

**ZARZĄDZENIE P. 0050.258.2012
PREZYDENTA MIASTA LUBINA
Z DNIA 15 CZERWCA 2012R.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Impresariatu Kultury w Lubinie za 2011r.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2001r. nr 142 poz. 1591 z późn. zmianami), art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2012r. 406) w związku z art. 45 ust. 2, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223 z późn. zmianami), postanawiam, co następuje::

§1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Miejskiego Impresariatu Kultury w Lubinie za 2011r., zawierające rachunek zysków i strat, bilans instytucji oraz informację dodatkową, zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.

§2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA

mgr Robert Rączyński

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok 2011

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Miejski Impresariat Kultury z siedzibą w Lubinie przy ul. Komisji Edukacji Narodowej 17”b”**
2. Przedmiot działalności : upowszechnianie kultury
3. Wpis do rejestru kultury prowadzonego przez Urząd Miejski w Lubinie z dnia 28 grudnia 1995 roku, nr wpisu 5.
4. Czas działalności jednostki : do 31.12.2011 r.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania poprzez nowo powstałą (od 01.01.2012 r.) instytucję kultury Ośrodek Kultury „Wzgórze Zamkowe” w Lubinie. Uchwałą Rady Miejskiej w Lubinie Nr XIV/132/11 z dnia 11.10.2011 r. połączono Ośrodek Kultury „Wzgórze Zamkowe” i Miejski Impresariat Kultury w jedną instytucję pod nazwą Ośrodek Kultury „Wzgórze Zamkowe”, który jest sukcesorem prawnym obu połączonych instytucji.
7. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
 - Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - środki trwałe o wartości od 200 zł do 3500 zł odpisywane są w koszty jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych (wyposażenia) ilościowo-wartościowej,
 - środki trwałe o wartości do 200 zł. i okresie użytkowania powyżej roku traktowane są jak materiały tzn. obciążają one koszty zużycia materiałów,
 - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3500 zł amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - Materiały i towary wycenia się w cenach zakupu. Koszty zakupu materiałów i towarów odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.
 - Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych,
 - Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Sporządził: Irena Chomicka Lubin, 19.03.2012 r. Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Irena Chomicka

DYREKTOR
Ośrodka Kultury „Wzgórze Zamkowe”

dr Marek Zawadka

MIEJSKI IMPRESARIAT KULTURY

ul. Komisji Edukacji Narodowej 17 „b”

59-300 Lubin

 NIP 692-16-87-600 Nazwa i adres jednostki 890418088
 konto: 54 1600 1462 0008 0486 0276 5001

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2011 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2011	PASYWA		Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2011
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)		27 486,78	22 950,66	A. Kapitał (fundusz) własny		24 625,29	47 025,03
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art.33)		0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		45 096,23	24 625,29
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	II Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00	0,00
2. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	III Kapitał z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	IV Pozostałe kapitały rezerwowe		0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe		27 486,78	22 950,66	V Zysk (strata) z lat ubiegłych		-20 470,94	0,00
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		27 486,78	22 950,66	VI Zysk (strata) netto		0,00	22 399,74
a) grunty		0,00	0,00	B. Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35 d i 37)		17 942,76	12 642,15
b) budynki i budowle		0,00	0,00	I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		0,00	0,00
d) środki transportu		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		27 486,78	22 950,66	* długoterminowe		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)		0,00	0,00	* krótkoterminowe		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy:		0,00	0,00
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	* długoterminowe		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		0,00	0,00	* krótkoterminowe		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		15 081,27	36 916,52	1. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
I Zapasy		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
1. Materiały		0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00	d) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		17 852,93	12 842,15
5. Zaliczki na poczet dostaw		0,00	0,00	1. Wobec pozostałych jednostek		17 852,93	12 842,15
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18 c)		8 765,62	36 720,00	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
1. Należności od pozostałych jednostek		8 765,62	36 720,00	b) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		6 400,00	6 400,00	c) zobowiązania z tytułu dostaw:		10 878,08	636,91
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		2 365,62	30 320,00	* do 12 miesięcy		10 878,08	636,91
c) inne		0,00	0,00	* powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	d) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18 b)		5 981,27	112,63	e) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		5 981,27	112,63	f) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		6 974,85	12 205,24
a) w pozostałych jednostkach:		0,00	0,00	g) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	h) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:		5 981,27	112,63	2. Fundusze specjalne		0,00	0,00
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		5 981,27	112,63	IV Rozliczenia międzyokresowe		89,83	0,00
* inne środki pieniężne		0,00	0,00	1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41):		89,83	0,00
* inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	* długoterminowe		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00	* krótkoterminowe		89,83	0,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		334,38	83,89				
Suma aktywów		42 568,05	59 867,18	Suma pasywów		42 568,05	59 867,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził:

Irena Chomiczka

Miejsce, data sporządzenia:

Lubin 19.03.2012 r.

DYREKTOR
 Ods. Władysław Wójciszewski
 Dyrektor
 dr Marek Zawadzka

Nazwa i adres jednostki		Rachunek Zysków i Strat sporządzony na dzień 31.12.2011 r. wariant porównawczy	
		Stan	
		na poprzedni rok obrotowy (2010)	na bieżący rok obrotowy (2011)
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	266 029,50	401 409,72
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	266 029,50	401 409,72
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	994 778,61	1 234 459,87
I	Amortyzacja	15 449,86	4 536,12
II	Zużycie materiałów i energii	9 542,83	4 644,39
III	Usługi obce	34 837,58	36 465,24
IV	Podatki i opłaty	24 064,04	79 539,23
V	Wynagrodzenia	265 432,70	255 204,10
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29 780,40	32 668,48
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	615 671,20	821 402,31
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-728 749,11	-833 050,15
D	Pozostałe przychody operacyjne	710 605,03	855 316,90
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	1 544,72
II	Dotacje	710 000,00	850 000,00
III	Inne przychody operacyjne	605,03	3 772,18
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 487,42	590,36
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	
III	Inne koszty operacyjne	2 487,42	590,36
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-20 631,50	21 676,39
G	Przychody finansowe	160,56	733,37
I	Odsetki	160,56	733,37
II	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	10,02
I	Odsetki	0,00	10,02
II	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-20 470,94	22 399,74
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto	-20 470,94	22 399,74
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto	-20 470,94	22 399,74

Sporządził:
Irena Chomicka

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Irena Chomicka

Miejsce, data sporządzenia: Lubin, 19.03.2012 r. Zatwierdził:

DYREKTOR
Ośrodka Kultury "Wzajemność Zamkowe"
dr Marek Zawadzka

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za 2011 rok

I. Dane uzupełniające do aktywów i pasywów bilansu oraz rachunku wyników

1. Wartość środków trwałych brutto na koniec 2011 roku wynosiła 389.553,65 zł
w tym:

- inne środki trwałe (kpl scen z oprzyrządowaniem) - 316.163,07 zł
- niskowartościowe środki trwałe - 73.390,58 zł

Umorzenie środków trwałych na koniec roku obrotowego wynosi: **366.602,99 zł.**

2. Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto na koniec roku obrotowego - 4.044,45 zł.

Umorzenie na koniec 2011 roku - 4.044,45 zł

3. Zobowiązania krótkoterminowe **12.842,15 zł**

z tego:

a/ zobowiązania z tytułu usług 636,91 zł

w tym wymagalne 600,00 zł

b/ zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych 9.277,24 zł

c/ zobowiązania z tytułu podatku od osób fizycznych 2.928,00 zł

4. Należności krótkoterminowe **36.320,00 zł**

a/ należności z tytułu dostaw i usług (wymagalne) 6.400,00 zł

b/ należności od budżetów (niewymagalne) 30.320,00 zł

- rozliczenie podatku VAT 30.320,00 zł

5. Rozliczenia międzyokresowe kosztów – kwota **83,89 zł**

Kwota ta dotyczy korekty kosztów usług telefonicznych za m-c XII/2011 r

6. Uzyskane dochody – **1.257.459,99 zł**

z tego:

- dotacja podmiotowa - 850.000,00 zł

- dochody z własnej działalności - 401.409,72 zł

(usługi reklamowe, wynajem, bilety)

- pozostałe dochody operacyjne - 5.316,90 zł

- przychody finansowe - 733,37 zł

7. Koszty rodzajowe – **1.234.459,87 zł, z tego**

- zużycie materiałów i energii - 4.644,39 zł

- usługi obce - 36.465,24 zł

- podatki i opłaty - 79.539,23 zł

- wynagrodzenia - 255.204,10 zł

w tym: wynagrodzenia osobowe - 181.446,16 zł

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	- 32.668,48zł
- amortyzacja	- 4.536,12 zł
- pozostałe koszty	- 821.402,31zł

II. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

W 2011 roku średnie zatrudnienie wyniosło – 2 osoby

III. Wynik finansowy – zysk w kwocie 22.399,74 zł

Sporządziła:
Irena Chomicka

Lubin, 19.03.2012 r.

Zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Irena Chomicka

DYREKTOR
Ośrodka Kultury "Wzgórze Zamkowe"
dr Marek Zawadka