

Rachunek zysków i strat
 sporządzony na dzień 31.12.2009 roku
 /wariant porównawczy/

201. nr 1 do uchwały
 XXXV/353/10
 Rady Miejskiej w Wilamowicach
 z dn. 27.04.2010r.

		2008 rok obrotowy	2009 rok obrotowy
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	30.678,00	125.033,46
	w tym: od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	30.678,00	125.033,46
II	Zmiana stanu produktów /zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna/		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B.	Koszty działalności operacyjnej	622.426,34	858.266,91
I	Amortyzacja	12.898,16	13.680,74
II	Zużycie materiałów i energii	92.328,01	165.356,08
III	Usługi obce	128.865,71	161.963,39
IV	Wynagrodzenia	319.422,21	418.005,68
V	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	44.661,62	58.527,13
VI	Pozostałe koszty rodzajowe	24.250,63	40.733,89
C.	Zysk /strata/ ze sprzedaży /A-B/	-591.748,34	-733.233,45
D.	Pozostałe przychody operacyjne	610.599,68	651.741,82
II	Dotacje	599.900,00	636.365,00
II	Inne przychody operacyjne	10.699,68	15.376,82
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1.500,59	
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1.500,59	
F.	Zysk /strata/ z działalności operacyjnej /C+D-E/	17.350,75	-81.491,63
G.	Przychody finansowe	312,33	308,15
II	Odsetki	312,33	308,15
	w tym: od jednostek powiązanych		
II	Zysk ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
H.	Koszty finansowe	27,10	596,32
I	Odsetki	27,10	0,09
	w tym: dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		596,23
I.	Zysk /strata/ z działalności gospodarczej /F+G-H/	17.635,98	-81.779,80
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych /J.I-J.II/		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk /strata/ brutto /I+/-J/	17.635,98	-81.779,80
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku /zwiększenia straty/		
N.	Zysk /strata/ netto /K-L-M/	17.635,98	-81.779,80

Wilamowice, 31.03.2010 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Zofia Kózka

DYREKTOR
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury

 mgr Aleksander Nowak

AKTYWA	Stan na 31.12.2008 r.	Stan na 31.12.2009 r.
A. AKTYWA TRWAŁE	3.128,12	1.365,18
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	3.128,12	1.365,18
1. Środki trwałe	3.128,12	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	3.128,12	1.365,18
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	6.622,16	8.733,37
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	400,00	7.300,00
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	400,00	7.300,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	400,00	7.300,00
- do 12 miesięcy		
- 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	6.222,16	1.433,37
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6.222,16	1.433,37
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	6.222,16	1.433,37
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6.222,16	1.433,37
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
AKTYWA razem	9.750,28	10.098,55

PASYWA	Stan na 31.12.2008 r.	Stan na 31.12.2009 r.
A. KAPITAŁ /FUNDUSZ/ WŁASNY	-27.243,50	-109.023,30
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	-44.879,48	-27.243,50
VII. Zysk /strata/ netto	17.635,98	-81.779,80
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego /wielkość ujemna/		
B. ZOBOWIĄZANIA i REZERWY na zobowiązania	36.993,78	119.121,85
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	33.740,76	103.239,60
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	33.740,76	103.239,60
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18.145,14	80.477,34
- do 12 miesięcy	18.145,14	80.477,34
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	10.838,86	14.172,26
h) z tytułu wynagrodzeń	4.380,00	8.590,00
i) inne	376,76	
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3.253,02	15.882,25
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3.253,02	15.882,25
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	3.253,02	15.882,25
PASYWA razem	9.750,28	10.098,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Zofia Kózka

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
mgr Aleksander Nowak

Wilamowice, 31.03.2010 r.

INFORMACJA DODATKOWA

do

BILANSU

na dzień 31.12.2009 roku

MIEJSKO – GMINNY 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. W maju 2009 roku M-GOK stał się płatnikiem podatku VAT.
9. Po dniu bilansowym nie nastąpiły istotne zdarzenia nie uwzględnione w bilansie oraz rachunku zysków i strat.
10. 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.	8.528,35 zł.
* o wart. do 3.500,00 zł.	99.215,28 zł.
Razem:	107.743,63 zł.

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.	7.163,17 zł.
* o wart. do 3.500,00 zł.	99.215,28 zł.
Razem:	106.378,45 zł.

W 2009 roku nie wystąpiła sprzedaż żadnego środka trwałego.

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

11. 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	80.477,34 zł.
w tym:	
kredyt bankowy	20.000,00 zł.
- Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	14.172,26 zł.
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń /umowy zlecenia., dzieło/	8.590,00 zł.
Razem:	103.239,60 zł.

12. Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, nie udziela poręczeń i gwarancji.

13. 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

- Amortyzacja	13.680,74 zł.
- Zużycie materiałów i energii	165.356,08 zł.
w tym:	
energia, gaz, woda	35.629,39 zł.
- Usługi obce	161.963,39 zł.
- Wynagrodzenia	418.005,68 zł.
w tym:	
wynagrodzenia osobowe	326.862,32 zł.
świadczenia urlopowe	9.000,36 zł.
umowy zlecenia/dzieło	82.143,00 zł.
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	58.527,13 zł.
- Pozostałe koszty rodzajowe	40.733,89 zł.
- Koszty finansowe /obsługa kredytu, odsetki/	596,32 zł.
Koszty ogółem wynoszą	858.863,23 zł.

PRZYCHODY

Łączna kwota dotacji otrzymanych przez jednostkę wynosi	636.365,00 zł.
z tego:	
- otrzymane z Urzędu Gminy	612.365,00 zł.
- z innych instytucji	24.000,00 zł.
Przychody własne	125.033,46 zł.
Inne przychody operacyjne jednostki	15.376,82 zł.
Przychody finansowe	308,15 zł.

Przychody ogółem wynoszą

777.083,43 zł.

W 2009 roku w M-GOK-u było zatrudnionych dwóch pracowników na umowy interwencyjne. Częściowa refundacja wynagrodzeń z Powiatowego Urzędu Pracy zwiększyła **POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE** o kwotę 4.474,19 zł.

Wobec jednostki nie toczy się żadne postępowanie sądowe i komornicze.

W 2009 roku w Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury zatrudnionych było 11 osób. Przeciętne zatrudnienie na dzień 31.12.2009 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 8,9 etatu.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Zofia Kózka

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury

mgr Aleksander Nowak

Wzrost kosztów w planie finansowym spowodowany został poprzez dodatkowe zadania wynikłe w trakcie roku w związku z realizacją projektów:

Wzrosły koszty zużycia materiałów oraz usług obcych: Projekt Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego – „**Zakup strojów wilamowskich na potrzeby wystawy**”. Kwota dofinansowania MK i DN – 15.000 złotych, a wkład własny 8. 200 zł. Całość zadania 23.200,00 zł.

Zrealizowano również projekt - „**Wydanie albumu „Strój Wilamowski”**”, na które to zadanie otrzymaliśmy 9.000,00 zł. ze Starostwa Powiatowego oraz 10.000,00 zł. z Urzędu Marszałkowskiego przekazanych poprzez dotację z UG.

Opracowanie komputerowe albumu wyniosło 24.400,00 zł., a jego druk 48.763,40 zł.

Warunkiem otrzymania w/w dotacji był wkład własny w wysokości: Starostwo 5.000,00 zł. i Urząd Marszałkowski 5.000,00 zł. oraz konieczność realizacji zadania do końca roku 2009.

W związku z niemożnością rozłożenia zadania na rok 2010 złożyliśmy pozytywnie rozpatrzony projekt na w/w zadanie na kwotę 25.000 zł. Wniosek ten również wymagał udziału własnego w jego pełnej realizacji. W związku z powyższym dokonano korekty Planu Finansowego na drugie półrocze 2009 zwiększając planowane przychody o brakujące kwoty planowane na zadanie wydania albumu od sponsorów, ze sprzedaży albumu oraz ze strony władz samorządowych. Uważając że w/w wydawnictwo posiada wielkie znaczenie dla zachowania dziedzictwa kulturowego Wilamowic i promocji naszej kultury w kraju i zagranicą pomimo przychodów zamierzonych, które okazały się poniżej naszych oczekiwań, uznaliśmy za celowe zamknięcie merytoryczne zadania w roku 2009, a firmy zewnętrzne realizujące druk i skład albumu wyraziły zgodę na płatność brakujących kwot w roku 2010.

Uznaliśmy za celowe zaciągnięcie także kredytu w wysokości 20.000,00 zł. na zabezpieczenie udziałów własnych w zadaniach opisanych powyżej.

Zadanie wydania albumu zostało zrealizowane, generując jednocześnie znaczną stratę w bilansie za rok 2009.

Strata powyższa zostanie uzupełniona w roku 2010 w sposób następujący: 25.000,00 zł. z tytułu zwrotu kosztów wydania w ramach projektu z Lokalnej Grupy Działania, 24.900,00 zł. w ramach rozliczenia kosztów osobowych imprezy „Wilamowskie Śmiergusty 2010” z Euroregionem Beskidy, 20.000,00 zł. z tytułu sprzedaży albumu w ogólnopolskiej sieci księgarń „Azymut” i „Motyl”, 10.000,00 zł. poprzez sprzedaż bezpośrednią w Wilamowicach oraz w ramach imprezy „Wilamowskie Śmiergusty 2010”, a także z innych przychodów własnych.

Założenia opieramy na fakcie, że wydawnictwo zostało ocenione przez autorytety naukowe oraz na rynku księgarskim bardzo wysoko, a dochód ze sprzedaży tylko w grudniu 2009 wyniósł 10.120,00 zł.

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury

mgr Aleksander Nowak