

**Rachunek zysków i strat**  
**sporządzony na dzień 31.12.2010 roku**  
**/wariant porównawczy/**

		2009 rok obrotowy	2010 rok obrotowy
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>125.033,46</b>	<b>116.114,03</b>
	w tym: od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	125.033,46	116.114,03
II	Zmiana stanu produktów /zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna/		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>858.266,91</b>	<b>873.746,53</b>
I	Amortyzacja	13.680,74	4.444,36
II	Zużycie materiałów i energii	165.356,08	89.878,70
III	Usługi obce	161.963,39	219.577,21
IV	Wynagrodzenia	418.005,68	449.438,38
V	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	58.527,13	73.904,44
VI	Pozostałe koszty rodzajowe	40.733,89	36.503,44
<b>C.</b>	<b>Zysk /strata/ ze sprzedaży /A-B/</b>	<b>-733.233,45</b>	<b>-757.632,50</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>651.741,82</b>	<b>727.356,01</b>
II	Dotacje	636.365,00	725.056,00
II	Inne przychody operacyjne	15.376,82	2.300,01
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>52,90</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		52,90
<b>F.</b>	<b>Zysk /strata/ z działalności operacyjnej /C+D-E/</b>	<b>-81.491,63</b>	<b>-30.329,39</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>308,15</b>	<b>340,09</b>
II	Odsetki	308,15	340,09
	w tym: od jednostek powiązanych		
II	Zysk ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>596,32</b>	<b>10.741,08</b>
I	Odsetki	0,09	27,75
	w tym: dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Inne	596,23	10.713,33
<b>I.</b>	<b>Zysk /strata/ z działalności gospodarczej /F+G-H/</b>	<b>-81.779,80</b>	<b>-40.730,38</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych /J.I-J.II/</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk /strata/ brutto /I+/-J/</b>	<b>-81.779,80</b>	<b>-40.730,38</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku /zwiększenia straty/</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk /strata/ netto /K-L-M/</b>	<b>-81.779,80</b>	<b>-40.730,38</b>

Wilamowice, 31.03.2011 r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Zofia Kozka*

**DYREKTOR**  
**Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury**  
*mgr Aleksander Nowak*



AKTYWA	Stan na 31.12.2009 r.	Stan na 31.12.2010 r.
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1.365,18</b>	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1.365,18</b>	
1. Środki trwałe	1.365,18	
a) grunty /w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu/		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	1.365,18	
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne długoterminowe aktywa finansowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>8.733,37</b>	<b>15.250,53</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>7.300,00</b>	<b>2.005,00</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	7.300,00	2.005,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7.300,00	2.005,00
- do 12 miesięcy	7.300,00	2.005,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1.433,37</b>	<b>13.245,53</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.433,37	13.245,53
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		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1.433,37	13.245,53
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1.433,37	13.245,53
- inne środki pieniężne		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>AKTYWA razem</b>	<b>10.098,55</b>	<b>15.250,53</b>



PASYWA	Stan na 31.12.2009 r.	Stan na 31.12.2010 r.
<b>A. KAPITAŁ /FUNDUSZ/ WŁASNY</b>	<b>-109.023,30</b>	<b>-149.753,68</b>
I. Kapitał /fundusz/ podstawowy		
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
III. Kapitał /fundusz/ zapasowy		
IV. Kapitał /fundusz/ z aktualizacji wyceny		
V. Pozostałe kapitały /fundusze/ rezerwowe		
VI. Zysk /strata/ z lat ubiegłych	-27.243,50	-109.023,30
VII. Zysk /strata/ netto	-81.779,80	-40.730,38
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego /wielkość ujemna/		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA i REZERWY na zobowiązania</b>	<b>119.121,85</b>	<b>165.004,21</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>103.239,60</b>	<b>160.230,72</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	103.239,60	160.230,72
a) kredyty i pożyczki		123.000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	80.477,34	15.662,97
- do 12 miesięcy	80.477,34	15.662,97
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania weksłowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	14.172,26	15.477,75
h) z tytułu wynagrodzeń	8.590,00	6.090,00
i) inne		
3. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>15.882,25</b>	<b>4.773,49</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	15.882,25	4.773,49
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	15.882,25	4.773,49
<b>PASYWA razem</b>	<b>10.098,55</b>	<b>15.250,53</b>

  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 mgr Zofia Kózka

  
 DYREKTOR  
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury  
 mgr Aleksander Nowak

Wilamowice, 31.03.2011 r.

## INFORMACJA DODATKOWA

do

### BILANSU

na dzień 31.12.2010 roku

**MIEJSKO – GMINNEGO OŚRODEK KULTURY  
w Wilamowicach**

1. Nazwa i adres jednostki:

**Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury, 43-330 Wilamowice, ul. Staszica 2**

**NIP: 937-22-37-594**

**REGON: 072353060**

2. Działalnością podstawową jednostki jest tworzenie i upowszechnianie kultury, na podstawie ustawy o „organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej” z dnia 25 października 1991 roku.
3. Dyrektorem jednostki jest: Aleksander Nowak  
Głównym Księgowym jest: Zofia Kózka
4. Rokiem obrotowym dla jednostki jest rok kalendarzowy.
5. Przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów stosuje się rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
6. Zapisów w księgach dokonuje się w sposób trwały przy zastosowaniu komputera.
7. W ciągu roku obrotowego nie zmieniono zasad ewidencji, metod księgowości, wyceny majątku, mających wpływ na treść sporządzonego sprawozdania finansowego.
8. Po dniu bilansowym nie nastąpiły istotne zdarzenia nie uwzględnione w bilansie oraz rachunku zysków i strat.
9. Podstawą dokonania odpisów amortyzacyjnych jest aktualny plan amortyzacji, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych składników z dopuszczeniem jednorazowej amortyzacji środków o wartości do 3.500,00 zł.

#### WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH BRUTTO WYNOŚI:

Budynki i budowle	0
Środki transportu	0
Maszyny i urządzenia	0
Pozostałe środki trwałe:	
* o wart. powyżej 3.500,00 zł.	14.018,35 zł.
* o wart. do 3.500,00 zł.	119.310,84 zł.
<b>Razem:</b>	<b>133.329,19 zł.</b>

#### UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH WYNOŚI:

Budynki i budowle	0
Środki transportu	0
Maszyny i urządzenia	0
Pozostałe środki trwałe	
* o wart. powyżej 3.500,00 zł.	14.018,35 zł.
* o wart. do 3.500,00 zł.	119.310,84 zł.
<b>Razem:</b>	<b>133.329,19 zł.</b>

W 2010 roku nie wystąpiła sprzedaż żadnego środka trwałego.



10. Wszystkie rozliczenia po stronie zobowiązań krótkoterminowych, są rozrachunkami bieżącymi i do dnia złożenia zeznania zostały uregulowane.  
Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

### **STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ**

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15.662,97 zł.
- Kredyt bankowy	123.000,00 zł.
- Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	15.477,75 zł.
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń /umowy zlecenia., dzieło/	6.090,00 zł.
<b>Razem:</b>	<b>160.230,72 zł.</b>

11. Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, nie udziela poręczeń i gwarancji.
12. Szczegółowe rozliczenie przychodów i kosztów oraz ustalenie wyników, zawiera dołączone sprawozdanie „Rachunek zysków i strat”, w którym znajduje się szczegółowy wykaz kosztów wg rodzaju.

### **SPECYFIKACJA KOSZTÓW**


- <b>Amortyzacja</b>	<b>4.444,36 zł.</b>
- <b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>89.878,70 zł.</b>
w tym:	
energia, gaz, woda	42.928,04 zł.
- <b>Usługi obce</b>	<b>219.577,21 zł.</b>
/telekomunikacyjne, pocztowe, bankowe, remontowe, transportowe, druk gazety, wynajem pomieszczeń, wywóz śmieci, usługi krawieckie, muzyczne/choreograficzne, promocyjne, reklamowe, artystyczne, gastronomiczne, hotelowe, informatyczne, pozostałe/	
- <b>Wynagrodzenia</b>	<b>449.438,38 zł.</b>
w tym:	
* wynagrodzenia osobowe	350.916,83 zł.
* nagrody jubileuszowe	2.855,55 zł.
* umowy zlecenia/dzieło	95.666,00 zł.
- <b>Świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>73.904,44 zł.</b>
w tym:	
* składki ZUS	61.329,92 zł.
* świadczenia urlopowe	9.692,52 zł.
* badania okresowe/szkolenia	2.882,00 zł.
- <b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>36.503,44 zł.</b>
/podróż służbowe krajowe i zagraniczne, ryczałt samochodowy, nagrody, statuetki, opłaty członkowskie, polisy ubezpieczeniowe/	
- <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>52,90 zł</b>
- <b>Koszty finansowe /obsługa kredytu, odsetki/</b>	<b>10.741,08 zł.</b>
<b><u>Koszty ogółem wynoszą</u></b>	<b><u>884.540,51 zł.</u></b>

## PRZYCHODY

<b>Dotacje ogółem:</b>	<b>725.056,00 zł.</b>
z tego:	
* Dotacja z Urzędu Gminy /comiesięczna/	663.056,00 zł.
* Dotacja dodatkowa z UG na organizację cyklicznej imprezy „Wilamowskie Śmiergusty”	30.000,00 zł.
<i>Łącznie dotacje z UG</i>	<i>693.056,00 zł.</i>
 * Dotacje z Urzędu Marszałkowskiego:	
- organizacja „Wilamowskich Śmiergustów”	7.000,00 zł
- wydanie albumu „Strój wilamowski”	25.000,00 zł.
 <b>Przychody własne</b>	<b>116.114,03 zł.</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2.300,01 zł.</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>340,09 zł.</b>
 <b>Kredyt bankowy</b>	<b>123.000,00 zł.</b>
 <b><u>Przychody ogółem wynoszą</u></b>	<b><u>966.810,13 zł.</u></b>

13. Wobec jednostki nie toczy się żadne postępowanie sądowe i komornicze.
14. W 2010 roku w M-GOK Wilamowice zatrudnionych było 11 osób .  
Przeciętne zatrudnienie na dzień 31.12.2010 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 9,25 etatu.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Zofia Kózka

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury  
  
mgr Aleksander Nowak