

ZARZĄDZENIE BURMISTRZA KORONOWA
Nr SG/0151-21/09
z dnia 10 kwietnia 2009 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego gminnej instytucji kultury „Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury” w Koronowie za rok 2008.

Na podstawie art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zmianami) oraz ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 ze zmianami) zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się bilans, rachunek zysków i strat gminnej instytucji kultury „Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury” w Koronowie, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia, w którym:

- | | |
|---|--------------|
| - sumy bilansowe wyniosły | 62.342,35 zł |
| - zysk stanowi kwotę | 27,21 zł |
| - stan środków pieniężnych na koniec 2008 roku wynosi | 1.829,03 zł |

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie Gminy Koronowo.

BURMISTRZ
mgr Stanisław Gliszczak

Uzasadnienie

Na mocy przepisów art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zmianami) roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Powstały zysk zasili fundusz instytucji kultury.



BURMISTRZ

mgr Stanisław Gliszczyński

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Miejsko- Gminny Ośrodek Kultury z siedzibą w Koronowie ul. Szosa Kotomierska 3 – dla, którego organem założycielskim jest Urząd Miejski w Koronowie.
2. Przedmiotem działalności MGOK wpisanego do Rejestru Instytucji Kultury, prowadzonego przez Urząd Miejski w Koronowie, pod numerem 1 jest, zgodnie ze statutem: zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa gminy Koronowo uwzględniając politykę kulturalną państwa i akceptowaną przez Radę Miejską tj. prowadzenie pracowni artystycznych dla dzieci, młodzieży i dorosłych, tworzenie i upowszechnianie scenicznych programów artystycznych, organizowanie wystaw, koncertów, spektakli jak i szeroko pojęta edukacja przez sztukę; rozwój zespołowego samorządowego uczestnictwa w kulturze, działalność instruktażowa i metodyczna, współpraca ze społecznym ruchem kulturalnym na terenie gminy Koronowo; pomoc w organizowaniu imprez kulturalnych w miejscowościach gminy w oparciu o bazy istniejących świetlic wiejskich i szkół; MGOK może prowadzić działalność gospodarczą, z której przychody przeznaczone są na realizację celów statutowych i pokrywania działalności bieżącej.
3. Instytucja powołana jest na czas nieograniczony.
4. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2008r. do 31.12.2008r.
5. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą jednostkę.
7. Nie dotyczy (łącznie udziałów).
8. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2008 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostały zawarte

zarządzenia wewnętrzne z dnia 13.04.2004 r. w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości:

tj.

- a. określenie roku obrotowego;
- b. opis metod wyceny aktywów i pasywów;
- c. opis prowadzenia ksiąg rachunkowych;
- d) opis systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów.

Dyrektor
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Rydelsku

Zdzisław Rydelski

Sporządzony na dzień 31.12.2008r.

NIP 967 00 58 963

AKTYWA		Stan na koniec poprzedniego roku 31.12.07	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.08		PASYWA		Stan na koniec poprzedniego roku 31.12.07	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.08
1	2	3	4	5	6	7	8	
A	AKTYWA TRWAŁE	30582,54	25320,14	A	FUNDUSZE WŁASNE	33362,65	33389,86	
[WART. NIEMAT. I PRAWNE			I	FUNDUSZ INST. KULTURY	33303,43	33362,65	
1	Inne wartości niem. i prawne			1	Fundusz z aktualizacji wyceny			
2				2	Fundusz nieodpłatnie otrz. aktywów			
3	Zaliczki na wart. niem. i prawne			3	Fundusz z łączenia instytucji			
II	RZECZOWE AKTYWA TRW.	30582,54	25320,14	4	Fundusz mienia wydz. przez organ			
I	Środki trwałe	30582,54	25320,14	5	Fundusz z pozost. tytułów			
	Grunty własne							
	Prawo wieczystego użytk.			II	ZYSK/STRATA NETTO	59,22	27,21	
	Budynki, lokale i obiekty inż. ład.							
	Urządzenia techn. i maszyny	16238,82	10976,42	III	FUNDUSZ ZAŁOGI			
	Środki transportu	14343,72	14343,72					
	Inne środki trwałe							
2	Środki trwałe w budowie							
3	Zaliczki na środki trw. w budowie			B	Zobow. i rezerwy na zobow.	31319,49	28952,49	
II	Należności długoter. od jedn. pozost.			I	REZERWY NA ZOBOW. KRÓTKOTER.			
I	Inwestycje długoterminowe			1	Rezerwa na świadczenia emeryt.			
V	Długoterminowe rozlicz. międzyokr.			2	Pozostałe rezerwy			
1	Inne rozlicz. międzyokresowe			II	REZERWY NA ZOBOW. DŁUGOTER.			
B	AKTYWA OBROTOWE	34099,60	37022,21	III	ZOBOW. DŁUGOTERMINOWE			
I	ZAPASY	24816,07	31330,83		Wobec jedn. niepowiązanych			
1	Materiały	9818,04	31330,83	1	Kredyty i pożyczki			
2	Półprod., prod. w toku, prod. gotowe			2	Inne zobowiązania finansowe			
3	Towary	14.998,03		3	Inne			
4	Zaliczki na dostawy			IV	ZOBOW. KRÓTKOTERMINOWE	31319,49	28952,49	
II	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTER.	2228,93	921,50		Wobec jednostek niepowiązanych			
	Od pozostałych jednostek			1	Kredyty i pożyczki			
1	Z tyt. dostaw i usług. o spłacie do 12 m-c			2	Zobowiązania finansowe			
2	Z tyt. dostaw i usług. o spłacie pow. 12 m-c			3	Zaliczki otrzymane na dostawę			
3	Z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń			4	Z tyt. dostaw i usług. o spłacie do 12 m-c	2172,03	1066,85	
4	Inne należności	2228,93	921,50	5	Z tyt. dostaw i usług. o spłacie pow. 12 m-c			
II	INWEST. KRÓTKOTER.	6263,25	1829,03	6	Z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	28674,31	27885,64	
I	Krótkoter. aktywa finansowe	6263,25	1829,03	7	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń			
	Aktywa finansowe w pozostałych jedn.			8	Inne			
	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6263,25	1829,03					
	Inne środki pieniężne				Fundusze specjalne	473,15		
	Inne aktywa pieniężne			V	ROZLICZ. MIĘDZYOKRESOWE			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			1	Inne rozlicz. międzyokresowe długoter.			
I	ROZLICZ. MIĘDZYOKR.	791,35	2940,85	2	Inne rozlicz. międzyokresowe krótkoter.			
V	AKTYWA RAZEM	64682,14	62342,35		PASYWA RAZEM	64682,14	62342,35	

Główny Księgowy

M. Porzala Majewska
M. Porzala Majewska

sporządził prowadzący księgi

Koronowo, 30.03.2009r.
data/miejscowość

Dyrektor
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
[Podpis]
Kierownik jednostki

pieczęć instytucji

	Treść	Za rok poprzedni	Za rok bieżący
0	1	2	3
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	56.259,58	46008,35
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wart. dod. zmniejszenie - ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby zakładu		
IV	Przychody netto ze sprzedaży materiałów, towarów i usług	56.259,58	46.008,35
B	KOSZTY OPERACYJNE DZIAŁALNOŚCI	1.143.916,31	1.153.349,77
I	Amortyzacja	9.066,40	9.066,40
II	Zużycie materiałów i energii	328.315,86	266.795,93
III	Usługi obce	124.087,48	125.518,93
IV	Podatki i opłaty	7.504,26	7.383,71
V	Wynagrodzenia	560.118,00	623.963,01
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	95.950,59	97.063,24
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18.873,72	23.558,55
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	ZYSK / STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B)	- 1.087.656,73	-1.107.341,42
D	POZOSTALE PRZYCHODY OPERACYJNE	1.042.000,00	1.084.000,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1.042.000,00	1.084.000,00
III	Inne przychody operacyjne		
E	POZOSTALE KOSZTY OPERACYJNE		
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)	-45.656,73	-23.341,42
G	PRZYCHODY FINANSOWE	45.715,95	23.368,63
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki	231,40	177,47
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	45.484,55	23.191,16
H	KOSZTY FINANSOWE		
I	Odsetki		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	ZYSK / STRATA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	59,22	27,21
J	WYNIK ZDARZEN NADZWYCZAJNYCH		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	ZYSK / STRATA BTUTTO	59,22	27,21
L	PODATEK DOCHODOWY		
M	POZOST. OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIE ZYSKU/ZWIĘKSZENIE STRATY		
N	ZYSK/STRATA NETTO (K-L-M)	59,22	27,21

Główny Księgu wy

M. Małgorzata Majewska
M. Małgorzata Majewska
spółdzielca prowadzący księgi

.....Koronowo, 30.03.2009r.....
data/miejscowość

Dyrektor
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
Koronowo
Zygmunt Rydelski
Zygmunt Rydelski

DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA

do bilansu za 2008 rok

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

a) środki trwałe - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku 01.01.2008	Aktualiz.+	Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego. 31.12.2008
			Przychody	Przemieszczenia	Przemieszczenia	Rozchody	
Środki trwałe razem:	163.676,38	0,00	9.238,00	0,00	0,00	0,00	172.914,38
z tego:							
-prawo użytkowania							0,00
-wartość inwestycji							0,00
budynki, lokale, obiekty							0,00
-w tym wart. inwest.							0,00
urządzenia, maszyny	145.393,27	0,00	9.238,00	0,00	0,00		154.631,27
środki transportu	18.283,11					0,00	18.283,11
Inne środki							0,00
Środki trwałe w budowie							0,00

b) umorzenia środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego 01.01.2008	Aktualiz.	Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia:	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto pocz. okresu 01.01.2008	Wartość netto koniec roku 31.12.2008
			Amort./rok	Inne				
Umorzenie środków trw.razem:	37.815,30	0,00	9066,40	0,00	0,00	46.881,70	37.815,30	28748,90
z tego:								
prawo użytkowania						0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, obiekty						0,00	0,00	0,00
urządzenia, maszyny	23.471,58	0,00	5649,78	0,00	0,00	29.121,36	23.471,58	17.821,80
środki transportu	17760,34	0,00	3416,62	0,00	0,00	17.760,34	14.343,72	10.927,10
inne środki						0,00	0,00	0,00
środki trwałe w budowie						0,00	0,00	0,00

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku 01.01.2008	Aktualiz.+	Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec obrotowego 31.12.2008	Wartość netto koniec roku
			Przychody	Przemieszczenia	Przemieszczenia	Rozchody		
Wartości niematerialne i prawne-razem:	6.086,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6086,14	

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na Początek roku obrotowego 01.01.2008	Aktualiz.	Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia :	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2008	Wartość netto pocz.. okresu	Wartość netto koniec roku
			Amort./rok	Inne				
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych-razem:	6.086,14	0,00	0,00	0,00	0,00	6086,14	0,00	0,00

e) Długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Aktualiz .+	Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
			Przychody	Przemieszcz.	Przemieszcz.	Aktuali.-odpis	Rozchody
Długoterminowe aktywa finansowe razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Wartość gruntów użytkowanych wiecezcie:

a) na początek roku 0,00 b) na koniec roku 0,00

3. Wartość początkowa nie amortyzowanych(nie umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów:

- nie wystąpiło

4. Wartość zobowiązań z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

wobec budżetu Państwa a) na początek roku 0,00 b) na koniec roku 0,00

wobec Gminy a) na początek roku 0,00 b) na koniec roku 0,00

5. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy lub pokrycia straty bilansowej:

Zysk netto zasili fundusz instytucji kultury w kwocie 27,21

6. Strukturę i zmiany w kapitale własnym pominięto.

7. Informację o stanie rezerw:

Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania przyszłych świadczeń dla pracowników z tyt. nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Roczna ich wartość jest mało istotna w ogólnych kształtach a ponadto są one ujmowane w corocznie sporządzanych planach finansowych, które stanowią dla organizatora podstawę do udzielenia dotacji na działalność.

8. Informacje o odpisach aktualizujących wartości należności:

- nie wystąpiło

9. Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty:

Zobowiązania pozycji wg bilansu	Okres wymagalności								Razem:	
	do roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		pow. 5 lat		początek	koniec
	pocz .	koniec	pocz	koniec	pocz.	koniec	pocz.	koniec		
	30.846,34	28952,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30846,34	28952,49

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Wyszczególnienie	Stan wartości na:	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych z tego tytułu	0,00	0,00
1) prenumeraty	791,35	940,85
2) przedpłata	0,00	2.000,00
2. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów Finansowych z tego tytułu:	0,00	0,00
1)	0,00	0,00
3. przychody podlegające rozliczeniu w czasie:		
1)		

11. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki(ze wskazaniem rodzaju):

- nie występuje

12. Zobowiązania warunkowe w Instytucji nie występują.**WYJASNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT****1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:**

Uzyskane przychody to:

dotacja budżetowa	1084.000,00
pozostałe dotacje	15.199,00
Najem	19.087,35
nauka gry	5.260,00
Akredytacja	3.085,00
Darowizny	7.755,00
Wycieczki	4.805,00
Aerobik , taniec	7.431,00
Odsetki	177,47
inne	6.577,16
RAZEM :	1.153.376,98

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwale w łącznej kwocie0,00...**3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w łącznej kwocie****4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:**

-- nie występuje

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto(zysku lub straty brutto):

L.P.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1.	Wynik finansowy brutto(zysk, strata)	27,21
2.	Przychody ogółem, w tym:	1.153.376,98
	- dotacja	1084.000,00
3.	Koszty ogółem:	1.153.349,77
4.	Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	1084.000,00
	- sfinansowane z dotacji	1084.000,00
5.	Koszty uzyskania przychodu	69.349,77
6.	Dochód, w tym:	1.153.376,98
	- dochód wolny od podatku art.17 ust.1 (dotacja)	1084.000,00
	- dochód przeznaczony na działalność statutową art. 17 ust.1	69.376,98
7.	Część straty podatkowej z lat ubiegłych	0,00
8.	Inne	0,00
9.	Podstawa opodatkowania	0,00
10.	Podatek dochodowy od dochodu przeznaczonego na inne cele niż statutowe	0,00

6. Informacja o kosztach rodzajowych, w tym o kosztach wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby (dotyczy jednostek sporządzających wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat):

- nie dotyczy

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby (wytworzenie środków trwałych własnymi siłami)

- nie wystąpiły

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku następnym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Nakłady na	Poniesione w roku obrotowym	Planowane w roku następnym
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Środki trwałe		
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Środki trwałe w budowie		
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Razem	0,00	0,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska		

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

- nie wystąpiły

INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU W GRUPACH ZAWODOWYCH

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe przedstawia się następująco:

Pracujący, dla których jednostka sprawozdawcza jest głównym miejscem pracy: 39 osób

w tym:

- pełnozatrudnieni: 12 osób

- nie pełnozatrudnieni: 27 osób

w tym:

- na stanowiskach robotniczych: 4 osoby

Pozostałe informacje przewidziane ustawą o rachunkowości nie dotyczą Instytucji.

OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia, uznane za błąd podstawowy, ani inne zdarzenia lat ubiegłych ujęte w księgach rachunkowych.

Pozostałe informacje wymienione w ustawie nie dotyczą instytucji.

Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki:

Przychody własne wykonano w wysokości ..69.376,98..... co stanowi 130.....% planu.

Wpływy z najmów wykonano wg. planu.

Z odpłatności za naukę gry na pianinie wykonano wg. planu

Pozyskano dotacje z Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu i Starostwa Powiatowego w Bydgoszczy oraz z Banku Spółdzielczego w Koronowie w wysokości 15.199,00 – ponad plan.

Główny Księgowy

M. Korzala
M. Korzala Majewska

imię, nazwisko i podpis sporządzającego

Koronowo , 30.03.2009r...
miejsce i data sporządzenia

Dyrektor
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
Koronowo
Zenon Rydelski
Dyrektor (podpis)