

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Kultury ul. Hołdunowska 39, 43-143 Łędziny		BILANS sporządzony na dzień 31.12.2011r.		Adresat Burmistrz Miasta Łędziny	
Numer identyfikacyjny REGON 240124733				Wysłać bez pisma przewodniego	
<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na 01.01.2011</b>	<b>Stan na 31.12.2011</b>	<b>PASYWA</b>	<b>Stan na 01.01.2011</b>	<b>Stan na 31.12.2011</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 021 041,25</b>	<b>1 017 887,17</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>1 060 784,17</b>	<b>1 063 386,26</b>
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 030 163,66	1 057 630,09
II. Rzeczowe aktywa trwałe	<b>1 021 041,25</b>	<b>1 017 887,17</b>	II. Wynik finansowy netto	30 620,51	5 756,17
1. Środki trwałe	<b>1 021 041,25</b>	<b>1 017 887,17</b>	1.1. Zysk netto (+)	30 620,51	5 756,17
1.1. Grunty	28 395,50	28 395,50	1.2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	948 552,48	945 898,54	III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	44 093,27	43 593,13	IV. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.4. Środki transportu			V. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.5. Inne środki trwałe			VI. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			VII. Inne		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			<b>B. Fundusze celowe</b>		
III. Należności długoterminowe			1.1. ....		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1.2. ....		
1.1. Akcje i udziały			<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	<b>27 139,22</b>	<b>15 041,01</b>
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	27 065,07	15 030,32
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 573,94	2 551,56
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>66 882,14</b>	<b>60 540,10</b>	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	2 481,00	3 407,00
I. Zapasy	<b>21,00</b>	<b>21,00</b>	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	9 010,13	9 071,76
1.1. Materiały			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.5. Pozostałe zobowiązania		
1.3. Produkty gotowe			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.4. Towary	21,00	21,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
II. Należności krótkoterminowe	<b>1 264,30</b>	<b>0,00</b>	1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 200,00	0,00	II. Fundusze specjalne	74,15	10,69
1.2. Należności od budżetów			1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	74,15	10,69
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			1.2. Inne fundusze		
1.4. Pozostałe należności	64,30	0,00	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
III. Środki pieniężne	<b>61 936,54</b>	<b>56 381,77</b>	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.1. Środki pieniężne w kasie	169,84	728,47	II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	61 766,70	55 653,30	<b>F. Inne pasywa</b>		
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	<b>3 660,30</b>	<b>4 137,33</b>			
<b>C. Inne aktywa</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 087 923,39</b>	<b>1 078 427,27</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 087 923,39</b>	<b>1 078 427,27</b>

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Miejski Ośrodek Kultury ul. Hołodunowska 39, 43-143 Łędziny	Rachunek Zysków i Strat sporządzony na dzień 31.12.2011r.	Burmistrz Miasta Łędziny	
Numer identyfikacyjny REGON 240124733		wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		<b>39 513,00</b>	<b>78 472,52</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		39 513,00	78 472,52
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			
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			
V. Pozostałe dochody budżetowe			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>625 168,92</b>	<b>695 640,16</b>
I. Amortyzacja		3 154,08	3 154,08
II. Zużycie materiałów i energii		100 355,41	103 500,30
III. Usługi obce		137 824,03	146 883,79
IV. Podatki i opłaty		5 502,80	10 491,43
V. Wynagrodzenia		314 304,88	366 466,89
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		60 533,21	61 337,92
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 494,51	3 805,75
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Udzielone dotacje			
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>		<b>-585 655,92</b>	<b>-617 167,64</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>614 808,83</b>	<b>622 798,56</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		604 514,85	619 644,48
III. Pokrycie amortyzacji		3 154,08	3 154,08
IV. Inne przychody operacyjne		7 139,90	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>29 152,91</b>	<b>5 630,92</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>1 467,60</b>	<b>125,25</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		1 467,60	125,25
III. Inne			
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki			
II. Inne			
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>		<b>30 620,51</b>	<b>5 756,17</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
<b>K. Zysk (strata) brutto (I ± J)</b>		<b>30 620,51</b>	<b>5 756,17</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>		<b>30 620,51</b>	<b>5 756,17</b>

.....  
Główny Księgowy

.....  
rok, miesiąc, dzień

.....  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Kultury ul. Hołodunowska 39, 43-143 Łędziny	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2011 r.	Adresat Burmistrz Miasta Łędziny	
Numer identyfikacyjny REGON 240124733		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>1 055 873,44</b>	<b>1 030 163,66</b>
1. Zwiększenia funduszu ( Z tytułu)		0,00	30 620,51
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			30 620,51
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Dotacje i środki na inwestycje			
1.4. Aktualizacja środków trwałych			
1.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
1.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
1.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.9. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		25 709,78	3 154,08
2.1. Strata za rok ubiegły		22 555,70	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Pokrycie amortyzacji		3 154,08	3 154,08
2.6. Aktualizacja środków trwałych			
2.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
2.8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
2.9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.10. Inne zmniejszenia			
3. Wynik netto		30 620,51	5 756,17
a) Zysk netto		30 620,51	5 756,17
b) Strata netto			
c) Odpisy z zysku			
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>1 030 163,66</b>	<b>1 057 630,09</b>
<b>III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych</b>		<b>1 060 784,17</b>	<b>1 063 386,26</b>

.....  
Główny Księgowy

.....  
rok, miesiąc, dzień

.....  
Kierownik jednostki

**INFORMACJA DODATKOWA  
MIEJSKIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W ŁĘDZINACH  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA 2011 ROK**

I. Wprowadzenie

Miejski Ośrodek Kultury zlokalizowany jest w Łędzinach przy ul. Hołodunowskiej 39. Przedmiotem działalności Miejskiego Ośrodka Kultury jest pozyskiwanie i przygotowanie mieszkańców do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzeniu jej wartości. MOK realizuje zadania w dziedzinie wychowania, upowszechniania i inicjowania działań kulturalnych; prowadzi wielokierunkową działalność zgodną z założeniami polityki kulturalnej miasta na podstawie własnego programu. Wspiera inicjatywy służące ochronie dóbr i zabytków kultury w mieście oraz regionie, kultywuje zwyczaje i obyczaje śląskie, a także wyszukuje talenty artystyczne wśród mieszkańców Łędzin oraz zapewnia im wszechstronną pomoc. Instytucja ta współpracuje z łędzińskimi stowarzyszeniami społeczno-kulturalnymi oraz innymi ośrodkami kultury, organizacjami i stowarzyszeniami.

Miejski Ośrodek Kultury powołany został mocą uchwały XXIX/165/04 Rady Miasta Łędziny z dnia 25.11.2004 z dniem 1 stycznia 2005 roku jako samorządowa instytucja kultury. Posiada osobowość prawną, jest wpisany do rejestru placówek kultury (poz. 3/2005 z dnia 04.05.2005r.). MOK prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o obowiązujące w tym względzie przepisy prawne. Podstawą gospodarki finansowej jest plan działalności instytucji kultury.

Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe składniki majątku obrotowego otrzymane nieodpłatnie wyceniane się wg wartości określonej w decyzji (dokumencie przekazania).
2. Na dzień bilansowy poszczególne składniki aktywów i pasywów wyceniono stosując rzeczywiście poniesione nakłady na ich nabycie, z zachowaniem zasady ostrożności wynikające z ksiąg rachunkowych.

3. Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe dokonywane są od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dwa razy w ciągu roku pod datą 30 czerwca i 31 grudnia.
4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się i umarza przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000r. nr 54 poz. 654 z późniejszymi zmianami).
5. Zapasy wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych według cen zakupu. Materiały pozostałe (środki czystości, art. biurowe, bilety, znaczki) – księgowane są bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu.
6. Należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty.

**I.** 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:

<b>Lp.</b>	<b>Nazwa grupy środków trwałych</b>	<b>Wartość początkowa brutto</b>	<b>Zwiększenie</b>	<b>Zmniejszenie</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
1	Wartości niematerialne i prawne	1 940,40			1 940,40
2	Grunty	28 395,50			28 395,50
3	Budynki i budowle	951 206,42			951 206,42
4	Urządzenia techniczne i maszyny	73 728,76	17 759,48		91 488,24

<b>Lp.</b>	<b>Nazwa grupy środków trwałych</b>	<b>Wartość początkowa umorzeń</b>	<b>Zwiększenie</b>	<b>Zmniejszenie</b>	<b>Stan umorzeń na koniec roku</b>
1	Wartości niematerialne i prawne	1 940,40			1 940,40
2	Urządzenia techniczne i maszyny	29 635,49	18 259,62		47 895,11
3	Budynki i budowle	2 653,94	2 653,94		5 307,88

III. Wykaz zobowiązań z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty do jednego roku:

<b>Lp.</b>	<b>BO</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
1	15 573,94	2 551,56

IV. Wykaz zobowiązań z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń na dzień bilansowy

<b>Lp.</b>	<b>BO</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
1	11 491,13	12 478,76

V. Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty w roku sprawozdawczym wynosiło 7,50 etatu. na dzień 31.12.2011r. stan zatrudnienia wynosił 9 osób (w tym 1 osoba na urlopie wychowawczym).