

„PROJEKT”

UCHWAŁA NR .../.../2010
RADY MIEJSKIEJ W WĄCHOCKU
z dnia 27 kwietnia 2010 r.

RADA MIEJSKA w Wąchocku, ul. Wielkowiejska 1	
Dnia	2010 -04- 20
W P L Y N E Ł O L. dz. podpis <i>[Podpis]</i>	

w sprawie: **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku za rok 2009.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz.1591 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz.1223 z późn. zm.)

Rada Miejska w Wąchocku uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku za rok 2009, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Wąchocka.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK GMINY

[Podpis]
mgr Ewa Pawełczyk

RADCA PRAWNY

[Podpis]
Ewa Traczyk
KL-K-580

UZASADNIENIE

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku prowadzi działalność jako samorządowa instytucja kultury posiadająca osobowość prawną. Został utworzony na mocy Uchwały Rady Miejskiej w Wąchocku.

Organem zatwierdzającym zgodnie z ustawą o rachunkowości jest organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostką przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki. Dla M-GOK w Wąchocku organem zatwierdzającym jest Rada Miejska.

Przedłożone przez Dyrektora M-GOK sprawozdanie finansowe składające się z:

1. bilansu,
2. rachunku zysków i strat,
3. informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień

jest spójne, zostało sporządzone we właściwym terminie i podpisane przez osoby do tego uprawnione.

Do sprawozdania z wykonania budżetu zostało załączone sprawozdanie z wykonania planu finansowego M-GOK za 2009 rok.

SKARBNIK GMINY


mgr Ewa Pawełczuk

P. Skarke
DA

URZĄD MIASTA I GMINY
w Wąchocku

3 1. 03. 2010

WPLYNĘŁO DNIA
L.dz. 1088 podpis *brzy*

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

**Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Wąchocku za 2009 rok**

1. Nazwa instytucji i adres:

Miejsko -Gminny Ośrodek Kultury
w Wąchocku
ul. Kościelna 7
27-215 Wąchock

2. Organ założycielski:

Rada Miejska w Wąchocku

3. Forma prawna:

Samorządowa Instytucja Kultury

4. Organ prowadzący rejestr:

Gmina Wąchock

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury dnia 31.08.2001 r., pod pozycją nr 1.

5. Przedmiot działalności:

- Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. nr 13, poz. 123 z późn. zm.)
- Ustawa o finansach publicznych z dnia 30.06.2005 (Dz. U. nr 249, poz. 2104 z późn. zm.)
- Statut załącznik do Uchwały rady Miejskiej w Wąchocku nr VII/39/2007 z dnia 30.03.2007 r z późn. zmianami.

6. Sprawozdanie finansowe

za okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r. jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane dotyczące: Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku.

7. Sprawozdanie finansowe

zostanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonej istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

8. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania za 2009 r.:

Podstawa: Ustawa o rachunkowości z 29 września 1994 r. tekst jednolity: (Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 z późn. zm.)

Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku w zakresie jakim ustawa pozostawia prawo wyboru przedstawia się następująco:

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości art. 5 ust.1. i art. 28 ust 1. (Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 z późn. zm.)

a). Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne do 3500,00 złotych zalicza się do aktywów środków trwałych wprowadzając je do ewidencji bilansowej środków trwałych. W momencie oddania do używania dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny dla potrzeb bilansowych i podatkowych.

b). Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 3500,00 złotych amortyzowane są metodą liniową stosując stawki zgodne z Rozporządzeniem Ministra Finansów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego używania.

c). Pozostałe środki trwałe- wyposażenie o wartości poniżej 3500,00 złotych po wydaniu do użytkowania ewidencjonowane są na koncie środków trwałych i dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny dla potrzeb bilansowych i podatkowych. Wartość bilansowa tych składników jest zerowa. Niskocenne składniki odpisywane są jednorazowo w koszty materiałów.

d). Aktywa obrotowe –materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby nie są magazynowane i bezpośrednio z zakupu odpisywane w koszty.

e). Zobowiązania krótkoterminowe wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty i uregulowane zostały w miesiącu styczniu 2010r.

f). Ustalenie wyniku finansowego następuje w oparciu o rachunek porównawczy zysków i strat.

g). Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury zgodnie z ustawą o rachunkowości sporządza sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową, w której przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

9. Na rok 2008 Rada Miejska w Wąchocku przyznała dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku dotację na funkcjonowanie w wysokości 340 000 PLN zgodnie z planem finansowym na 2009 r

10. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku koszty działalności i zobowiązania pokrywa z otrzymanej dotacji z budżetu Gminy Wąchock oraz uzyskanych dochodów własnych .

11. W okresie sprawozdawczym od 01.01.2009 do 31.12. 2009 Miejsko- Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku uzyskał przychody w kwocie 366 876,29 PLN i poniósł koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 371 399,59 PLN . Miejsko- Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku w 2008 r. uzyskał ujemny wynik finansowy w wysokości 4523,30 PLN.

Przychody:	366 876,29 PLN
Koszty:	371 399,59 PLN
Wynik finansowy:	-4 523,30 PLN

12. Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2009 r.:

- dotacja gminy Wąchock-	340 000.00 PLN
- pozostałe przychody-	26 876,29 PLN

13. Struktura zatrudnienia w MGOK w Wąchocku:

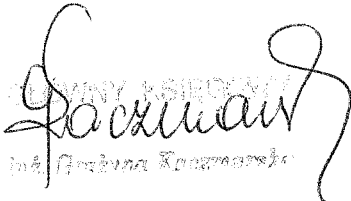
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku na dzień 31.12.2009 r. zatrudniał 5 osoby, w tym 1 na ½ etatu i 1 na ¾ etatu

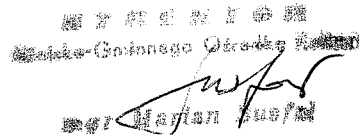
- 1 cały etat	- Dyrektor MGOK
- 1 cały etat	- Instruktor k/o
- 3/4 etatu	- Instruktor plastyki
- ½ etatu	- Główny Księgowy
- 1 cały etat	- Sprzątaczką

14. Analiza poniesionych kosztów:

a). wynagrodzenia pracowników:	127 071,96 PLN
b). składniki ZUS na ubezpieczenie społeczne i Fundusz pracy:	23 541,53 PLN
c). świadczenia na rzecz pracowników- odpis na fundusz świadczeń socjalnych:	4 390,18 PLN
d). zakup usług:	120 305,63 PLN
w tym:	
- usługi telekomunikacyjne	
- usługi bankowe	
- usługi pozostałe (opłaty pocztowe, ubezpieczenie mienia, organizacja imprez tj. Krajowy Zjazd Sołtysów, Dni Wąchocka , Obchody 555 rocznicy nadania praw miejskich dla Wąchocka	
- umowy zlecenia i o dzieło	
e). zakup energii, gazu, wody i materiałów	86 776,08 PLN
f). delegacje służbowe:	1.305 38 PLN
g). amortyzacja	8 000,83 PLN

Na koniec 2009 r. zobowiązania wynosiły 9. 431,10 PLN i nie stanowiły zobowiązań wymagalnych.


GOSPODARSTWO KRAJOWE
m. St. Andrzej Krasnowski


Miejscowe-Gminne Ośrodki Kultury
mgr Marjan Juszt

	Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdany)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdany)
AKTYWA					
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	165145,89	157137,06	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	154620,83	150097,53
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	169251,08	154620,83
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 (1 do 3)	165145,89	157137,06	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe (a-e)	165145,89	157137,06	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-14630,25	-4523,30
c) urządzenia techniczne i maszyny					
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe					
2. Środki trwałe w budowie	3871,21	2967,06			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe (1 do 2)					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	3882,28	2391,57	14407,34	9431,10
I. Zapasy (1 do 5)				
1. Materiały				
2. Półprodukty i produkty w toku				
3. Produkty gotowe				
4. Towary				
5. Zaliczki na dostawy				
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)				
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)				
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty				
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne				
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)				
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:				
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				
c) inne				
d) dochodzone na drodze sądowej				
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	3882,28	2391,57	14407,34	9431,10
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	3882,28	2391,57	9260,33	589,55
a) w jednostkach powiązanych			9260,33	589,55
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe			5147,01	8841,55
- 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	3882,28	2391,57	4827,31	5712,92
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3882,28	2391,57	319,70	410,87
- inne środki pieniężne				
- inne aktywa pieniężne				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
1. Ujemna wartość firmy				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				
- długoterminowe				
- krótkoterminowe				
AKTYWA RAZEM	169028,17	159528,63	169028,17	159528,63

Miejscowość **Wąchock** Zatwierdził: **Marian Susfał**

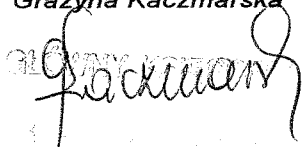
Sporządził: **Kaczmarek Grażyna** dnia **31-03-2009**

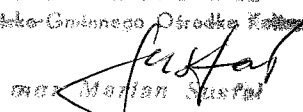
Drukowane programem Przetwórczość Informatyczna IPS inż. Grażyna Kaczmarek

<http://www.ips-info.com.pl> Kancelaria Kaczmarek

wersja porównawcza

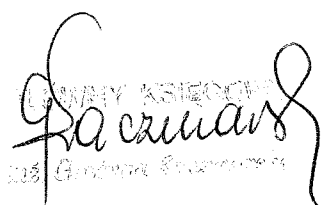
T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25224 ,00	26480 ,50
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	25244 ,00	26480 ,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	335258 ,82	371399 ,59
I. Amortyzacja	9311 ,69	8008 ,83
II. Zużycie materiałów i energii	87004 ,15	86776 ,08
III. Usługi obce	72682 ,03	100104 ,47
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0 ,00	0 ,00
- podatek akcyzowy	0 ,00	0 ,00
V. Wynagrodzenia	118138 ,02	127071 ,96
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26169 ,52	27931 ,71
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21953 ,41	21506 ,54
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-310034 ,82	-344919 ,09
D. Pozostałe przychody operacyjne	295000 ,00	340000 ,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	295000 ,00	340000 ,00
III. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne	0 ,00	0 ,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-150034 ,82	-4919 ,09
G. Przychody finansowe	404 ,57	395 ,79
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	404 ,57	395 ,79
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0 ,00	0 ,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-14630 ,25	-4523 ,30
J. Wynik z darzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0 ,00	0 ,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	-14630 ,25	-4523 ,30
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-14630 ,25	-4523 ,30

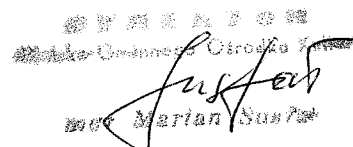
Miejscowość **Wąchock**, dnia **29-03-2010**Zatwierdził: **Suszał Marian**Sporządził: **Grazyna Kaczmarska**


STRENI
 Składowo-Gminnego Ośrodka Kultury

 0902 Marian Suszał

Zestawienie obrotów i sald
MGOK w Wąchocku na dzień 31.12.2009

L.P	Nazwa Konta	obroty		sald	
		Wn	Ma	Wn	Ma
1	011	312 538,41		312 538,41	
2	013	67 034,07		67 034,07	
3	014				
4	020				
5	071		155 401,35		155 401,35
6	072		67 034,07		67 034,07
7	101	90 304,20	90 304,20		
8	131	371 958,57	369 567,00	2391,57	
9	135	0,34	0,34		
10	201	119 707,47	123 014,78		3 307,31
11	225	9 555,00	9 789,00		234,00
12	229	51 322,34	56 801,26		5 478,92
13	231	127 071,96	127 071,96		
14	234	42 605,00	42 605,00		
15	240	26 218,07	26 628,94		410,87
16	401	8 008,83	8 000,83		
17	402	35 717,37	35 717,37		
18	403	51 058,71	51 058,71		
19	405	1 779,40	1 779,40		
20	406	98 325,07	98 325,07		
21	407	127 071,96	127 071,96		
22	408	20 408,68	20 408,68		
23	409	3 132,85	3 132,85		
24	410	4 390,18	4 390,18		
25	411	1 094,00	1 094,00		
26	412	1 305,38	1 305,38		
27	415	19 107,16	19 107,16		
28	740	340 000,00	340 000,00		
29	750	395,79	395,79		
30	760	26 480,50	26 480,50		
31	800	14 630,25	169 251,08		154 620 83
32	860	386 029,84	381 506,54	4 523,30	
RAZEM		2 357 251,40	2 357 251,40	386 497,35	386 497,35


 Paweł Księżop
 203 Główna 80-000


 Marian Susza
 200

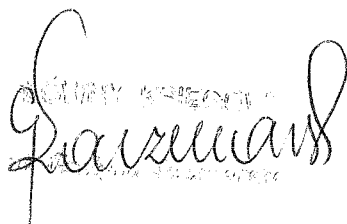
Zobowiązanie na dzień 31. 12. 2009 r

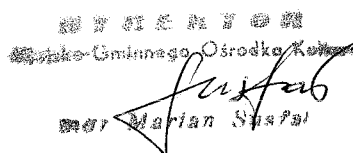
Konto	Wn	Ma	Treść	Termin powstania zobowiązania	Termin zapłaty
201		589,55	Faktura VAT nr 271/12/2009 r	31-12-2009	15-01-2010
		2717,76	Faktura VAT nr 550/FB/328/01/10	31-12-2009	29-01-2010
225		234,00	Podatek dochodowy od osób fizycznych	31-12-2009	20-01-2010
229		5478,92	Składki na ubezpieczenie społeczne	31-12-2009	05-01-2010
240		410,87	Rozliczenia z pracownikami	31-12-2009	30-03-2010

Ławender
Pracownik Biura Księgowości

SP. Z O.O. z siedzibą w
 ul. Sławkowska 10, 01-644 Warszawa
Małgorzata Szwed

Oświadczam , że inwentaryzacja wg stanu na dzień 31-12-2009 r
zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną , stanowiącą załącznik do
zarządzenia Dyrektor MGOK w Wąchocku została przeprowadzona
i uzgodniona , Różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono.

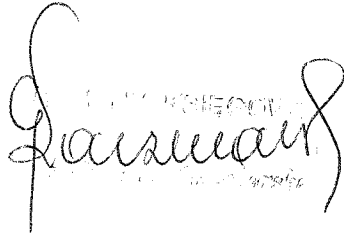

Garsman

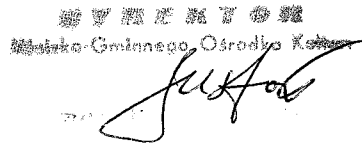

Urząd Gminny
Urząd Gminnego Ośrodka Kultury
Wąchock
Marian Sustał

Wąchock, dnia 15.01.2010 r.
Załącznik nr 1
do uchwały nr 10/2010
Sejmiku Miasta i Gminy w Wąchocku

W bilansie za 2009 rok stan zobowiązań wobec
Urzędu Miasta i Gminy w Wąchocku stanowił kwotę 589,55 PLN
/ słownie złotych pięćset osiemdziesiąt dziewięć 55/100/.

Inne zobowiązania i należność między jednostkami
organizacyjnymi Miasta i Gminy nie wystąpiły


Jacek Kowalczyk
Wójt


URZĘD MIASTA I GMINY
Miasto-Gminnego Ośrodka Kultury
Wąchock