

Załącznik nr 4

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		564 399,76	5 913 523,55	A. Fundusz		403 365,57	781 978,74
I. Wartości niematerialne i prawne		5 958,15	5 958,15	I. Fundusz jednostki		373 599,96	784 364,98
II. Rzeczowe aktywa trwałe		558 441,61	5 907 565,40	II. Wynik finansowy netto		29 765,61	
I. Środki trwałe		558 441,61	903 741,94	I.1. Zysk netto (+)		29 765,61	
I.1. Grunty		0,00	374 408,00	I.2. Strata netto (-)		0,00	-2 386,24
I.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		479 501,73	459 081,06	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)			
I.3. Urządzenia techniczne i maszyny		53 750,79	43 890,68	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)			
I.4. Środki transportu				V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
I.5. Inne środki trwałe		25 189,09	26 362,20	VI. Inne			
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			5 003 823,46	B. Fundusze celowe		0,00	
3. Środki przekazane na poczet inwestycji				I.1.		0,00	
III. Należności długoterminowe				I.2.			
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00		C. Zobowiązania długoterminowe		230 490,00	199 758,00
I.1. Akcje i udziały				D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		80 035,55	5 146 545,50
I.2. Papiery wartościowe długoterminowe				I. Zobowiązania krótkoterminowe		57 024,69	5 118 692,23
I.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				I.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		29 328,43	312 659,06
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				I.2. Zobowiązania wobec budżetów		5 439,00	7 700,00
B. Aktywa obrotowe		151 775,55	214 758,69	I.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		20 644,67	18 108,83
I. Zapasy		0,00		I.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń		6,14	
I.1. Materiały		0,00		I.5. Pozostałe zobowiązania		1 586,45	1 249,74
I.2. Półprodukty i produkty w toku				I.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			37 886,55
I.3. Produkty gotowe				I.7. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek: kredyty i pożyczki			4 741 088,05
I.4. Towary				I.8. Rezerwy na zobowiązania			
II. Należności krótkoterminowe		34 517,10	146 163,81	II. Fundusze specjalne		23 010,86	27 853,27
I.1. Należności z tytułu dostaw i usług		1 111,43	4 609,81	I.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		23 010,86	27 853,27
I.2. Należności od budżetów		822,36	106 683,29	I.2. Inne fundusze			
I.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych				E. Rozliczenia międzyokresowe		2 284,19	
I.4. Pozostałe należności		32 583,31	34 870,71	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		2 284,19	
I.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych				II. Inne rozliczenia międzyokresowe			
III. Środki pieniężne		117 258,45	68 594,88	F. Inne pasywa			
I.1. Środki pieniężne w kasie		5 357,03	7 327,11				
I.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		111 901,42	61 267,77				
I.3. Inne środki pieniężne							
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe							
V. Rozliczenia międzyokresowe		0,00					
C. Inne aktywa							
Suma aktywów		716 175,31	6 128 282,24	Suma pasywów		716 175,31	6 128 282,24

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	BO	19 337,50	BZ	19 337,50
2. Odpisy aktualizujące należności	BO	0,00	BZ	
3. Umorzenie środków trwałych	BO	529 899,62	BZ	567 335,16
4. Umorzenie pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych	BO	339 854,01	BZ	379 939,80

Główny księgowy:
Barlinek, dnia 23.03.2011 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Karwecka

Kierownik jednostki:

DYREKTOR
mgr Brygida Lisiewicz

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy

nazwa i adres jednostki

nazwa i adres jednostki		za poprzedni rok obrotowy 2009	za bieżący rok obrotowy 2010
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 425 460,00	1 514 546,63
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	57 772,00	22 564,67
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20 711,00	12 316,96
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 346 977,00	1 479 665,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 843 343,00	1 927 573,54
I	Amortyzacja	34 853,00	36 124,76
II	Zużycie materiałów i energii	654 709,00	660 249,68
III	Usługi obce	84 820,00	69 378,04
IV	Podatki i opłaty	65,00	322,66
V	Wynagrodzenia	863 622,00	939 959,57
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	170 468,00	195 556,73
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	34 806,00	25 982,10
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-417 883,00	-413 026,91
D	Pozostałe przychody operacyjne	462 582,00	458 191,58
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	462 582,00	458 191,58
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	44 699,00	45 164,67
G	Przychody finansowe	516,00	36,15
II	Odsetki	516,00	36,15
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	15 449,00	47 587,06
I	Odsetki	15 449,00	47 587,06
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	29 766,00	-2 386,24
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	29 766,00	-2 386,24
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	29 766,00	-2 386,24

GLÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]
mgr. Anna Karwecka
Sporządził

DYREKTOR

[Podpis]
Zatwierdził

Miejscowość i data: 23.03.2011r.

INFORMACJA DODATKOWA

01.01.2010 - 31.12.2010 ROK

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe.

Barlinecki Ośrodek Kultury jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn.: Dz. U. z 2001 r., Nr 13, poz. 123 z późn. zm.), której organizatorem jest Gmina Barlinek. Siedzibą Barlineckiego Ośrodka Kultury jest miasto Barlinek. Na podstawie Uchwały Rady Gminy i Miasta Nr IV/27/94 z dnia 18 listopada 1994 roku utworzono Barlinecki Ośrodek Kultury. Barlinecki Ośrodek Kultury zarejestrowany został dnia 06 grudnia 1994 roku w Urzędzie Gminy i Miasta Barlinek w Księdze Rejestrowej pod numerem 1.

Prezentacja sprawozdania finansowego.

Barlinecki Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2010 rozpoczynający się od 01 stycznia 2010 roku i kończący się 31 grudnia 2010 roku.

2. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2010.

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Barlinecki Ośrodek Kultury sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

4.1. Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,

b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno- gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

4.2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych,
- c) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

4.3. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

4.4. Środki pieniężne – w/g wartości nominalnej.

4.5 Kapitały (fundusze) według wartości nominalnej.

4.6. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
wartość brutto

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	25 295,95	-	-	25 295,95
Inne wart. niematerialne i prawne	25 295,95	-	-	25 295,95
Środki trwałe	1 089 652,01	381 425,09	-	1 471 077,10
Grunty	0,00	374 408,00	-	374 408,00
Budynki	824 311,14	-	-	824 311,14
Obiekty inż. lądowej	-	-	-	-
Kotły i maszyny energetyczne	19 744,31	-	-	19 744,31
Maszyny, urząd. i aparaty ogóln. zast.	130 435,79	4 307,22	-	134 743,01
Specjal. maszyny, urząd. i aparaty	-	-	-	-
Urządzenia techn.	24 885,48	-	-	24 885,48

Środki transport.	-	-	-	-
Narzędzia, przyrz., ruchom. i wyposaż.	73 263,48	2 709,87	-	75 973,35
Ekspozyty muzealne	17 011,81	-	-	17 011,81

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
wartość umorzenia

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia		
Wartości niematerialne i prawne	19 337,80	-	-	19 337,80	5 958,15
Inne wartości niematerialne i prawne	19 337,80	-	-	19 337,80	5 958,15
Środki trwałe	531 210,40		36 124,76	567 335,16	529 333,94
Grunty					
Budynki	344 809,41		20 420,67	365 230,08	459 081,06
Obiekty inżyn. lądowej	-	-	-	-	-
Kotły i maszyny energetyczne	15 843,82	-	987,22	16 831,04	2 913,27
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zast.	82 185,49		12 380,11	94 565,60	40 177,41
Specjal. maszyny urząd. i aparaty	-	-	-	-	-
Urządzenia techn.	23 285,48		800,00	24 085,48	800,00
Środki transport.	-	-	-	-	-
Narzędzia, przyrz., ruchom. i wyposaż.	63 775,42	-	1 536,76	65 312,18	10 661,17
Ekspozyty muzealne	1 310,78	-	-	1 310,78	15 701,03

1. W Barlineckim Ośrodku Kultury znajdują się:

- zbiory biblioteczne o łącznej wartości 150 309,67 zł
- umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 150 309,67 zł

2. Barlinecki Ośrodek Kultury w roku obrotowym nie tworzył rezerw.

3. Barlinecki Ośrodek Kultury roku obrotowym nie dokonywał odpisów aktualizacyjnych na należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Wielkość odpisów	
		Na początek roku	Na koniec roku
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-
2.	Należności przeterminowane lub nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	-	-
x	Razem	-	-

1. Podział zobowiązań długoterminowych:

Kredyt na finansowanie przedsięwzięć termomodernizacyjnych (okres kredytowania 10 lat) – 199 758,00 zł

5. Rozliczenia międzyokresowe przychodów – nie wystąpiły.
6. Barlinecki Ośrodek Kultury nie udzielał gwarancji ani poręczeń.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Barlineckiego Ośrodka Kultury jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Barlinek.
2. W roku 2010 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.
3. Rokiem obrotowym dla Barlineckiego Ośrodka Kultury był okres od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku.
4. Wynik finansowy za rok 2010 zamknął się stratą w kwocie 2 386,24 zł
5. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
6. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

IV. Informacja o sprawach osobowych

1. Barlinecki Ośrodek Kultury nie prowadził żadnych wspólnych inwestycji
2. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w grupach zawodowych kształtowało się następująco: 25 osób
3. Wynagrodzenia brutto w roku 2010 wyniosły 939 959,57 zł

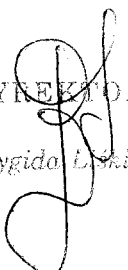
w tym:

- osobowe – 826 992,91 zł
- bezosobowe – 112 966,66 zł

Barlinek, 23.03.2010 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Karwecka

DYREKTOR

mgr Brygida L. Kwiecień