,23	54.632,54
4.	Podatki i opłaty	48,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	314.986,14	287.918,27
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	52.130,86	50.286,75
7.	Pozostałe	268.613,64	211.893,85
	<i>Ogółem</i>	<i>900.987,49</i>	<i>827.085,36</i>

7) *Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby*

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

8) *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

9) *Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe*

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

3. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Nie dotyczy.

4. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu , z podziałem na grupy zawodowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim</i>
Pracownicy administracyjni	4 os. na pełnym etacie	4 os. na pełnym etacie
Bibliotekarze	2 os. na pełnym etacie	2 os. na pełnym etacie
Instruktorzy	4 os. na pełnym etacie, 1 os. na $\frac{3}{4}$ etatu, 3 os. na $\frac{1}{2}$ etacie	3 os. na pełnym etacie, 1 os. na $\frac{3}{4}$ etatu, 2 os. na $\frac{1}{2}$ etacie
Pracownik gospodarczy	1 os. na pełnym etacie	1 os. na pełnym etacie
Ogółem	15 osób	13 osób

2) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku , wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

Nie dotyczy.

3) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy.

5. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

- 1) *Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.*
Nie dotyczy.
- 2) *Informacje o znaczących zdarzeniach , jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.*

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

- 3) *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym*

W roku obrotowym nie dokonano istotnych zmian w polityce rachunkowości.

- 4) *Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*
Nie dotyczy.

5) *Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych , gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.*

Nie dotyczy.

- 6) *Informacje połączenia spółek*

Nie dotyczy.

- 7) *Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności*


Nie stwierdza się zagrożeń dla kontynuacji działalności.

8) *W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacje .*

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

9) *Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto stanowi załącznik nr 1 do informacji dodatkowej.*

Data sporządzenia:.....18.05.2011 r

Sporządził: 
Główny Księgowy
mgr Katarzyna Mazur

Zatwierdził:


DYREKTOR
mgr Stanisław Orawiec

ROZLICZENIE PODATKOWE Ośrodka Kultury w Mirosławcu za 2010 rok

A.		podatkowe	bilansowe
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	852 852,74	852 852,74
	1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	77 746,41	77 746,41
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług		
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
	4) Pozostałe przychody operacyjne w tym:	774 330,51	774 330,51
	a) dotacje od organizatora	677 381,00	677 381,00
	b) inne dotacje	2 420,00	2 420,00
	5) Przychody finansowe w tym:	775,82	775,82
	a) odsetki naliczone a niezapłacone		
	b) Niezrealizowane różnice kursowe dodatnie		
	6) Zyski nadzwyczajne		
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop	,00	
	1) naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)		
	2) zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON (ust.4 pkt. 6b)		
	3) rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów		
	4) rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP		
	5) kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz nie zrealizowanych na dzień bilansowy		
	6) korekta podatku VAT za 2009 rok		
	7) przychody zasądzone wyrokiem sądu, odszkodowania nie zapłacone		
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	,00	
	1) otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód w latach ubiegłych		
	2) otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memorialowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe		
	3) korekta VAT za 2008 r.		
	4) przychody z nieodpłatnego korzystania majątku trwałego oraz nieruchomości (szacuje się na poziomie czynszu jaki obowiązuje na danym terenie lub amortyzacji)		
	5) różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memorialowo jako przychód w okresie ubiegłym		
	6) otrzymane kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych		
4.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 27 i 30 CIT-8	852 852,74	852 852,74
KOSZTY PODATKOWE			
B.			
1.	Koszty bilansowe	901 087,08	901 087,08
	<i>1) nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku</i>	725 992,18	

a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)		
b) niewypłacone wynagrodzenia oraz umowy zlecenia, o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2010 obciążające koszty 2010 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)	35 374,76	
c) nieopłacone do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 16 ust. 1 pkt. 57 a) a obciążające koszty 2010 roku,	10 592,42	
d) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)	,00	
e) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściągальność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26)	,00	
f) naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
g) nie przelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)		
h) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58 (wylacza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących)	679 801,00	
i) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym		
j) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie zapłacone		
k) ujemne różnice kursowe niezrealizowane		
l) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy		
np.) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty		
n) wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)		
o) wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów),		
p) korekta VAT dotycząca 2010 r.		
r) Koszty reprezentacji (pkt 28)	224,00	
s) koszty poniesione na wniosek o środki unijne wolne od podatku		
2) koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	,00	
a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) - komornik		
b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 17)		
c) odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		
d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19b)		
e) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36)		
f) poniesionych kosztów zaniechanych inwestycji (pkt 41)		

g) podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatnik VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysługuje obniżenie albo zwrot tego podatku		
h) podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji lub reklamy		
i) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37).		
j) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)		
3) <i>koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym</i>		,00
a) zapłacony PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego		
b) zapłacone odsetki budżetowe ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)		
4) <i>Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym</i>	33 272,21	
1) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych		
2) wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego	33 272,21	
3) korekta VAT za 2009 r.		
4) wyrównanie – przelew odpisu na ZFSS z roku ubiegłego		,00
5) różnice kursowe ujemne - zrealizowane		
Koszty uzyskania przychodów	208 367,11	
(Koszty bilansowe I. -1-2 +4) – poz. 31 i 34 CIT 8		901 087,08
C. WYNIK PODATKOWY (A-B)	644 485,63	
- dochód poz. 35 i 38 CIT-8 lub		
- strata poz. 36 i 39 CIT-8		
D. WYNIK BILANSOWY brutto		-48 234,34
E. Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 44 CIT-8)	,00	
F. Podatek należny E x 18% poz. 54 i 56 CIT-8)		

Główny Księgowy
mgr Katarzyna Mazur

DYREKTOR
mgr Stanisław Orawiec

pieczęć firmowa

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2010	2009
I.	kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)	228 968,19	255 763,42
-	korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	228 968,19	255 763,42
1.	Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	228 968,19	255 763,42
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	-38 649,75	-26 795,23
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zwiększenie wartości środka trwałego (nieodpłatnie)		
	środki finansowe na inwestycje		
	podziału zysku		
	amortyzacji aktywów trwałych		
	inne zwiększenia		
b.	zmniejszenie (z tytułu)	38 649,75	26 795,23
-	umorzenia aktywów trwałych		
-	przekazania majątku na podstawie decyzji		
	pokrycia straty	38 649,75	26 795,23
	inne zmniejszenia		
1.2	Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu	190 318,44	228 968,19
2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
2.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
.....			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów		
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów		
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00

-			
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Wynik netto	-48 234,34	-38 649,75
a)	zysk netto		
b)	strata netto	-48 234,34	-38 649,75
II.	kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	190 318,44	228 968,19
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu propo	142 084,10	190 318,44

Główny Księgowy
mgr Katarzyna Mazur

.....
 sporządził:

Mirosławiec, 18.05.2011
 Miejsce i data:

DYREKTOR

mgr Stanisław Orawiec
 Zatwierdził:

Mirosławiec, 18.05.2011 r.

DODATKOWE UZGODNIENIA
DO BILANSU OŚRODKA KULTURY W MIROSLAWCU ZA 2010 R.

1. <u>Należności według bilansu za 2010 r.</u>	<u>12 570,96 zł</u>
- od pracowników z tytułu pożyczek z ZFŚS	4 070,00 zł
- środki pieniężne na rachunku bankowym	8 500,96 zł
2. <u>Należności według Rb-N za IV kwartał 2010 r.</u>	<u>1 450,56 zł</u>
- środki pieniężne na rachunku bankowym	1 450,56 zł
<u>RÓŻNICA</u>	<u>11 120,40 zł</u>
3. Nie ujęto w Rb-N za IV kwartał 2010 r.:	
- należności od pracowników z tytułu pożyczek z ZFŚS	4 070,00 zł
- środków pieniężnych na rachunku bankowym ZFŚS	7 050,40 zł
<i>Wyjaśnienie różnic: w sprawozdaniu Rb-N nie ujmuje się należności oraz środków pieniężnych Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.</i>	
4. <u>Zobowiązania według bilansu za 2010 r.</u>	<u>77 971,64 zł</u>
- ZECWIK SP.ZO.O.	18 321,21 zł
- PHU R.Szreniawski	178,70 zł
- Rz. i W. J. Niedźwiedź	2 600,00 zł
- PTK CENTERTEL	146,40 zł
- Usł.Kanalizacyjne NOREK	90,00 zł
- Urząd Skarbowy (podatek dochodowy za miesiąc grudzień 2010 r.)	2 436,00 zł
- ZUS (składki na ubezpieczenie społeczne za grudzień 2010 r.)	13 611,66 zł
- zobowiązania z tytułu nagrody rocznej	30 033,95 zł
- EKO-FIUK	660,00 zł
- PZU	1 231,00 zł
- fundusze specjalne (Art.46, ust.4 Ustawy o rachunkowości)	8 662,72 zł
5. <u>Zobowiązania według sprawozdania z wykonania budżetu za 2010 r.</u>	<u>69 308,92 zł</u>
- ZECWIK SP.ZO.O.	18 321,21 zł

- PHU R. Szreniawski	178,70 zł
- Rz. i W. J. Niedźwiedz	2 600,00 zł
- PTK CENTERTEL	146,40 zł
- Usł. Kanalizacyjne NOREK	90,00 zł
- Urząd Skarbowy (podatek dochodowy za miesiąc grudzień 2010 r.)	2 436,00 zł
- ZUS (składki na ubezpieczenie społeczne za grudzień 2010 r.)	13 611,66 zł
- zobowiązania z tytułu nagrody rocznej	30 033,95 zł
- EKO-FIUK	660,00 zł
- PZU	1 231,00 zł
RÓŻNICA	8 662,72 zł

6. Nie ujęto w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2010 r.:

- funduszy specjalnych

8 662,72 zł

Wyjaśnienie różnic:

Zgodnie z Art.46, ust.4 Ustawy o rachunkowości, fundusze specjalne niezaliczone do funduszu własnego, wykazuje się w pasywach bilansu w grupie zobowiązań i nie są one zobowiązaniami Ośrodka Kultury w sensie dosłownym.

Zobowiązania i należności powiązane Ośrodka Kultury w Mirosławcu na koniec 2010 r.

1. Na dzień 31.12.2010 r. w Ośrodku Kultury w Mirosławcu wystąpiły zobowiązania powiązane na rzecz ZECWIK-u na kwotę 18.321,21 zł..

2. Na dzień 31.12.2010 r. w Ośrodku Kultury w Mirosławcu nie wystąpiły należności powiązane.

Główny Księgowy
mgr Katarzyna Mazur

DYREKTOR
mgr Stanisław Orawiec