

RADA MIEJSKA

w Jasieniu

UCHWAŁA Nr XLIII/309/10
RADY MIEJSKIEJ W JASIENIU
z dnia 29 kwietnia 2010r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Jasieniu za rok 2009.

Na podstawie art.18 ust.2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2001r. Dz.U.Nr 142, poz.1591 z późniejszymi zmianami) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz.694 z późniejszymi zmianami).

uchwała się, co następuje :

§ 1.1 Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Jasieniu za rok 2009 , wykazujące po stronie aktywów i pasywów kwotę 564.547,65(słownie: pięćset sześćdziesiąt cztery tysiące pięćset czterdzieści siedem złotych 65/100). Składające się z:


- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysku i strat,
- 3) rozliczenia finansowego działalności,
- 4) informacji dodatkowej,

stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Zysk w wysokości 30.470,11 przeznacza się w całości na fundusz instytucji kultury.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Jasienia.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Miejskiej

Piotr Kaxalus

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień : 31-12-2009

jednostka obliczeniowa

AKTYWA	stan na		PASywa	stan na	
	2008	2009		2008	2009
A. Aktywa trwałe	335 578,98	541 979,83	A. Kapitał (fundusz) własny	369 192,37	561 764,81
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	370 318,42	531 294,70
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	335 578,98	541 979,83	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	335 578,98	521 980,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-1 126,05	30 470,11
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	333 081,79	506 595,01	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 497,19	15 384,99	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 625,99	2 782,84
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie		19 999,83	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	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	600,00	1 232,84
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- 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	600,00	1 232,84
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	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	35 239,38	22 567,82	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	1 226,84
I.	Zapasy	24 791,57	15 204,97	-	do 12 miesięcy		1 226,84
1.	Materiały	24 791,57	15 204,97	-	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		6,00
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	6,00	i)	inne	600,00	
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 025,99	1 550,00
-	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
-	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 025,99	1 550,00
b)	inne			-	długoterminowe		
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	6,00	-	krótkoterminowe	1 025,99	1 550,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
-	do 12 miesięcy						
-	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		6,00				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	10 447,81	7 356,85				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 447,81	7 356,85				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 447,81	7 356,85				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 447,81	7 356,85				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Aktywa razem	370 818,36	564 547,65		Pasywa razem	370 818,36	564 547,65

Sporządzono dnia: 31-03-2010

.....
(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień : 31-12-2009

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		2008	2009
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13 849,50	17 020,50
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 849,50	17 020,50
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		
B.	Koszty działalności operacyjnej	329 342,82	402 728,56
I.	Amortyzacja	20 885,16	19 702,74
II.	Zużycie materiałów i energii	39 028,16	51 315,03
III.	Usługi obce	74 911,19	86 867,42
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 842,00	2 947,00
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	146 708,31	185 799,26
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	35 177,28	40 936,62
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	10 790,72	15 160,49
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-315 493,32	-385 708,06
D.	Pozostałe przychody operacyjne	313 907,73	415 936,92
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	276 700,00	374 637,58
III.	Inne przychody operacyjne	37 207,73	41 299,34
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	95,66
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		95,66
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 585,59	30 133,20
G.	Przychody finansowe	459,54	336,91
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	459,54	336,91
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 126,05	30 470,11
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-1 126,05	30 470,11
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1 126,05	30 470,11

Sporządzono dnia: 31-03-2010

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2009

I. Ogólne informacje

1. Nazwa i adres jednostki:

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
Plac Armii Krajowej 2
68-320 Jasień

2. Podstawowy przedmiot działalności:

Wg EKD 923135 działalność domów i ośrodków kultury.

3. Rejestr instytucji kultury:

Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Jasieniu jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie uchwały Nr XXI/143/2000 Rady Miejskiej (nadanego mu statutu) z dnia 12 grudnia 2000r. oraz ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. Nr 13 z 2001r., poz.123).

MGOK jest wpisany do rejestru instytucji kultury Gminy Jasień pod numerem 1 i posiada osobowość prawną.

Posiada nadany numer NIP: 928-15-13-539 oraz Regon: 971318256

4. W skład Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury wchodzi:

- Świetlica w Wicinie,
- Świetlica w Lisiej Górze,
- Świetlica w Bronicach,
- Świetlica w Guzowie,
- Świetlica w Świbnie,
- Świetlica w Roztokach,
- Świetlica w Budziechowie,
- Świetlica w Golinie,
- Świetlica w Jabłońcu
- Nieruchomość na ul.Kolejowej

5. Prezentacja sprawozdań finansowych:

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku.

Przyjęty przez Miejsko Gminny Ośrodek Kultury rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 miesięcy. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w nie zmniejszonym istotnie zakresie przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

6. Porównywalność danych:

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2009 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2008.

7. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości oraz zarządzeniem dyrektora regulującego zasady gospodarki finansowej Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury.

Sprawozdanie finansowe za rok 2009 składa się z:

- a. bilansu,
- b. rachunku zysków i strat,
- c. informacji dodatkowej.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w formie uproszczonej, stosownie do art.50 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

2. Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.

3. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe o wartości nabycia do 3.500,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów rodzajowych w miesiącu wydania ich do użytkowania, przy czym, składniki majątku, o okresie używania powyżej

1 roku, których cena nabycia wynosi 100,00 - 3500,00 zł ujmowane są w ewidencji ilościowo – wartościowej, natomiast te składniki, których cena nabycia nie przekracza 100,00 zł wprowadza się do kartotek.

W jednostce dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania stosując stawki amortyzacyjne określone w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

4. Należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy według kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.

5. Zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są według kwoty wymagającej zapłaty.

6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenie kosztów następuje odpowiednio do upływu czasu.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Bilans:

Bilans Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Jasieniu za rok 2009 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 564.547,65 zł,-

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

◦ aktywa trwałe

stanowiące;

wartość netto rzeczowych aktywów trwałych

wynikającą z wartości brutto w wysokości 833.582,19 zł (wg załącznika nr 1 – tabela nr 1 oraz z dotychczasowego umorzenia w wysokości 311.602,19 zł. (wg załącznika nr 2- tabela nr 2)

- **aktywa obrotowe**

stanowiące:

- zapasy (materiały) w kwocie 15.204,97
- inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym w kwocie 7.356,85), należności z tytułu podatków w kwocie: 6,00 zł.

- **pasywa**

stanowiące:

- kapitał własny w wysokości 561.764,81 zł,
(jest to stan funduszu na koniec 2008 roku powiększony o zysk z roku 2009),
- rozliczenia międzyokresowe (przychody przyszłych okresów) w kwocie 1.550,00 zł,
- z tytułu dostaw i usług (zobowiązania krótkoterminowe) w kwocie 1.226,84 zł,
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków w kwocie: 6,00 zł.

2. Rachunek zysków i strat:

Rachunek zysków i strat wykazuje zysk w wysokości 30.470,11 zł.

- **przychody**

stanowią przychody z działalności statutowej:

- z wynajmu lokalu (w tym sali, kuchni, kawiarni),
- z wypożyczenia naczyń,
- z tytułu opłat stoiskowych,
- z tytułu wypożyczenia sprzętu (stoły, krzesła),

Przychody te wyniosły 17.020,50 zł.

- **koszty**

Do kosztów w rachunku wyników zalicza się koszty realizacji zdań statutowych, to jest działalności kulturalnej, koszty utrzymania budynków oraz koszty ogólnie instytucyjne i amortyzacyjne. Suma poniesionych kosztów to kwota w wysokości 402.728,56 zł.

- **na wynik finansowy MGOK wpływają ponadto:**

- pozostałe przychody w wysokości 415.936,92, a więc między innymi otrzymana dotacja na działalność od organizatora w wysokości 339.830,00 zł (dotacja podmiotowa), 34.807,58 zł (dotacja celowa),
- przychody w wysokości 21.596,60 z tytułu:
 - zwrotu za energię elektryczną, gaz, wodę,
 - przychody z innych tytułów:
złomowania, żeliwa, otrzymane darowizny (nieodpłatne środki trwałe)
- stopniowe umorzenie śr. trwałych (pokrycie amortyzacji) w wysokości 19.702,74
- przychody finansowe wynikające z operacji finansowych, a są to odsetki od środków finansowych na rachunku bankowym wysokości 336,91

Wynik finansowy w postaci zysku w wysokości 30.470,11 zł jest efektem niezakończenia całkowitej modernizacji św. wiejskiej w Bronicach.

Dodatni wynik finansowy za rok 2009 zwiększył fundusz jednostki (MGOK).

Informacje dotyczące pracowników:

W 2009 roku w Miejsko Gminnym Ośrodku Kultury zatrudnionych było średnio 7 pracowników (co w przeliczeniu na pełne etaty stanowiło 6 etatów w tym jedna osoba na umowę o zastępstwo, $\frac{1}{2}$ etatu, $\frac{1}{4}$ etatu) , 1 osoba na urlopie macierzyńskim, wg załącznika nr 3

Inne informacje:

W 2009 roku przeprowadzono inwentaryzację:

- w drodze spisu z natury: środki pieniężne w kasie MGOK-u oraz stany magazynowe,
- w drodze potwierdzenia sald dla środków pieniężnych na rachunku bankowym,
- w drodze porównania stanów księgowych dla zobowiązań oraz pozostałych aktywów i pasywów.

2010-03-31

.....
.....
Główny księgowy

.....
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor instytucji

Zestawienie wartości brutto środków trwałych

TABELA Nr 1

L.p.	NAZWA GRUPY SKŁ.MAJĄTKU TRWAŁEGO	WARTOŚĆ BRUTTO			
		Stan na począt. roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
I	MAJĄTEK TRWAŁY OGÓLEM	635.120,99	207.807,75	9.346,55	833.582,19
1.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
2.	Rzeczowy majątek trwały	-	-	-	-
a)	z tego: grunty własne	-	-	-	-
b)	Budynki i lokale	602.555,44	193.000,00	-	795.555,44
c)	Maszyny i urządzenia Techniczne	8.615,95	14.807,75	9.346,55	14.077,15
d)	Środki transportu	-	-	-	-
e)	Pozostałe środki trwałe	23.949,60	-	-	23.949,60
f)	Inwestycje rozpoczęte	19.999,83	-	-	-

Zestawienie umorzenia i amortyzacji środków trwałych oraz majątku trwałego netto

TABELA Nr 2

L.p.	NAZWA GRUPY SKŁADN. MAJĄTKU TRWAŁEGO	Umorzenie/Amortyzacja/					Majątek Trwały – stan na początek roku obrot wartość netto	Majątek Trwały- stan na koniec roku obrot wartość netto
		Stan na początek roku obrot	Amortyzacja za rok	Amortyzacja (śr.trwałe otrzymane)	Likwid	Stan na koniec roku obrotowego		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	MAJĄTEK TRWAŁY OGÓŁEM	299.542,01	19.702,74	1.608,33	9.250,89	311.602,19	335.578,98	514.337,44
1.	Wartości niemater. I prawne	-	-			-	-	-
2.	Rzeczowy majątek Trwały	-	-			-	-	-
a)	Z tego : Grunty własne	-	-			-	-	-
b)	Budynki i lokale	269.473,65	17.878,45	1.608,33		288.960,43	333.081,79	508.203,34
c)	Maszyny i urządzenia Techniczne	8.368,76	324,29		3.151,29	5.541,76	247,19	5.384,10
d)	Środki transportu	-	-			-	-	-
e)	Pozostałe środki trwałe	21.699,60	1.500,00		6.099,60	17.100,00	2.250,00	750,00
f)	Inwestycje rozpoczęte	-	-			-	-	-

**PRZECIĘTNE W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIE
W GRUPACH ZAWODOWYCH**

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	K	M	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku
1.	Pracownicy ogółem	7	5	2	7
	Z tego: pracown.na stanow. robotniczych	2	1	1	2
	Pracownicy umysłowi(na stanowiskach nierobotn.) w tym na czas umowy na zastępstwo	4 1	3 1	- -	5 -
	Uczniowie	-	-	-	-
	Osoby korzystające z urlopów wychow./macierzyńskich lub bezpłatnych	1	1	-	-

**WYNAGRODZENIA WYPŁACONE PRACOWNIKOM
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY**

L.p.	Wyszczególnienie	Ogólna kwota brutto wynagrodzeń wypłacona w ciągu roku obrotowego
1.	Pracownicy M-GOK	169.582,98(osobowe)

