

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31. 12. 2008

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
A	Aktywa trwałe	121 473,70	86 126,76	A	Kapitał (fundusz) własny	97 595,90	55 034,21
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	143 519,00	97 595,90
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	121 473,70	86 126,76	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	Środki trwałe	121 473,70	86 126,76	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	45 951,10	42 561,69
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	114 993,30	80 867,35	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 502,37	—	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	61 111,10	70 352,30
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe	3 978,03	5 259,41	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	61 111,10	70 352,30
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	55 583,21	62 702,50
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	37 233,30	39 259,75 ✓	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I	Zapasy	7 113,30	3 126,58		- do 12 miesięcy		
1	Materiały	7 113,30	3 126,58		- 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	6 131,75	11 723,28
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	17 194,59	19 262,43
II	Należności krótkoterminowe	26 222,20	33 787,85 ✓	i)	inne	32 256,90	31 716,79
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	5 527,86	7 649,80
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 481,00	7 565,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	- do 12 miesięcy	3 481,00	7 565,00	1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				- długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek				- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	17 979,87	21 182,60				
c)	inne	4 761,33	5 040,25				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Investycje krótkoterminowe	3 897,80	2 345,32 ✓				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe						
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						
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne						
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 897,80	2 345,32 ✓				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	158 707,00	125 386,51 ✓		PASYWA razem (suma poz. A i B)	158 707,00	125 386,51 ✓

Sporządzono dnia 31.03.2009

GLÓWNA KSIĘGOWA
Kazimierskiego Ośrodka Kultury

mgr Alina Kulpa

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

DYREKTOR
KAZIMIERSKIEGO OŚRODKA KULTURY

Aleksander Zwolński

(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)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat BURMISTRZ MIASTA I GMINY KAZIMIERZA WIELKA	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 2008 r.	wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 707.00	65 341.00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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 <i>statutowej</i>	3. 707.00	65 341.00
V.	Pozostałe dochody budżetowe		
B.	Koszty działalności operacyjnej	582 438,55	675 200,16
I.	Amortyzacja	35 056,77	35 346,94
II.	Zużycie materiałów i energii	140 100,40	164 398,42
III.	Usługi obce	61 106,74	90 468,19
IV.	Podatki i opłaty	33 994,29	31 904,21
V.	Wynagrodzenia	255 992,13	294 126,88
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	55 528,99	58 433,74
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	659,23	521,78
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Udzielone dotacje		
X.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
XI.	Pozostałe obciążenia		

C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	- 578 731,55	- 609 859,16	✓
D.	Pozostałe przychody operacyjne	532 371,46	566 845,18	x
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	507.000,00	537 000,00	✓
III.	Pokrycie amortyzacji			
IV.	Inne przychody operacyjne	25 371,46	29 845,18	✓
E.	Pozostałe koszty operacyjne			
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II.	Pozostałe koszty operacyjne			
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	- 46 360,09	- 43 013,98	✓
G.	Przychody finansowe	487,23	517,44	✓
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
II.	Odsetki	487,23	517,44	✓
III.	Inne			
H.	Koszty finansowe	80,24	65,15	x
I.	Odsetki	80,24	65,15	
II.	Inne			
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	- 45 953,10	- 42 561,69	✓
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)			
I.	Zyski nadzwyczajne			
II.	Straty nadzwyczajne			
K.	Zysk (strata) brutto (I ą J)	- 45 953,10	- 42 561,69	✓
L.	Podatek dochodowy			
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	- 45 953,10	- 42 561,69	✓

..... 2009 03 31

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

GLÓWNA KSIĘGOWA
Kazimierskiego Ośrodka Kultury
mgr Alina Kulpa

DYREKTOR
KAZIMIERSKIEGO OŚRODKA KULTURY
Aleksander Zwolanski

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat BURMISTRZ MIASTA I GMINY KAZIMIERZA WIELKA	
sporządzone na dzień 31 2008 r.			
Numer identyfikacyjny REGON		wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	174 709,91	143 549,00
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		
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.	Inne zwiększenia		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki	- 31 160,91	- 45 953,10
2.1.	Strata za rok ubiegły	- 31 160,91	- 45 953,10
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		
2.5.	Pokrycie amortyzacji		
2.6.	Aktualizacja środków trwałych		
2.7.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
2.8.	Inne zmniejszenia		

3.	Wynik netto	-115 953,10	- 42 561,69	✓
	a) zysk netto			
	b) strata netto	-45 953,10	- 42 561,69	✓
	c) odpisy z zysku			
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	143 549,00	97 595,90	✓
III.	Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych			
		97 595,90	55 034,21	✓

..... 2009 03 31

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

GLÓWNA KSIĘGOWA
Kazimierskiego Ośrodka Kultury
mgr Alina Kulpa

DYREKTOR
KAZIMIERSKIEGO OŚRODKA KULTURY
Aleksander Zwolański

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2008 ROK KAZIMIERSKIEGO OŚRODKA KULTURY W KAZIMIERZY WIELKIEJ

1. Kazimierski Ośrodek Kultury w Kazimierzy Wielkiej

Przedmiotem działalności jest rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspakajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych społeczeństwa gminy Kazimierza Wielka. Edukacja kulturalna przez sztukę. Upowszechnianie wiedzy w zakresie kultury i sztuki. Organem, który utworzył Ośrodek jest Rada Miejska w Kazimierzy Wielkiej. Ośrodek jest samodzielną samorządową instytucją kultury prawnie wyodrębnioną i uzyskał osobowość prawną z chwilą wpisu do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Biuro Rady w Kazimierzy Wielkiej.

2. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku.

3. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące Kazimierskiego Ośrodka Kultury oraz świetlic wiejskich.

4. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

- 1) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej.
- 2) Aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia.
- 3) Materiały zakupione do działalności bieżącej podlegają zaliczeniu do kosztów bezpośrednio po zakupie. Nie wykorzystane materiały podlegają na koniec roku inwentaryzacji, a ich wartość wg. Ostatniej ceny zakupu wyksięgowaniu z kosztów.

INFORMACJA DODATKOWA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych.

W celu lepszego zobrazowania zmiany te przedstawia się w sposób tabelaryczny.

<i>Nazwa grupy składników majątku trwałego</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego tj.01.01.2008</i>	<i>Przychody zwiększ. wartości majątku trwałego</i>	<i>Rozchody zmniejsz. wart. majątku trwałego</i>	<i>Stan na koniec roku tj. na dzień 31 grudnia 2008</i>
Budynki	1.474517,35	-	-	1.474517,35
Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-
Inne środki trwałe	-	-	-	-
Razem	1.474517,35	-	-	1.474517,35

2. Dane w strukturze kapitału własnego – podstawowego

1. Stan na koniec roku 2008	97 595,90
w tym:	
- Fundusz w śr. Trwałych	86 126,76
2. Zmniejszenie	
- strata 2008	42 561,69

Stan kapitału własnego na dzień 31.12.2008 rok **55034,21**

3. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

KOK nie dokonał odpisów aktualizujących wartość należności .

4. Zobowiązania.

Występują tylko zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 70 352,30 z czego:

1) wobec pozostałych jednostek na kwotę	
w tym z tytułu – podatków, ubezpieczeń społ.	11 723,28
- wynagrodzeń	19 262,43
- inne	31 716,79

2) fundusze socjalne (Zakł. Fund. Świad.Socjalnych) 7 649,80

Wykazane zobowiązania wobec pozostałych jednostek zostały uregulowane na początku 2008 roku.

Wyjaśnienia do rachunku zysku i strata

1. Struktura rzeczowa przychodów netto.

1) Przychody netto z działalności statutowej	
- nauka muzyki	4 245,00
- nauka tańca	1 580,00
- utarg za bilety kinowe	-
razem	5 825 ,00
2) Pozostałe przychody operacyjne	
- dotacja UMiG w Kazimierzy Wielkiej UW	537 000,00
- Darowizna	2 300,00
dochody z wynajmu pomieszczeń zakup koncertu	23 515,93
- za rozprowadzenie wody	4 029,25
- pozostałe przychody operacyjne	59 516,00
Razem przychody operacyjne	632 186,18
3) przychody finansowe – są to odsetki od śr. na rach. Bankowym	517,44
O g ó ł e m p r z y c h o d y	632 703,62

2. Koszty działalności operacyjnej stanowią kwotę 675 200,16
a ich poniesienie wg. rodzaju jest wymienione w rachunku zysków i strat.
Wymieniona w nich amortyzacja na kwotę 35 346,94 zł jest składnikiem kosztów lecz nie
wymaga ponoszenia wydatków. W kwocie 675 200,16 mieszczą się
wydatki na świetlice wiejskie na kwotę 5 341,35 zł

3. Koszty finansowe stanowią kwotę 65, 15
dotyczą odsetek od nieterminowej zapłaty zobowiązań.

Ogółem poniesione koszty i uzyskane przychody według podziałek klasyfikacji
budżetowej przedstawia sprawozdanie Rb-30 dołączone do bilansu i rachunku
zysków i strat.

Objaśnienia zagadnień osobowych

Sytuacja kadrowo-płacowa

1. Stan zatrudnienia na 1 stycznia 2008 r.	10 osób
2. Stan zatrudnienia na 31 grudnia 2008 r.	10 osób
3. Przeciętne wynagrodzenie w przeliczeniu na pełny etat	9 osób
4. Przeciętne wynagrodzenie przypadające na 1 etat	1 914,11 zł
5. Średnia krajowa	3 096,55 zł
6. Stosunek do średniej krajowej	61,81 %

Kazimierza Wielka 31 marzec 2009 roku

GLÓWNA KSIEGOWA
Kazimierskiego Ośrodka Kultury
mgr Alina Kulpa