

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 2011-12-31

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2011-12-31	2010-12-31			2011-12-31	2010-12-31
A	Aktywa trwałe	5.365,59	8.571,26	A	Kapitał (fundusz) własny	8.646,87	37.725,44
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	37.725,44	45.969,14
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5.365,59	8.571,26	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I	Środki trwałe	6.365,59	8.571,26	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-29.078,57	-8.243,70
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2.665,59	5.331,26	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2.700,00	3.240,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24.206,92	6.282,56
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	24.206,92	6.282,56
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	16.430,22	37,70
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	27.488,20	35.436,74	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
-1	Zapasy				- do 12 miesięcy		
1	Materiały				- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	16.430,22	37,70
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	362,76		i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	7.776,70	6.244,86
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				- długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	362,76			- krótkoterminowe:		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	362,76					
	- do 12 miesięcy	362,76					
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	27.125,44	35.436,74				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	27.125,44	35.436,74				
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	27.125,44	35.436,74				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27.125,44	35.436,74				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	32.853,79	44.008,00		PASYWA razem (suma poz. V i B)	32.853,79	44.008,00

Sporządzono dnia 2012-03-29.....

GŁÓWNA KSIĘGOWA

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

DYREKTOR
Centrum Kultury Sportu i Rekreacji
w Tłuszczu

mgr Henryk Wysocki

Henryk Wysocki.....
(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)

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

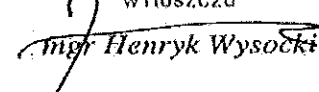
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2011-12	Rok ubiegły
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	763.916,35	775.223,33
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	43.916,35	77.763,33
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje	720.000,00	697.460,00
B	Koszty działalności operacyjnej	799.397,27	798.780,81
I	Amortyzacja	3.205,67	4.066,30
II	Zużycie materiałów i energii	120.662,72	90.159,13
III	Usługi obce	94.498,66	67.772,21
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
-(I)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	489.650,19	543.160,78
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	77.241,84	86.752,69
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14.138,19	6.869,70
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-35.480,92	-23.557,48
D	Pozostałe przychody operacyjne	5.660,03	14.715,73
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	5.660,03	14.715,73
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-29.820,89	-8.841,75
G	Przychody finansowe	745,86	665,93
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-(I)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-(I)	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	745,86	665,93
H	Koszty finansowe	3,54	67,88
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-(I)	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	3,54	67,88
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-29.078,57	-8.243,70
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)	-29.078,57	-8.243,70
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)	-29.078,57	-8.243,70

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr Ewa Tulwin

DYREKTOR
Centrum Kultury Sportu i Rekreacji
w Tłuszczu


mgr Henryk Wysocki

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji w Tłuszczu.

1. Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji z siedzibą w Tłuszczu, ul. Szkolna 1 jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Statutu i na mocy wpisu do Księgi Rejestrowej Instytucji Kultury Gminy Tłuszcz Nr 1 – z dnia 16.10.1992 r.

Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

Podstawowym przedmiotem działalności samorządowej instytucji kultury jest wykonywanie zadań własnych Gminy w zakresie organizowania działalności kulturalnej na terenie gminy Tłuszcz.

Bilans sporządzono za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.

II. Metody i zasady rachunkowości

1. Centrum Kultury Sportu i Rekreacji w Tłuszczu jest jednostką organizacyjną zaliczaną do sektora finansów publicznych i prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad gospodarki finansowej instytucji kultury, wynikających z rozdziału 3 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 2011.207.1230)

Sprawozdanie sporządzane jest na dzień bilansowy na wzorze stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy);
- Bilans jednostki;
- Informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

2. Aktywa jednostki to środki trwałe i wartości niematerialne i prawne pomniejszone o umorzenie tych środków w roku 2011 oraz środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

Pasywa jednostki to fundusz instytucji i fundusz środków specjalnych z tytułu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, składka z tytułu ubezpieczenia społecznego ZUS oraz składka ubezpieczenia grupowego PZU.

3. Wszystkie przychody jednostki to: dotacje, dochody własne i darowizny, które przeznaczone są na działalność statutową.

Jednostka otrzymuje dochody z usług takich jak: usługi kserograficzne, najem sali, nauka gry na instrumentach muzycznych, bilety wstępu, reklama firm.

Darowizny to kwoty wpłacane przez sponsorów na cele kulturalne, na organizowanie imprez okolicznościowych i rekreacyjnych oraz festynów takich jak: Dni Tłuszcza, Dożynki Gminne, Pożegnanie wakacji.

4. Przychody:

a) dotacja podmiotowa	720.000,00 zł
b) dochody własne	43.916,35 zł
c) darowizny i pozostałe przychody	<u>6.402,35 zł</u>
	770.318,70 zł

5. Koszty jednostki kształtują się następująco:

a) amortyzacja	3.205,67 zł
b) zużycie materiałów i energii	120.662,72 zł
c) usługi obce	94.498,66 zł
d) wynagrodzenia	489.650,19 zł
e) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	77.241,84 zł
f) podróże służbowe	308,80 zł
g) pozostałe koszty	<u>13.829,39 zł</u>
	799.397,27 zł

6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania dalszej działalności.

7. Materiały i towary w Centrum Kultury Sportu i Rekreacji nabywane są do bieżącego użytku i bezpośrednio po zakupie przekazywane są do zużycia i obciążają koszty rodzajowe.

8. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową raz w roku według stawek podatkowych od tych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, które zostały przyjęte do używania, a ich wartość początkowa przekracza 3.500,- zł. Jeżeli wartość początkowa jest równa lub niższa niż 3500,- zł to środki trwałe i wartości niematerialne i prawne zapisuje się w koszty uzyskania przychodu i umarza w miesiącu zakupu, ewidencjonuje się je jako pozostałe środki trwałe.

III. Informacje dodatkowe i objaśnienia

1. Centrum Kultury Sportu i Rekreacji w roku 2011 wykazało stratę w wysokości 29.078,57 zł. Wynika ona z amortyzacji środków trwałych, które zostały nieodpłatnie otrzymane przez instytucję (art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej). Amortyzacja nie jest realnym wydatkiem, ponieważ nie jest równoważona przychodami. Powoduje to zaniżanie wyniku finansowego, a w konsekwencji przyczynia się do generowania strat przez Instytucję.

Wykazana w bilansie instytucji strata, zgodnie z art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej zmniejsza fundusz samorządowej instytucji kultury.

2. Środki trwałe wysokocenne w 2011 r. o wartości początkowej powyżej 3500,00 zł

Zmiana wartości środków trwałych wartość brutto.

GRUPA wg Klasyfikacji Środków Trwałych	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
GR.0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
GR.I Budynki	107 315,80	0,00	0,00	107 315,80
GR.II Obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
GR.III Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
GR.IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	12 495,24	0,00	0,00	12 495,24
GR.V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
GR.VI Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
GR.VII Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
GR.VIII Narzędzia, przyrządy i wyposażenie niesklasyfikowane	5 400,00	0,00	0,00	5 400,00
	125 211,04	0,00	0,00	125 211,04

Zmiana wartości środków trwałych –wartość umorzona

GRUPA wg Klasyfikacji Środków Trwałych	Bilans otwarcia	UMORZENIE	ZMNIEJSZENIA	Bilans zamknięcia
GR.0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
GR.I Budynki	101 984,54	2 665,67	0,00	104 650,21
GR.II Obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
GR.III Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
GR.IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	12 495,24	0,00	0,00	12 495,24
GR.V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
GR.VI Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
GR.VII Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
GR.VIII Narzędzia, przyrządy i wyposażenie niesklasyfikowane	2 160,00	540,00	0,00	2 700,00
	116 639,78	3 205,67	0,00	119 845,45

WARTOŚĆ NETTO DO BILANSU

GRUPA wg Klasyfikacji Środków Trwałych	WARTOŚĆ NETTO
GR.0 Grunty	
GR.I Budynki	2665,59
GR.II Obiekty inżynierii lądowej	0,00
GR.III Kotle i maszyny energetyczne	0,00
GR.IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00
GR.V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00
GR.VI Urządzenia techniczne	0,00
GR.VII Środki transportu	0,00
GR.VIII Narzędzia, przyrządy i wyposażenie nieklasyfikowane	2700,00
SUMA	5 365,59

3. Wartości niematerialne i prawne umorzone w 100% w okresie sprawozdawczym w 2011 r.

NAZWA	Bilans otwarcia	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	UMORZENIE	Bilans zamknięcia
Wartości niematerialne i prawne	5 635,18	0,00	0,00	5 635,18	5 635,18
RAZEM	5 635,18	0,00	0,00	0,00	5 635,18

4. Pozostałe środki trwałe umorzone w 100% w okresie sprawozdawczym w 2011 r.

NAZWA	Bilans otwarcia	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	UMORZENIE	Bilans zamknięcia
Wyposażenie		1644,46	0,00	1644,46	1644,46
	115 884,34				115 884,34
RAZEM	115 884,34	1644,46	0,00	1644,46	117 528,80

IV. W 2011 roku jednostka sporządziła rachunek zysków i strat w postaci porównawczej.

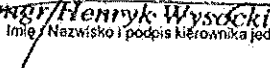
Wszystkie dane bilansowe obejmują zdarzenia gospodarcze, które miały miejsce w roku obrotowym.

V. Jednostka w roku sprawozdawczym - obrotowym zatrudniała 16 osób a średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty 9,52 osób.

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr Ewa Tulwin
.....
Imię i Nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Centrum Kultury Sportu i Rekreacji
w Tłuszczu


mgr Henryk Wysocki
.....
Imię i Nazwisko i podpis kierownika jednostki