

Bilans
MIEJSKO – GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Wilamowicach
sporządzony na dzień 31.12.2008 roku
/wersja pełna/

AKTYWA	Stan na 31.12.2007 r.	Stan na 31.12.2008 r.
A. AKTYWA TRWAŁE	5.686,63	3.128,12
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5.686,63	3.128,12
1. Środki trwałe	5.686,63	3.128,12
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	5.686,63	3.128,12
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
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		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	1.144,36	6.622,16
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	538,00	400,00
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	538,00	400,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	538,00	400,00
- do 12 miesięcy	538,00	400,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	606,36	6.222,16
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	606,36	6.222,16
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	606,36	6.222,16
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	606,36	6.222,16
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
AKTYWA razem	6.830,99	9.750,28

PASYWA	Stan na 31.12.2007 r.	Stan na 31.12.2008 r.
A. KAPITAŁ /FUNDUSZ/ WŁASNY	-54.331,78	-27.243,50
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	-36.314,15	-44.879,48
VII. Zysk /strata/ netto	-18.017,63	17.635,98
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego /wielkość ujemna/		
B. ZOBOWIĄZANIA i REZERWY na zobowiązania	61.162,77	36.993,78
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
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		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	43.756,09	33.740,76
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	43.756,09	33.740,76
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	26.314,73	18.145,14
- do 12 miesięcy	26.314,73	18.145,14
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	12.281,56	10.838,86
h) z tytułu wynagrodzeń	4.770,00	4.380,00
i) inne	389,80	376,76
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	17.406,68	3.253,02
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	17.406,68	3.253,02
- długoterminowe	9.784,15	
- krótkoterminowe	7.622,53	3.253,02
PASYWA razem	6.830,99	9.750,28

Wilamowice, 31.03.2009 r.

Rachunek zysków i strat
sporządzony na dzień 31.12.2008 roku
/wariant porównawczy/

		2007 bieżący rok obrotowy	2008 bieżący rok obrotowy
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	25.263,00	30.678,00
	w tym: od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25.263,00	30.678,00
II	Zmiana stanu produktów /zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna/		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	580.197,42	622.426,34
I	Amortyzacja	4.582,39	12.898,16
II	Zużycie materiałów i energii	80.074,70	92.328,01
III	Usługi obce	127.568,00	128.865,71
IV	Podatki i opłaty		
	w tym: podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	298.555,08	319.422,21
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	44.842,39	44.661,62
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	24.574,86	24.250,63
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk /strata/ ze sprzedaży /A-B/	-554.934,42	-591.748,34
D.	Pozostałe przychody operacyjne	539.829,84	610.599,68
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	537.400,00	599.900,00
III	Inne przychody operacyjne	2.429,84	10.699,68
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3.140,98	1.500,59
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3.140,98	1.500,59
F.	Zysk /strata/ z działalności operacyjnej /C+D-E/	-18.245,56	17.350,75
G.	Przychody finansowe	272,46	312,33
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
	w tym: od jednostek powiązanych		
II	Odsetki	272,46	312,33
	w tym: od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H.	Koszty finansowe	44,53	27,10
I	Odsetki	15,86	27,10
	w tym: dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	28,67	
I.	Zysk /strata/ z działalności gospodarczej /F+G-H/	-18.017,63	17.635,98
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych /J.I-J.II/		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk /strata/ brutto /I+/-J/	-18.017,63	17.635,98
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku /zwiększenia straty/		
N.	Zysk /strata/ netto /K-L-M/	-18.017,63	17.635,98

Wilamowice, 31.03.2009 r.

INFORMACJA DODATKOWA
do
BILANSU
na dzień 31.12.2008 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 WYNOSI:

Budynki i budowle	0
Środki transportu	0
Maszyny i urządzenia	0
Pozostałe środki trwałe:	
* o wart. powyżej 3.500,00 zł.	8.528,35 zł.
* o wart. do 3.500,00 zł.	87.297,48 zł.

Razem: 95.825,83 zł.

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH WYNOSI:

Budynki i budowle	0
Środki transportu	0
Maszyny i urządzenia	0
Pozostałe środki trwałe	
* o wart. powyżej 3.500,00 zł.	5.400,23 zł.
* o wart. do 3.500,00 zł.	87.297,48 zł.

Razem: 92.697,71 zł.

W 2008 roku nie wystąpiła sprzedaż żadnego środka trwałego, jednak otrzymano nieodpłatnie środki trwałe z Urzędu Gminy.

Zmniejszenie wartości środków trwałych małych – o wartości do 3.500,00 zł. spowodowane zostało bieżącą amortyzacją.

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	18.145,14 zł.
- Pozostałe zobowiązania /ryczałt, PZU/	376,76 zł.
- Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	10.838,86 zł.
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4.380,00 zł.
Razem:	33.740,76 zł.

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 WG RODZAJU

- Amortyzacja	12.898,16 zł.
- Zużycie materiałów i energii	92.328,01 zł.
- Usługi obce	128.865,71 zł.
- Wynagrodzenia	319.422,21 zł.
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	44.661,62 zł.
- Pozostałe koszty rodzajowe	24.250,63 zł.
- Inne koszty operacyjne	1.500,59 zł.
- Koszty finansowe	27,10 zł.
Koszty ogółem wynoszą	623.954,03 zł.

Łączna kwota dotacji otrzymanych przez jednostkę wynosi **599.900,00 zł.**
z tego:

- otrzymane z Urzędu Gminy	573.900,00 zł.
- z innych instytucji	26.000,00 zł.

Inne przychody operacyjne jednostki	10.699,68 zł.
Przychody finansowe	312,33 zł.

W 2008 roku w M-GOK-u zatrudniono dwóch pracowników na umowy interwencyjne. Częściowa refundacja wynagrodzeń z Powiatowego Urzędu Pracy zwiększyła **POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE** o kwotę 6.059,75 zł.

W roku 2008 rozwiązano rezerwy na nagrody jubileuszowe /zawiązane w 2005 roku/ zgodnie z art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Do 20 pracowników gwarantem wypłaty rezerw jest Organizator – rozwiązanie rezerw również zwiększyło **POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE** o kwotę 3.446,60 zł.

Wobec jednostki nie toczy się żadne postępowanie sądowe i komornicze.

Przeciętne zatrudnienie na dzień 31.12.2008 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 8,5 %.