

BILANS

(dla jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej, o których mowa w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. – Dz. U. nr 137, poz. 1539 ze zm.)

sporządzony na dzień 31-12-2011 Ośrodek Kultury w Dukli

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		01-01-2011 BO	31-12-2011 BZ
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	68 868.07	50 631.23
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	68 868.07	50 631.23
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	22 361.57	20 387.19
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	739.74	0.00
II.	Należności krótkoterminowe	5 909.23	4 261.34
III.	Inwestycje krótkoterminowe	15 712.60	16 125.85
1.	Środki pieniężne	15 712.60	16 125.85
2.	Pozostałe aktywa finansowe		
C.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Suma aktywów		91 229.64	71 018.42
PASYWA			
A.	Fundusze własne	81 750.88	59 759.50
I.	Fundusz statutowy	50 398.32	76 382.54
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	31 352.56	-16 623.04
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	31 352.56	
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		-16 623.04
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 478.76	11 258.92
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	9 478.76	11 258.92
1.	Kredyty i pożyczki		
2.	Inne zobowiązania	2 423.48	2 025.73
3.	Fundusze specjalne	7 055.28	9 233.19
III.	Rezerwy na zobowiązania		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
Suma pasywów		91 229.64	71 018.42

28.02.2011

Sporządzono dnia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR

Małgorzata Walaszczyk-Faryj
Małgorzata Walaszczyk-Faryj

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**ÓŚRODEK KULTURY
W DUKLI**
ul. Kościuszki 4, tel. 13-43-30-025
38-450 DUKLA

**Wykaz należności i zobowiązań Ośrodka Kultury Dukla
na 31-12-2011r.**

ZOBOWIĄZANIA

Konto 201

Hedom Krosno	2025,73
Razem	2025,73

Konto 229

ZUS Krosno

Konto 225

Urząd Skarbowy Krosno

ZOBOWIĄZANIA WYMAGALNE- nie wystąpiły

RAZEM ZOBOWIĄZANIA 2025,73

**NALEŻNOŚCI
Ośrodka Kultury 31-12- 2011r.**

Konto 200

Trans-Bieszczady Cergowa	730,-
Bogacz Wiesława Nadole	300,-
Sklepy za DPS	577,34
Razem	1607,34

Konto 226-vat

Urząd Skarbowy Krosno	2597,00
-----------------------	---------

Konto 234

NALEŻNOŚCI WYMAGALNE

Huragan Jasionka	57,-
------------------	------

RAZEM NALEŻNOŚCI 4261,34

GLÓWNY KSIĘGOWY
Urszula Szczurek

OŚRODEK KULTURY

W DUKLI

ul. Kościuszki 4, tel. 13-43-30-02

38-450 DUKLA
(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 1-01-2011 do 31-12-2011 O K w Dukli

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2010	2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	597 508.17	423 950.26
		515 000.00	395 000.00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	597 508.17	423 950.26
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	569 822.53	444 976.83
I	Amortyzacja	20 812.97	22 763.49
II	Zużycie materiałów i energii	64 223.35	29 791.63
III	Usługi obce	156 617.61	93 222.30
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 067.96	4 345.08
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	263 528.41	243 398.72
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	54 526.25	46 629.38
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 045.98	4 826.23
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	27 685.64	-21 026.57
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 010.14	4 126.33
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	3 010.14	4 126.33
E	Pozostałe koszty operacyjne	0.95	743.17
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		739.74
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0.95	3.43
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	30 694.83	-17 643.41
G	Przychody finansowe	661.20	1 029.84
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsutki, w tym:	661.20	1 029.84
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	3.47	9.47
I	Odsutki, w tym:	3.47	9.47
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	31 352.56	-16 623.04
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	31 352.56	-16 623.04
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	31 352.56	-16 623.04

Sporządzono dnia 28.02.2012

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Szczurek

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR

Małgorzata Malaszczyk-Faryj

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

OŚRODEK KULTURY

W DUKLI
ul. Kościuszki 4, tel. 013 44 60 045
38-450 DUKLA

DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2011

1. Wprowadzenie:
Ośrodek Kultury W Dukli
z siedzibą ul. Kościuszki 4
Organem prowadzącym rejestr jest Gmina Dukla
obszarem działania Gmina Dukla
2. Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2011
rozpoczynający się 1-01-2011r. i kończący się 31-12-2011r.
3. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia
29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 Nr 76 poz. 694 ze zm.) oraz
Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001r. w sprawie szczegółowych
zasad rachunkowości (Dz. U. z 2001r. Nr 137 poz. 1539 ze zm.) obowiązującymi
jednostką.
Jednostka sporządza rachunek strat i zysków w układzie porównawczym.
W sprawozdaniu finansowym Ośrodek Kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze
zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i
przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty
zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz
ostrożnej wyceny.
Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:
 - 1) Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich
nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W
przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty
wartości.
 - 2) Udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów
trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty
wartości.
 - 3) Inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia.
 - 4) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w
przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy
umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu utraty wartości.
 - 5) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów
wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
 - 6) Należności w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego
terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy.
 - 7) Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami
za nieterminową zapłatą.
 - 8) Rezerwy według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości.
 - 9) Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.
Zarządzeniem Dyrektora Ośrodka Kultury w Dukli wprowadzony został Zakładowy
Plan Kont, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:
 - a) Środki trwałe o wartości do 3500zł umarżane jednorazowo w momencie wydania
do użytkowania, z wyłączeniem przypadków zwiększenia wartości środka trwałego.
Pozostałe środki trwałe amortyzowane metodą liniową w m-cu następnym po
przyjęciu do użytkowania przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o
podatku dochodowym od osób prawnych.

b) Ustalono prowadzenie ewidencji wyłącznie ilościowej dla środków trwałych o niskiej wartości początkowej, których wartość nie przekracza 500,-zł.

Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Rozliczenie majątku trwałego za 2011r

Wyszczególnienie	Stan na początek	Zwiększenia -zakupy	Zmniejszenia	BZ
Pozost środki trw umorzone w 100%	119880,51	9894,99	35336,08	94439,42
Wartości niemater i prawne umorz 100%	4193,92			4193,92
Środki trwałe pow 3500zł	106314,87		5368,34	100946,53
4. Razem	230389,30	9894,99	40704,42	199579,87

Odpis amortyzacyjny środków trwałych i wartości niematerialnych w 2011r wynosi – 22763,49zł. Łączne umorzenie na 31-12-2011 wynosi 148948,64zł.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiada.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych sprzedanych lub przekazanych. Nie dotyczy.

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 obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych. Nie tworzone.

6 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. Zysk za 2011r zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu instytucji i pokrycie bieżących potrzeb nie znajdujących pokrycia w dotacji Gminy lub zakupu środków trwałych.

7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. Nie dotyczy.

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

Należności z tytułu	Początek roku	Koniec roku obrotowego
1/Kredytów i pożyczek	0	0
2/Dostaw i usług	2068,23	1664,34
w tym wymagalne	1216,25	57,00
3/Podatków	3841,00	2597,00
4/Wynagrodzeń	0	0
5/Ubezpieczeń społecznych	0	0
6/Inne zobowiązania	0	0
RAZEM	5909,23	4261,34

9. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty: do 1 roku

Zobowiązania z tytułu	Początek roku	Koniec roku obrotowego
-----------------------	---------------	------------------------

1/Kredytów i pożyczek	0,-	0,-
2/dostaw i usług	2423,48	2025,73
3/podatków	0,-	0,-
4/wynagrodzeń	0,-	0,-
5/ubezpieczeń społecznych	0,-	0,-
6/zobowiązania wekslowe	0,-	0,-
7/inne zobowiązania	0,-	0,-
Razem	2423,48	2025,73

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Nie dotyczy.

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju). Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły.

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe. Żadne zobowiązania ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym

Przychody ogółem w tym:

-dotacja z budżetu gminy

-ze sprzedaży usług

-darowizny

-odsetki bankowe

-inne przychody

Koszty ogółem w tym:

-zużycie materiałów i energii

-usługi obce

-podatki i opłaty

-wynagrodzenia osobowe

-nagrody jubileuszowe

-wynagrodzenia z umów zleceń, o dzieło

-podróże służbowe

-ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy

-odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

-wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń

2. 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.

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego/zysku, straty/ brutto.

Zysk w wysokości .. korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt. 4 tejże ustawy. Strata w kwocie 16623,04 została pokryta z wypracowanych środków.

4. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby. Pozycja taka w jednostce nie występuje.

5. 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.

6. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym nie występowały.

7. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych. Nie dotyczy.

Informacje o sprawach osobowych

1. Stan zatrudnienia na dzień 31-12-2011r

-Pracownicy umysłowi	2
-Pracownicy na stanowiskach robotniczych	5
Ogółem : 5,62etatu	7

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. Nie dotyczy.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Szczurek