

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2011 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
A	Aktywa trwałe	1.837.160,29	1.788.298,08	A	Kapitał (fundusz) własny	1.853.767,34	1.798.150,92
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.899.492,45	1.853.767,34
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	1.837.160,29	1.788.298,08	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	Środki trwałe	1.837.160,29	1.788.298,08	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	76.000,00	76.000,00	VIII	Zysk (strata) netto	- 45.725,11	- 55.616,42
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.744.650,00	1.696.187,50	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	16.510,29	16.110,58	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	51.542,41	2.253,17
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		
	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	51.542,41	2.253,17
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	32.259,65	2.156,09
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	68.149,46	12.106,01	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	32.259,65	2.153,91
I	Zapasy				– do 12 miesięcy	32.259,65	2.153,91
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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	19.134,45	2,18
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	13.447,07	9.926,28	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	148,31	97,08
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	13.447,07	9.926,28		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9.973,04	5.249,65				
	– do 12 miesięcy	9.973,04	5.249,65				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3.474,03	4.676,63				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	54.702,39	2.179,73				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	54.702,39	2.179,73				
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	54.702,39	2.179,73				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	54.702,39	2.179,73				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	1.905.309,75	1.800.404,09		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1.905.309,75	1.800.404,09

Sporządzono dnia 23.02.2012 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Urszula Daniluk

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

**PRZEWODNICZĄCY
RADY MIASTA**

Robert Matejek

(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)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Miedzyrzeczu Podlaskim

Leszek Szczerbicki

(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)

Miejski Ośrodek Kultury21-560 Międzyrzec Podlaski
ul. Warszawska 37,
tel. (083) 371 78 07
NIP 538-10-13-515, Regon 030007770**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ZA ROK OBROTOWY 01.01 – 31.12.2011 r.***Wariant porównawczy*

Rodzaj danych	Dane za rok obrachunkowy	
	01.01.2010 r. do 31.12. 2010 r.	01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	203.151,86	125.608,64
w tym: od jednostek powiązanych		
I. Przychody ze sprzedaży produktów	203.151,86	125.608,64
II. Zmiana stanu produktów		
Zwiększenie – wartość dodatnia		
Zmniejszenie – wartość ujemna		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.		
IV. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1.123.792,02	1.059.406,03
I. Amortyzacja	79.453,06	77.146,52
II. Zużycie materiałów i energii	192.497,86	184.026,49
III. Usługi obce	286.348,35	182.710,13
IV. Podatki i opłaty	10.850,81	4.084,59
V. Wynagrodzenia	458.035,85	505.833,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	78.025,04	86.260,14
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18.581,05	19.345,02
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-920.640,16	-933.797,39
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	874.894,41	878.170,64
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	833.500,00	840.000,00
III. Inne przychody operacyjne	41.394,41	38.170,64
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,01	2,50
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	0,01	2,50
F. ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-45.745,76	-55.629,25
G. PRZYCHODY FINANSOWE	20,65	13,54
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		

III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	20,65	13,54
H. KOSZTY FINANSOWE		0,71
I. Odsetki		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		0,71
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO Z DZIAŁALNOŚCI GOSPOD. (F+G-H)	-45.725,11	-55.616,42
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I + J)	-45.725,11	-55.616,42
L. PODATEK DOCHODOWY		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-45.725,11	-55.616,42

Międzyrzec Podlaski dnia 23.02.2012 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Urszula Daniłuk

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Międzyrzeczu Podlaskim

Leszek Szczerbicki

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za 2011 rok.

Miejski Ośrodek Kultury z siedzibą w Międzyrzeczu Podlaskim przy ulicy Warszawskiej 37 jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Uchwały Rady Miasta nr XXX/256/2001 z dnia 31 stycznia 2001 r., statutu nadanego przez Radę Miasta oraz ustawy z dnia 25 października 1991 r. (Dz.U. nr 13, poz. 123 z 2001 r. z późn. zm.)

o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Miejski Ośrodek Kultury jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 3 z dniem 01 lipca 1991 r. i posiada osobowość prawną.

Posiada nadany numer Regon: 030007770 oraz NIP: 538-10-13-515.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01. do 31.12.2011 r.

Rachunkowość instytucji kultury jest prowadzona zgodnie z przepisami „Ustawy o rachunkowości” z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. Nr 121, poz. 591 z późn. zm.) jak również o przyjęty plan kont Miejskiego Ośrodka Kultury w Międzyrzeczu Podlaskim.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki w wersji uproszczonej,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2011 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 pkt 2 ustawy.

Bilans Miejskiego Ośrodka Kultury z siedzibą w Międzyrzeczu Podlaskim za 2011 rok zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 1.800.404,09 zł., natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie: 55.616,42 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się po stronie aktywów:

- Aktywa trwałe – stanowiące wartość netto rzeczowych środków trwałych w kwocie: 1.788.298,08 zł., wynikającą z wartości brutto w wysokości: 2.123.756,04 zł. pomniejszoną o dotychczasowe umorzenie w wysokości: 335.457,96 zł.,

- Aktywa obrotowe - w kwocie: 12.106,01 zł., na które składają się: środki pieniężne na rachunku bankowym i gotówka w kasie w kwocie: 2.179,73 zł. oraz należności krótkoterminowe w kwocie: 9.926,28 zł.

Po stronie pasywów:

- Kapitał własny w kwocie: 1.798.150,92 zł., na który składa się fundusz podstawowy w kwocie: 1.853.767,34 zł. pomniejszony o stratę netto w kwocie: 55.616,42 zł.

- Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie: 2.253,17 zł., na które składają się zobowiązania z tytułu dostaw usług, oraz z tytułu składek ZUS, podatku dochodowego od os. fizycz. i podatku VAT oraz fundusze specjalne (dot. ZFŚS) w kwocie: 97,08 zł.

Przychody Miejskiego Ośrodka Kultury w Międzyrzeczu Podlaskim w 2011 r. wyniosły ogółem : 1.003.792,82 zł.

Na powyższy poziom przychodów miały wpływ:

I. Przychody własne ze sprzedaży usług: 125.608,64 zł., :

1. Sprzedaż biletów kinowych: 50.649,42 zł.
2. Wynajem pomieszczeń: 5.807,60 zł.
3. Refakturowanie energii cieplnej, zużycia wody: 34.525,20 zł.
4. Czynsze: 6.936,00 zł.
5. Wpłaty za zajęcia grup działających przy MOK: 4.355,00 zł.
6. Sprzedaż biletów na imprezy organizowane przez MOK: 15.035,92 zł.
7. Sponsoring: 2.613,00 zł.
8. Czesne – Uniwersytet III Wieku: 4.120,00 zł.
9. Pozostałe przychody: 1.566,50 zł.

II. Pozostałe przychody operacyjne wyniosły ogółem: 878.170,64 zł. w tym:

1. Dotacje od organizatora: 840.000,00 zł. w tym:
 - dotacja podmiotowa z budżetu miasta: 830.000,00 zł.
 - dotacja celowa z budżetu miasta na Uniwersytet Trzeciego Wieku: 10.000,00 zł.
2. Dotacja ze Starostwa Powiatowego na organizację imprez: 4.500,00 zł.
3. Dotacja z budżetu miasta wg porozumień – dofinansowanie imprez: 6.000,00 zł.
2. Darowizny i pozostałe: 15.070,64 zł.
3. Darowizny obrazów (z wystaw w Galerii ES i Pleneru Malarskiego): 12.600,00 zł.

III. Przychody finansowe (odsetki na rachunku bankowym): 13,54 zł.

**W 2011 r. koszty Miejskiego Ośrodka Kultury w Międzyrzecu Podlaskim
wyniosły ogółem: 1.059.409,24 zł. w tym:**

I. Koszty rodzajowe: 1.059.406,03 zł.:

1. Amortyzacja: 77.146,52 zł. w tym:

- zakup środków trwałych amortyzowanych jednorazowo (do wartości nie przekraczającej 3.500.00 zł.): 11.798,31 zł,
- pozyskane obrazy w formie darowizn: 12.600,00 zł,
- planowe odpisy od środków trwałych amortyzowanych. stopniowo: 52.748,21 zł,

2. Zużycie materiałów i energii: 184.026,49 zł, w tym:

- art. biurowe, środki czystości, materiały na zajęcia plastyczne, prenumerata, art. elektryczne i hydrauliczne do bieżących napraw, artykuły remontowe, paliwo itp.: 48.496,41 zł,
- energia cieplna: 76.631,79 zł,
- energia elektryczna: 46.878,21 zł,
- zużycie wody i ścieki: 12.020,08 zł,

3. Usługi obce: 182.710,13 zł, w tym:

- usługi telekomunikacyjne: 8.617,85 zł,
- usługi pocztowe: 2.532,22 zł,
- wynajem kopii filmowych: 28.251,06 zł,
- usługi transportowe (wyjazdy grup MOK na przeglądy, koncerty, transport wystaw): 18.104,47 zł,
- usługi poligraficzne (druk katalogów Galeria ES, plakaty, zaproszenia): 8.200,92 zł,
- prowizje bankowe: 2.191,35 zł,
- honoraria artystów: 18.940,00 zł.
- usługi konsumpcyjne i noclegowe (warsztaty, plenery malarskie, wernisaże, inne imprezy): 14.760,24 zł,
- wywóz nieczystości: 2.279,88 zł,
- usługi kulturalne związane z organizacją imprez: 41.718,94 zł.,
- szkolenia: 1.485,00 zł.,
- usługi remontowe: 19.784,55 zł.

- pozostałe usługi obce (przeglądy i naprawy sprzętu i samochodu, itp): 15.843,65 zł,

4. Wynagrodzenia ogółem wyniosły: 505.833,14 zł. w tym:

- wynagrodzenia osobowe (pracownicy etatowi): 377.522,59 zł.,
- wynagrodzenia bezosobowe (umowy o dzieła i zlecenia): 118.972,00 zł,
- nagrody jubileuszowe: 5.363,55 zł,

- nagrody: 3.975,00 zł.

5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: **86.260,14 zł.** w tym:

- składki na ubezpiecz. społeczne i Fundusz Pracy: 69.672,52 zł.

- odpisy na ZFŚS: 16.587,62 zł.

6. Podatki i opłaty (ZAIKS, Instytut Sztuki Filmowej, podatek od nieruchomości): **4.084,59 zł.**

7. Pozostałe koszty rodzajowe: **19.345,02 zł.**

- podróże służbowe: 645,85 zł.

- nagrody w konkursach i ubezpieczenia: 18.699,17 zł.

II. Pozostałe koszty operacyjne: 2,50 zł.

III. Koszty finansowe: 0,71 zł.

Stan zatrudnienia.

Stan zatrudnienia w Miejskim Ośrodku Kultury w Międzyrzeczu Podlaskim na dzień 31 grudnia 2011 roku wynosił 17 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 15,25 (w tym 1 etat urlop wychowawczy).

Strata w wysokości: 55.616,42 jest spowodowana kosztami amortyzacji środków trwałych umarzanych stopniowo (tj. 52.748,21 zł.), które nie są wydatkiem.

Informacja wyjaśniająca do CIT-8.

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2011 do 31.12.2011 r. nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8 – zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazany dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona od podatku dochodowego zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Różnice pomiędzy przychodami i kosztami wykazanymi w rachunku zysków i strat, a wykazanymi w zeznaniu rocznym CIT -8 za 2011 rok wynikają z następujących pozycji:

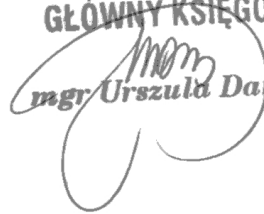
1. Pomniejszenia kosztów:

- koszty wynikające z działalności statutowej sfinansowane z dotacji od organizatora: 830.000,00 zł.

- koszty imprez sfinansowane z dotacji ze Starostwa Powiatowego: 4.500,00 zł.

- koszty dotyczące funkcjonowania Uniwersytetu Trzeciego Wieku sfinansowane z dotacji celowej z budżetu miasta: 10.000,00 zł.

- koszty sfinansowane z budżetu miasta wg. zawartych porozumień na organizację określonych imprez: 6.000,00 zł.
- koszty amortyzacji otrzymanych nieodpłatnie obrazów od artystów, po wystawach i plenerze: 12.600,00 zł.
- koszt spisania należności wynikłej z zaokrągleń: 2,50 zł.
- koszty odsetek za zwłokę: 0,71 zł.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Urszula Daniluk

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Międzyrzecu Podlaskim

Leszek Szczerbicki

Międzyrzec Podlaski dnia 23.02.2012 r.

Załącznik Nr 1

Należności za 2011 rok

Konto 201 – „Rozrachunki z odbiorcami”

L.p.	Nazwa odbiorcy	Kwota
1.	Urząd Miasta Międzyrzec Podlaski	3.755,99
2.	Kancelaria Notarialna Międzyrzec Podlaski	98,45
5.	Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp.z o o Międzyrzec Podl.	605,09
6.	Miejska Biblioteka Publiczna Międzyrzec Podlaski	603,12
5.	Art i Business Sp. z o o Warszawa	187,00
	Ogółem:	5.249,65

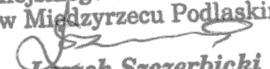
Konto 220 „Podatek VAT do rozliczenia” 2.921,63 zł.

Konto 225/2 „Rozrachunki publiczno-prawne”(VAT) 1.755,00zł.

Należności ogółem: 9.926,28 zł.

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Urszula Daniluk

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Międzyrzec Podlaskim

Leszek Szczerbicki

Międzyrzec Podlaski dn. 23.02.2012 r.

Załącznik Nr 2

Zobowiązania za 2011 rok

Konto 202 – „Rozrachunki z dostawcami”

Lp.	Nazwa dostawcy	Kwota
1.	DALKIA Międzyrzec Podlaski Sp. z o.o.	1.143,13
2.	LUMIERE Sp. z o.o. Białystok	172,12
3.	Poczta Polska Lublin	86,50
4.	Polski Instytut Sztuki Filmowej Warszawa	220,77
5.	Spółdzielnia Mieszkaniowa Międzyrzec Podl.	189,99
6.	Meprozet Międzyrzec Podlaski	306,40
7.	ZOZ Międzyrzec Podl.	35,00
	Ogółem:	2.153,91

Konto 229 – „Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń” (ZUS) – 2,18 zł.

Zobowiązania ogółem: 2.156,09 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Urszula Daniluk

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Międzyrzeczu Podlaskim

Leszek Szczerbicki