

**Uchwała Nr LIV /454 / 2010
Rady Miejskiej w Opatowie
z dnia 4 sierpnia 2010 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Opatowskiego
Ośrodka Kultury w Opatowie za rok 2009.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 roku Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami), Rada Miejska w Opatowie uchwała, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Opatowskiego Ośrodka Kultury w Opatowie za rok 2009 stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

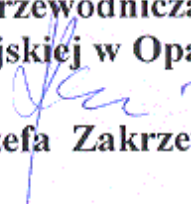
§ 2

Wykonanie uchwały zleca się Dyrektorowi Opatowskiego Ośrodka Kultury w Opatowie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Wiceprzewodnicząca
Rady Miejskiej w Opatowie**


/ mgr Józefa Zakrzewska /

**Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr LIV/454/2010
Rady Miejskiej w Opatowie
z dnia 4.08.2010 r.**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
OPATOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY
W OPATOWIE
ZA ROK 2009**

**WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

A. DANE IDENTYFIKACYJNE

**OPATOWSKI OŚRODEK KULTURY
ul. Partyzantów 13 b
27-500 Opatów**

NIP 863 – 10 – 21 - 286

REGON 000630020

Wpis do Księgi Rejestracji Instytucji Kultury
XIV/73/87, dn. 09.04.1987

**B. PODSTAWOWY PRZEDMIOT
DZIAŁALNOŚCI**

Działalność obiektów kulturalnych.

C. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

Sprawozdanie sporządzono na okres od 01 stycznia
do 31 grudnia 2009r.

**D. DEKLARACJA O KONTYNUOWANIU
DZIAŁALNOŚCI**

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy
założeniu zasady kontynuowania działalności przez
O.O.K. w Opatowie.

Na dzień sporządzania bilansu 26.03.2010r. nie
stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie.

E. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowane w sprawozdaniu finansowym za rok 2009 – to zasady określone w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U. z 2002r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.).

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany księgowości i wyceny.

Rachunkowość O.O.K. prowadzona jest ręcznie w formie papierowej.

Do obsługi systemu płac wykorzystywany jest program komputerowy firmy VULCAN – Płace Optivum.

Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą, z tym że:

- 1) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku w m-cu grudniu, stosując zasady i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
- 2) rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w momencie przyjęcia tych środków do używania
- 3) środki trwałe o niskiej wartości (do 3.500 zł) amortyzuje się jednorazowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania
- 4) należności i zobowiązania krótkoterminowe wykazano w kwocie wymaganej do zapłaty
- 5) koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – koszty rodzajowe ich rozliczenie

Opatów 2010-03-26

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zuzanna Ryczkowska

DYREKTOR
OPATÓWSKI OŚRODEK KULTURY
w Opatowie

mgr Zuzisław Stanisławski

**INFORMACJA DODATKOWA
DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2009 ROK**

OPATOWSKI OŚRODEK KULTURY

ul. Partyzantów 13 b

27-500 Opatów

I DANE UZUPELNIAJĄCE

1. Nieruchomości

Właścicielem nieruchomości obejmującej:

a) budynek o pow. użytł. 1.423 m ² i wartości	569.818,00
b) amfiteatr	i wartości 75.867,00
c) garaż	i wartości <u>2.087,00</u>
	647.772,00

jest Miasto i Gmina Opatów.

OOK sprawuje nadzór nad w/w nieruchomościami i jest uprawniony do nieodpłatnego korzystania z nich w celu zaspokojenia potrzeb statutowych.

2. Szczegółowy zakres zmian wartości składników majątkowych

a) zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych nie wystąpiły.

Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Środki trwale razem w tym:	1.031.681,77	-	-	1.031.681,77
Budynki i budowle	647.772,00	-	-	647.772,00
Urządzenia i maszyny	144.213,07	-	-	144.213,07
Środki transportu	8.000,00	-	-	8.000,00
Inne środki trwale	231.696,70	-	-	231.696,70
RAZEM :	1.031.681,77	-	-	1.031.681,77

b) zmiany wartości (umorzenie – amortyzacja)

Wyszczególnienie	Wartość umorzenia początek roku	Amortyzacja za rok 2009	Zmniejszenia	Wartość umorzenia na koniec roku	Wartość netto składnika w okresie	
					na początek roku	na koniec roku
Środki trwale razem w tym:	685.491,41	38.322,80	-	723.814,21	346.190,36	307.867,56
Budynki i budowle	411.520,04	16.142,13	-	427.662,17	236.251,96	220.109,83
Urządzenia i maszyny	100.895,21	10.045,40	-	110.940,61	43.317,86	33.272,46
Środki transportu	8.000,00	-	-	8.000,00	-	-
Pozostałe środki trwale	165.076,16	12.135,27	-	177.211,43	66.620,54	54.485,27
RAZEM :	685.491,41	38.322,80	-	723.814,21	346.190,36	307.867,56

3. Dane o strukturze funduszy własnych.

Fundusz jednostki

Stan na 01.01.2009r.	335.665,62
Zwiększenia	-
Zmniejszenia	42.046,00
Stan na koniec roku obrotowego	293.619,62

4. Zobowiązania zakładu obejmują zobowiązania krótkoterminowe.

II STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW

1. Przychody	
-pozostałe przychody operacyjne	1.190.763,80
2. Koszty	
- koszty działalności operacyjnej	1.228.044,05
Wynik netto (strata)	37.280,25

3. OOK sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

4. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia losowe mające wpływ na zyski i straty nadzwyczajne.

III INFORMACJE RÓŻNE

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2009r.

1) etaty przeliczeniowe	<u>16,00</u>
w tym : instruktorzy	10,00
pozostały personel	6,00

Opatów 2010-03-26

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Zuzanna Ryczkowska

DYREKTOR
 OPATOWSKI OŚRODEK KULTURY
 w Opatowie

 mgr Zdzisław Stanisławski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2009r.			Adresat Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	
Opatowski Ośrodek Kultury ul. Piłsudskiego 13b 27-500 Opatów 0630020					wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 000630020						
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	346.190,36	307.867,56	A. Fundusz	331.942,42	256.339,37	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	335.665,62	293.619,62	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	346.190,36	307.867,56	II. Wynik finansowy netto	-3.723,20	-37.280,25	
1. Środki trwałe	346.190,36	307.867,56	1.1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	3.723,20	37.280,25	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	236.251,96	220.109,83	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	43.317,86	33.272,46	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)			
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.5. Inne środki trwałe	66.620,54	54.485,27	VI. Inne			
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe			
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.			
III. Należności długoterminowe			1.2.			
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe			
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	37.603,61	54.672,23	
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	37.340,09	54.608,29	
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		14.749,03	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	2.795,00	2.987,00	
B. Aktywa obrotowe	23.355,67	3.144,04	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	12.529,74	13.356,13	
I. Zapasy	3.566,15	348,09	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	22.015,35	23.516,13	
1.1. Materiały	3.566,15	348,09	1.5. Pozostałe zobowiązania			
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania			
II. Należności krótkoterminowe		36,00	II. Fundusze specjalne	263,52	63,94	

I.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	263,52	63,94
I.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
I.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe		
I.4. Pozostałe należności		36,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
I.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	19.789,52	2.759,95	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19.789,52	2.759,95			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia yokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	369.546,03	311.011,60	Suma pasywów	369.546,03	311.011,60

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Umorzenie środków trwałych 723.814,21
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia 137.407,07
4. Odpisy aktualizujące należności
5.

GLÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Zuzanna Ryczkowska

2010-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
PATRONACKI OŚRODEK KULTURY
[Podpis]
[Imię i Nazwisko]
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2009r.	Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON			wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			
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			
V.	Pozostałe dochody budżetowe			
B.	Koszty działalności operacyjnej	1.135.809,69	1.228.044,05	
I.	Amortyzacja	45.684,89	38.322,80	
II.	Zużycie materiałów i energii	222.189,70	248.865,53	
III.	Usługi obce	242.471,92	283.081,91	
IV.	Podatki i opłaty			
V.	Wynagrodzenia	424.910,72	547.488,71	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	189.813,42	103.388,45	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	10.739,04	6.896,65	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Udzielone dotacje			
X.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI.	Pozostałe obciążenia			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-1.135.809,69	-1.228.044,05	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1.132.086,49	1.190.763,80	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	948.727,00	1.041.000,00	
III.	Pokrycie amortyzacji	45.684,89	38.322,80	
IV.	Inne przychody operacyjne	137.674,60	111.441,00	
E.	Pozostałe koszty operacyjne			
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II.	Pozostałe koszty operacyjne			
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3.723,20	-37.280,25	
G.	Przychody finansowe			
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
II.	Odsetki			
III.	Inne			
H.	Koszty finansowe			
I.	Odsetki			
II.	Inne			
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-3.723,20	-37.280,25	
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)			
I.	Zyski nadzwyczajne			

II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)		
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-3.723,20	-37.280,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zuzanna Ryczkowska

 (główny księgowy)

2010-03-26
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 SPATON SŁODKICH I PRZEMISŁU

mgr Zbigniew Staniszczyk
 (kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2009r.	Adresat Urząd Miasta i Gminy w Opatowie	
Numer identyfikacyjny REGON 000630020		wysłać bez pisma przewodniego		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	311.047,78	335.665,62	
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	70.302,73		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	70.302,73		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3.	Dotacje i środki na inwestycje			
1.4.	Aktualizacja środków trwałych			
1.5.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
1.6.	Inne zwiększenia			
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki	-45.684,89	-42.046,00	
2.1.	Strata za rok ubiegły		-3.723,20	
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły			
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje			
2.5.	Pokrycie amortyzacji	-45.684,89	-38.322,80	
2.6.	Aktualizacja środków trwałych			
2.7.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
2.8.	Inne zmniejszenia			
3.	Wynik netto	-3.723,20	-37.280,25	
a)	zysk netto			
b)	strata netto	3.723,20	37.280,25	
c)	odpisy z zysku			
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	335.665,62	293.619,62	
III.	Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych	331.942,42	256.339,37	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zuzanna Ryczkowska
Zuzanna Ryczkowska
(główny księgowy)

2010-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

DIREKTOR
OPATOWSKI OŚRODEK KULTURY
Andrzej Staszewski
mgr Zdzisław Stanisławski
(kierownik jednostki)

WICEPRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej w Opatowie
Józefa Zakrzewska
mgr Józefa Zakrzewska