

**Zarządzenie Nr 13/10  
Burmistrza Miasta Górowo Haweckie  
z dnia 23 lutego 2010 r.**

**w sprawie :zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego  
Ośrodka Kultury w Górowie Haweckim za 2009 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym / tekst jednolity Dz. U. z 2001r.Nr 142 , poz.1591; zmiany: z 2002 r: Nr 23, poz. 220; Nr 62, poz. 558; Nr 113, poz. 984; Nr 153, poz. 1271; Nr 214, poz. 1806; z 2003 r: Nr 80, poz. 717; Nr 162, poz.1568; z 2004 r.: Nr 102, poz.1055; Nr 116, poz. 1203) w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76 z późniejszymi zmianami ), w związku z § 10 Uchwały Nr XXVIII/211/01 Rady Miasta w Górowie Haweckim z dnia 29 marca 2001 r. w sprawie uchwalenia Statutu Ośrodka Kultury w Górowie Haweckim zarządzam :

§ 1

Przyjęcie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury w Górowie Haweckim za rok 2009.

§ 2

Przystosować wydatki do możliwości finansowych.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ  
  
Jerzy Bąbela

Nazwa i adres jednostki  
 sprawozdawczej: OSRÓDEK  
 KULTURY UL. KOŚCIUSZKI 26  
 11-220 GÓROWO LĄWECZKIE

Rachunek zysków i strat jednostki  
 (Wariant porównawczy)  
 sporządzony na dzień 31-12-2009 r.

ADRESAT: BURMISTRZ MIASTA GÓROWO LĄWECZKIE  
 wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>425 811,00</b>	<b>533 521,86</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	418 600,00	528 536,36
I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	418 600,00	528 536,36
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodania, zmniejszenie – wartości ujemna)		
II. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 211,00	4 985,50
V. Pozostałe dochody budżetowe		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>458 716,40</b>	<b>531 434,62</b>
I. Amortyzacja	4 510,47	5 143,32
II. Zużycie materiałów i energii	120 103,28	152 760,29
III. Usługi obce	41 664,22	48 252,54
Podatki i opłaty	4 839,00	4 839,00
Wyagrodzenia	231 401,08	260 717,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	51 618,17	56 312,42
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 580,18	3 409,71
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Udziały dotacje		
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
XI. Pozostałe obciążenia		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>32 905,40</b>	<b>2 087,24</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>28 826,23</b>	<b>7 311,97</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Pokrycie amortyzacji		
IV. Inne przychody operacyjne	28 826,23	7 311,97
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>4 787,23</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładowo budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
<b>F. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (C + D – E)</b>	<b>4 079,17</b>	<b>4 611,98</b>
<b>G. i. wychody finansowe</b>	<b>476,28</b>	<b>353,83</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	476,28	353,83
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>3 602,89</b>	<b>4 965,81</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I ± J)</b>	<b>3 602,89</b>	<b>4 965,81</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>	<b>3 602,89</b>	<b>4 965,81</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	<b>-</b>	<b>4 965,81</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Danuta Sakowska  
 (pełnomocnik księgowy)

PREZYSTOR  
 OSRÓDEK KULTURY  
 GÓROWO LĄWECZKIE  
 2010-02-03  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 23 LUT. 2010  
 Jerzy Bibeta  
 (pełnomocnik jednostki)

**Ośrodek Kultury**

ul. Kościuszki 26  
11-220 Górowo Iławeckie  
tel. (089) 7611778

678819

pieczęć firmowa

REGON

**BILANS**

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony na dzień 31-12-2009.

AKTYWA		Stan na dzień kończący	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
0		1	2
<b>A. Aktywa trwałe</b>	01	94 063,71	84 794,26
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	02	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03		
2. Wartość firmy	04		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	07	94 063,71	84 794,26
1. Środki trwałe	08	94 063,71	84 794,26
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	68 641,91	70 487,83
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	25 421,80	14 306,43
d) środki transportu	12		
e) inne środki trwałe	13		
2. Środki trwałe w budowie	14		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	16	-	-
1. Od jednostek powiązanych	17		
2. Od pozostałych jednostek	18		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	19	-	-
1. Nieruchomości	20		
2. Wartości niematerialne i prawne	21		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22	-	-
a) w jednostkach powiązanych	23	-	-
- udziały lub akcje	24		
- inne papiery wartościowe	25		
- udzielone pożyczki	26		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27		
b) w pozostałych jednostkach	28	-	-
- udziały lub akcje	29		
- inne papiery wartościowe	30		
- udzielone pożyczki	31		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32		
4. Inne inwestycje długoterminowe	33		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	34	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	37	28 067,31	29 760,52
<b>I. Zapasy</b>	38	-	-
1. Materiały	39		
2. Półprodukty i produkty w toku	40		
3. Produkty gotowe	41		
4. Towary	42		
5. Zaliczki na dostawy	43		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	44	21 451,20	20 286,21
1. Należności od jednostek powiązanych	45	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46	-	-
- do 12 miesięcy	47		
- powyżej 12 miesięcy	48		
b) inne	49		
2. Należności od pozostałych jednostek	50	21 451,20	20 286,21
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	-	440,21
- do 12 miesięcy	52	-	440,21
- powyżej 12 miesięcy	53		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54		
c) inne	55	21 451,20	19 846,00
d) dochodzone na drodze sądowej	56		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	57	6 616,11	9 474,31
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	6 616,11	9 474,31
a) w jednostkach powiązanych	59	-	-
- udziały lub akcje	60		
- inne papiery wartościowe	61		
- udzielone pożyczki	62		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63		
b) w pozostałych jednostkach	64	-	-
- udziały lub akcje	65		
- inne papiery wartościowe	66		
- udzielone pożyczki	67		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	6 616,11	9 474,31
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	6 616,11	9 474,31
- inne środki pieniężne	71		
- inne aktywa pieniężne	72		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	74		
<b>Aktywa razem</b>	75	122 131,02	114 554,78

PASywa		Stan na dzień kończący	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
0		1	2
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	76	82 323,71	77 357,90
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	77	80 960,79	81 350,90
<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	78		
<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	79		
<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	80		
<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	81		
<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	82		
<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	83	3 602,89	390,11
<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	84	4 965,81	3 602,89
<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	85		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	86	39 807,31	37 196,88
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	87	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89	-	-
- długoterminowa	90		
- krótkoterminowa	91		
3. Pozostałe rezerwy	92	-	-
- długoterminowe	93		
- krótkoterminowe	94		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	95	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	96		
2. Wobec pozostałych jednostek	97	-	-
a) kredyty i pożyczki	98		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
c) inne zobowiązania finansowe	100		
d) inne	101		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	102	39 807,31	37 196,88
1. Wobec jednostek powiązanych	103	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104	-	-
- do 12 miesięcy	105		
- powyżej 12 miesięcy	106		
b) inne	107		
2. Wobec pozostałych jednostek	108	13 927,10	14 506,67
a) kredyty i pożyczki	109		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
c) inne zobowiązania finansowe	111		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112	3 908,55	5 193,60
- do 12 miesięcy	113	3 908,55	5 193,60
- powyżej 12 miesięcy	114		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
f) zobowiązania wekslowe	116		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	10 004,90	9 256,33
h) z tytułu wynagrodzeń	118		
i) inne	119	13,65	56,74
3. Fundusze specjalne	120	25 880,21	22 690,21
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	121	-	-
1. Ujemna wartość firmy	122		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	-	-
- długoterminowe	124		
- krótkoterminowe	125		
<b>Pasywa razem</b>	126	122 131,02	114 554,78

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Danuta Sikowska*  
data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

**ZATWIERDZAM**  
**BURMISTRZ**  
23 LUT. 2010  
data

**DYREKTOR**  
**OSRODKA KULTURY**  
w GÓROWIE IŁAWECKIM  
data i podpis kierownika jednostki  
*mgr Anna Jasińska*  
podpis *Jerzy Bubela*

# Ośrodek

ul. Kościuszki 26

11-220 Górowo Iławeckie  
NIP 743-10-20-666 REGON 000678819



# Kultury

tel./fax: (89) 761-17-78

e-mail: [osrodekkultury@wp.pl](mailto:osrodekkultury@wp.pl)

## INFORMACJA DODATKOWA

DO BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA 2009 ROK

Sprawozdanie finansowe za rok 2009 zostało sporządzone zgodnie z obowiązującą Ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r.(Dz.U.Nr 121, poz.591 z 1994r z późniejszymi zmianami). Należności i roszczenia są ujęte w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty. Środki na rachunkach bankowych i w kasie wg wartości nominalnej. Ośrodek Kultury prowadzi rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

### I. metody wyceny stosowane w jednostce.

- I.1. Stosowane metody wyceny ( w tym amortyzacji, walut obcych)aktywów i pasywów, przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:
- wszystkie grupy aktywów wyceniane wg cen zakupu
  - środki trwałe wg wartości przekraczającej 3 500,00 zł amortyzuje się liniowo
  - środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3 500,00 zł amortyzuje się przy zastosowaniu zasady 100% odpisu wartości w momencie zakupu
- I.2 Ośrodek Kultury powstał przez połączenie Miejskiego Ośrodka Kultury i Biblioteki Miejskiej w roku 2001 na podstawie uchwały XXV/200/2000 z dnia 20 grudnia 2000r. Ośrodek Kultury został wpisany do rejestru instytucji i placówek kultury pod numerem OGK-4011/3/200-11 dnia 21 grudnia 2000r.
- I.3 Informacje o znaczących zdarzeniach , jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględniono w bilansie i rachunku zysków i strat - **nie wystąpiły**
- I.4 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu roku obrotowego – **nie wystąpiły**

### II. Informacja dodatkowa do Bilansu – dane uzupełniające o aktywach i pasywach bilansu

#### II.1 Zmiany wartości grup rodzajowych

- 2.1 Zmiany w wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

ZATWIERDZAM

BURMISTRZ

23 LUT. 2010

.....  
data

.....  
podpis

Jerzy Bubeta

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Grunty własne	0	0		0
2.	Budynki i budowle				
	a/ wartość netto	373 836,75			373 836,75
	b/ dotychczasowe umorzenie	303 348,92	1 845,92		305 194,84
	c/ wartość netto (a-b)	72 336,75	70 490,83		68 641,91
3.	Maszyny i urządzenia techniczne				
	a/ wartość netto	53 131,50	19 200,00	4787,23	67 544,27
	b/ dotychczasowe umorzenie	38 825,07	3 297,40		42 122,47
	c/ wartość netto	14 306,43			25 421,80
4.	Pozostałe środki trwałe	121812,87	20 798,74		142 611,61
5	Wartości niematerialne i prawne				
	a/ wartość netto	6 285,44	1060,00		7 345,44
6.	Wartość księgozbioru	144 676,56	12 449,23		157 125,79

Wartość maszyn i urządzeń zwiększyła się o 19 200,00 zł za zakup kotła CO inwestycja sfinansowana ze środków własnych.

2.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - *nie występują*

2.3. Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) środków trwałych używanych przez jednostkę na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego – *nie występują*

2.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – *nie występują*

2.5. Przychody z działalności w 2009 r. wyniosły 528 536,36 PLN, w tym dotacje statutowa z UM wyniosły 502 400,00 z WBP zakup nowości 2 290,00 inne dotacje-projekty 23 846,36 zaś ze sprzedaży przeznaczonych na cele statutowe wyniosły – 4 985,50. PLN, przychody operacyjne - 7 311,97, przychody finansowe - 353,83,

2.6. Stan i zmiany w kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych – *nie występują*

2.7. Wynik finansowy za rok 2009 wykazał zysk w wysokości - 4 965,81zł

2.8. Informacje o stanie rezerw – *nie utworzono rezerw na koniec 2009 r.*

2.9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów - *nie występują*

2.10. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki – *nie występują.*

2.11. Zobowiązania warunkowe – *brak zobowiązań warunkowych*

ZATWIERDZAM

BURMISTRZ

2

23 LUT. 2010

data

podpis  
Bubeta

### III. UZUPEŁNIAJĄCE DANE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

3.1. Struktura przychodów ze sprzedaży wg rodzajów działalności,

Sprzedaż biletów -	758,00
Wynajem sal -	4 227,50
Usługi xero -	980,00

3.2. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne - **4 787,23 (kocioł CO – konieczność wymiany)**

3.3. Odpisy aktualizacyjne – **nie wystąpiły.**

3.4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach zaniechanej działalności - **nie wystąpiła w/w działalności.**

3.5. Różnice pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto – **nie wystąpiły.**

3.6. Koszty realizacji zadań statutowych wyniosły w 2009 roku - 531 434,62 PLN.

Na koszty te składają się głównie:

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1.	Zużycie materiałów i energii	120 103,28	152 760,29
2.	Usługi obce	41 664,22 zł	48 252,54
3.	Podatki i opłaty	4 839,00 zł	4 839,00
4.	Wynagrodzenie	231 401,08 zł	260 717,34
5.	Świadczenia na rzecz prac.	51 618,17 zł	56 312,42
5.	Amortyzacja	4 510,47 zł	5 143,32
6.	Pozostałe koszty	4 580,18 zł	3 409,71
7.	<b>OGÓLEM</b>	458 716,40 zł	531 434,62

3.7. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i prac rozwojowych na własne potrzeby – **inwestycje nie występują.**

3.8. Zyski i straty nadzwyczajne – **nie wystąpiły.**

3.9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – **nie dotyczy.**

3.10. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego – rezerwy na podatek dochodowy. Rezerwy na podatek dochodowy nie są tworzone, ponieważ jednostka jest zwolniona z płacenia podatku dochodowego (art. 17 ust. 1 pkt.4).

IV. Informacje różne (o wspólnych przedsiębiorstwach, pracownikach i organach kierowniczych jednostki)

4.1. Na dzień 31.12.2009 zatrudnionych jest 10 osób (8,75 etatów) w tym 8 kobiet i 2 mężczyźni

ZATWIERDZAM

Zatwierdził:

23 LUT. 2010

data

podpis i pieczęć

Sporządziła:  
**Danuta Skowska**  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Danuta Sokowska

DYREKTOR  
OSRODKA KULTURY  
W GOROWIE  
mgr Anna Ksińska  
Jerzy Bubeta 3