

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2011rok

1) Nazwa jednostki i siedziba:

Miejski Ośrodek Kultury w Orzeszu
43-180 Orzesze
ul. Rynek 1

2) Podstawowy przedmiot działalności:

Ośrodek realizuje zadania w dziedzinie: wychowania, edukacji, upowszechniania i ochrony kultury.

Podstawowym celem Ośrodka jest pozyskiwanie i przygotowanie środowiska miasta Orzesze do aktywnego uczestnictwa w różnych formach działalności.

3) Wpis do KRS lub RIK data i nr wpisu do rejestru

Miejski Ośrodek Kultury został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury po numerem 1 w dniu 01.04.1992r.

4) Czas działania jednostki: nieograniczony

5) Okres sprawozdawczy: 1.01.2011. – 31.12.2011 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 z tym, że:

1) Środki trwałe o wartości

- a) do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania (w miesiącu następnym) oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowej prowadzonej bilansowo (pozabilansowo) w koszty amortyzacji jednorazowej,
- b) Środki trwałe o wartości do 3 500 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).

2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3 500 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 kalkulacyjnej.

sporządził:

Data i miejsce:

Zatwierdził:

Orzesze 28.03.2012 r.

Informacja dodatkowa Miejskiego Ośrodka Kultury w Orzeszu

za 2011 rok

I.

1. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Konta księgi głównej zgrupowane są w sześciu zespołach kont:

zespół 0 - Majątek trwały

zespół 1- Środki pieniężne i rachunki bankowe

zespół 2 - Rozrachunki

zespół 4 - Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie

zespół 7 - Przychody

zespół 8 - Fundusze, rezerwy i wynik finansowy

Konta analityczne prowadzi się dla wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki procentowe ustalone zgodnie z obowiązującymi przepisami zawartymi w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych obowiązującym od 01.01.2011 r.

Środki trwałe o wartości równej lub niższej od 3.500,00 amortyzowane są jednorazowo
Wn - 41, Ma - 07.

A.Do kont rozrachunkowych prowadzi się analitykę wg potrzeb

B.Do rozrachunków publiczno - prawnych prowadzi się analitykę wg tytułów rozliczeń

C.Do rozrachunków z pracownikami prowadzi się imienne karty wynagrodzeń wg wymogów podatkowych i ubezpieczeniowych

D.Koszty rodzajowe ewidencjonuje się analitycznie

E.Środki pieniężne w kasie objęte są zapasem kasowym w którym obroty ujmuje się na bieżąco - raport kasowy sporządza się za okres 2 tygodni.

F.Środki pieniężne na rachunku bankowym objęte są raportem bankowym sporządzanym miesięcznie

G.Inwentaryzację środków pieniężnych w kasie przeprowadza się poprzez spis z natury wg stanu na koniec roku obrotowego (31.12.2011)

H.Stan rachunku bankowego potwierdza bank na dzień 31.12.2011

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego:

Nie dotyczy

3. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki:

Nie dotyczy

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

	2010	2011
Przychody ze sprzedaży	62 511,91	58 101,58
Dotacje	800 000,00	721 000,00
Pozostałe przychody operacyjne	12 098,61	8 418,69
Zysk /Strata brutto	22 108,82	-980,11

Bilans zawiera dane za rok poprzedni i obecny

5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w bilansie i rachunku zysku i strat

Nie wystąpiły

6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie dotyczy

II

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: przeceny inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia)

Majątek trwały

Urządzenia techniczne i maszyny	wartość początkowa	wartość dotychczasowego amortyzacji (umorzenia)	pozostała kwota
Piec Elektryczny	5 990,20	2 396,16	3 594,04
drukarka EPSON	1.866,00	1 866,00	-
Projektor multimedialny	3.999,00	3 999,00	-
Zestaw komputerowy	5.002,00	5 002,00	-
Zestaw komp. ATHLON	4.331,00	4 331,00	-
kopiarka CANON IR 2000	10.353,30	10 353,30	-
Piec gazowy	5 928,79	5 928,79	-
Kocioł gazowy	13 000,00	2 816,58	10 183,42
Patelnia elektryczna	3311,64	883,04	2 428,60
Sprzęt nagłaśniający	4 960,00	785,29	4 174,71
Zestaw komputerowy	3 553,86	3 553,86	-
Patelnia elektryczna	4 263,90	3 979,92	283,98
Ploter tnący	4 024,78	2 548,94	1 475,84
Inne środki trwałe	4.355,80	4 355,80	-

2. Wartości gruntów użytkowanych wieczystość

Nie dotyczy

3. Wartości nie amortyzowanych (umorzonych) przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych

Nie dotyczy

6. Stan na początku roku obrotowego zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) rezerwowych i zapasowych

Nie dotyczy

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Strata zmniejsza Fundusz Instytucji Kultury.

8. Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach ,wykorzystaniu , rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego ze wskazaniem tych z nich które ,korygują stan należności

Nie dotyczy

9. Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową okresie spłaty:

A -do 1 roku

B - od 1 roku-5 lat

C - powyżej 5 lat

Nie dotyczy

10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów

Nie dotyczy

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju)

Nie dotyczy

12.Zobowiązania warunkowe w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także weksłowe

Nie dotyczy

III

1. Struktura rzeczowa -rodzaje działalności, przychodów ze sprzedaży towarów i produktów. Miejski Ośrodek Kultury pozyskuje swe dochody z organizacji festynów, przedstawień, wyjazdów do teatru i kina, organizacji zajęć dla dzieci i dorosłych, organizacji wycieczek, organizacji imprez (sylwester, biesiada, Mikołaj, Dzień Dziecka, ferie zimowe i letnie , Dni Orzesza)

Wszystkie te imprezy odbywają się na terenie miasta Orzesza.

Miejski Ośrodek Kultury pozyskuje także swoje przychody z wynajmu pomieszczeń na uroczystości rodzinne ,zabawy ,spotkania ,szkolenia, koncerty .

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nie planowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych)

Nie wystąpiły

3. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów o których mowa w art. 35 ust. 3 ustawy

Nie dotyczy

4. Informacje o przychodach kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

6. Dane o kosztach:

a. zużycie materiałów i energii	103 984,13
b. usługi obce	121 024,80
c. wynagrodzenia	479 149,21
d. ubezpieczenia i inne świadczenia (ZUS)	63 752,65
e. świadczenia na rzecz pracowników	13 975,53
f. amortyzację	6 614,06

7. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych o rozwoju na własne potrzeby

Nie dotyczy

8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

Nie dotyczy

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy

10. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

Nie dotyczy

IV

Strukturę środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych
Obrót środków pieniężnych odbywa się na rachunku bankowym w Orzesko-Knurowskim Banku Spółdzielczym w Orzeszu.

V

Informacje o:

1. wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności w tym:

a/ nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy

b/procentowym udziale

Nie dotyczy

c/.części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników majątku trwałego, wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy

d/zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników majątku trwałego

Nie dotyczy

e/ części zobowiązań wspólnie zaciągniętych

Nie dotyczy

f/dochodach otrzymanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach związanych z nimi

Nie dotyczy

g./ zobowiązaniach warunkowych i inwestycjach dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy

2. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych

Miejski Ośrodek Kultury - 9,75 etatu

3. Wynagrodzeniach łącznie z wynagrodzeniem z zysku wypłaconych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

Nie dotyczy

4. Pożyczkach udzielonych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

Nie dotyczy

5.Transakcjach z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do II stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub spółkami, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub wspólnikami

Nie dotyczy

6.Transakcjach ze spółkami powiązanymi kapitałowo a które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nie dotyczy

1. Nazwę i siedzibę jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

Urząd Miejski Orzesze

43-180 Orzesze

ul. Św. Wawrzyńca 21

2. Wykaz spółek (nazwa i siedziba) w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów, wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz zysku lub stracie tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nie dotyczy

3. Dane liczbowe, dotyczące spółek powiązanych kapitałowo z jednostką o:

a. trwałych lokatach finansowych w tych spółkach

Nie dotyczy

b. wzajemnych należnościach i zobowiązaniach

Nie dotyczy

c. kosztach i przychodach ze wzajemnych transakcji inne, niezbędne oraz do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy