

**Uchwała Nr IX / 46 / 2011
Rady Miejskiej w Opatowie
z dnia 25 maja 2011 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Opatowskiego
Ośrodka Kultury w Opatowie za rok 2010.**

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 uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Opatowskiego Ośrodka Kultury w Opatowie za rok 2010 stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

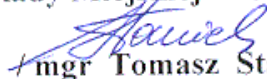
§ 2

Wykonanie uchwały zleca się Dyrektorowi Opatowskiego Ośrodka Kultury w Opatowie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący
Rady Miejskiej w Opatowie**


mgr Tomasz Staniek /

Opatowski Ośrodek Kultury
ul. Dąbrowskiego 11A
27-100 Opatów

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr IX/46/2011
Rady Miejskiej w Opatowie
z dnia 25 maja 2011 roku

A. WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW

OPATOWSKI OŚRODEK KULTURY
ul. Dąbrowskiego 11A
27-100 Opatów

Opis: Kopia protokołu z posiedzenia
Rady Miejskiej w Opatowie
z dnia 25 maja 2011 roku
W sprawie: Nadania nazwy i adresy siedziby
Opatowskiego Ośrodka Kultury

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
OPATOWSKIEGO OŚRODKA KULTURY
W OPATOWIE
ZA ROK 2010**

B. PODSZAŁKI
DZIAŁALNOŚCI

C. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

Opis: Sprawozdanie finansowe
za rok 2010

**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 2010r.

**D. DEKLARACJA O KONTYNUOWANIU
DZIAŁALNOŚCI**

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

Na dzień sporządzania bilansu 15.03.2011r. 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 2010 – 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 – Placc 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 2011-03-23

GLÓWNY KSIĘGOWY

Zuzanna Ryczkowska

DYREKTOR
OPATÓWSKI OŚRODEK KULTURY

mgr Zdzisław Staniszewski

INFORMACJA DODATKOWA
DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2010 ROK

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

I DANE UZUPEŁNIAJĄCE

1. Nieruchomości

Właścicielem nieruchomości obejmującej:

| | |
|--|-----------------|
| a) budynek o pow. użytk. 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 .

| Wyszczególnienie | Bilans otwarcia | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|----------------------------|-----------------|-------------|--------------|---------------------|
| Środki trwale razem w tym: | 1.031.681,77 | - | 26,39 | 1 031 655,38 |
| 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 trwałe | 231.696,70 | - | 26,39 | 231 670,31 |
| RAZEM : | 1.031.681,77 | - | 26,39 | 1 031 655,38 |

b) zmiany wartości (umorzenie – amortyzacja)

| Wyszczególnienie | Wartość umorzenia początek roku | Amortyzacja za rok 2010 | Zmniejszenia | Wartość umorzenia na koniec roku | Wartość netto składnika w okresie | |
|----------------------------|---------------------------------|-------------------------|--------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| | | | | | na początek roku | na koniec roku |
| Środki trwałe razem w tym: | 723 814,21 | 38 106,71 | 26,39 | 761 894,53 | 307 867,56 | 269 760,85 |
| Budynki i budowle | 427 662,17 | 16 142,13 | - | 443 804,30 | 220 109,83 | 203 967,70 |
| Urządzenia i maszyny | 110 940,61 | 7 303,69 | - | 118 244,30 | 33 272,46 | 25 968,77 |
| Środki transportu | 8 000,00 | - | - | 8 000 | - | - |
| Pozostałe środki trwałe | 177 211,43 | 14 660,89 | 26,39 | 191 845,93 | 54 485,27 | 39 824,38 |
| RAZEM : | 723 814,21 | 38 106,71 | 26,39 | 761 894,53 | 307 867,56 | 269 760,85 |

3. Dane o strukturze funduszy własnych.

Fundusz jednostki

| | |
|--------------------------------|------------|
| Stan na 01.01.2010r. | 293 619,62 |
| Zwiększenia | - |
| Zmniejszenia | 75 386,96 |
| Stan na koniec roku obrotowego | 218 232,66 |

4. Zobowiązania zakładu obejmują zobowiązania krótkoterminowe.

II STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW

| | |
|-----------------------------------|--------------|
| 1. Przychody | |
| - pozostałe przychody operacyjne | 1 337 621,31 |
| 2. Koszty | |
| - koszty działalności operacyjnej | 1 331 958,82 |
| Wynik netto (zysk) | 5 662,49 |

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 31.12.2010r.

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

Opatów 2011-03-23

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zuzanna Ryczkowska

DYREKTOR
OPATÓWSKI OŚRODEK KULTURY
Opatów

mgr Zdzisław Staniszewski

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | BILANS | | Adresat | |
|--|-----------------------|---|--|---------------------------------|---------------------|
| Opatowski Ośrodek Kultury ul. Partyzantów 13 b 27-500 Opatów 0630020 | | jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej | | Urząd Miasta i Gminy w Opatowie | |
| Numer identyfikacyjny REGON 000630020 | | sporządzony na dzień 31.12.2010r. | | wysłać bez pisma przewodniego | |
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | 307 867,56 | 269 760,85 | A. Fundusz | 256 339,37 | 223 895,15 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | | I. Fundusz jednostki | 293 619,62 | 218 232,66 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 307 867,56 | 269 760,85 | II. Wynik finansowy netto | -37 280,25 | 5 662,49 |
| I. Środki trwałe | 307 867,56 | 269 760,85 | I.1. Zysk netto (+) | | 5 662,49 |
| I.1. Grunty | | | I.2. Strata netto (-) | -37 280,25 | |
| I.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 220 109,83 | 203 967,70 | III. Nadwyżka środków obrotowych (-) | | |
| I.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 33 272,46 | 25 968,77 | IV. Odpisy z wyniku finansowego (-) | | |
| I.4. Środki transportu | | | V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | | |
| I.5. Inne środki trwałe | 54 485,27 | 39 824,38 | VI. Inne | | |
| 2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) | | | B. Fundusze celowe | | |
| 3. Środki przekazane na poczet inwestycji | | | I.1. | | |
| III. Należności długoterminowe | | | I.2. | | |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | | | C. Zobowiązania długoterminowe | | |
| I.1. Akcje i udziały | | | D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 54 672,23 | 55 391,30 |
| I.2. Papiery wartościowe długoterminowe | | | I. Zobowiązania krótkoterminowe | 54 608,29 | 53 696,76 |
| I.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | I.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 14 749,03 | 16 717,00 |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | | | I.2. Zobowiązania wobec budżetów | 2 987,00 | 3 066,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 3 144,04 | 9 525,60 | I.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych | 13 356,13 | 9 707,11 |
| I. Zapasy | 348,09 | 144,00 | I.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 23 516,13 | 24 206,65 |
| I.1. Materiały | 348,09 | 144,00 | I.5. Pozostałe zobowiązania | | |
| I.2. Półprodukty i produkty w toku | | | I.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | | |
| I.3. Produkty gotowe | | | I.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | |
| I.4. Towary | | | I.8. Rezerwy na zobowiązania | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 36,00 | 36,00 | II. Fundusze specjalne | 63,94 | 1 694,54 |

| | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|
| Należności z tytułu staw i usług | | | 1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 63,94 | 1 694,54 |
| 1.2. Należności od budżetów | | | 1.2. Inne fundusze | | |
| 1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych | | | E. Rozliczenia międzyokresowe | | |
| 1.4. Pozostałe należności | 36,00 | 36,00 | I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów | | |
| 1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | | II. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| III. Środki pieniężne | 2 759,95 | 9 345,60 | F. Inne pasywa | | |
| 1.1. Środki pieniężne w kasie | | | | | |
| 1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 2 759,95 | 9 345,60 | | | |
| 1.3. Inne środki pieniężne | | | | | |
| IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe | | | | | |
| V. Rozliczenia yokresowe | | | | | |
| C. Inne aktywa | | | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 311 011,60 | 279 286,45 | Suma pasywów | 311 011,60 | 279 286,45 |

A. Objasnienie - 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 trwałych761 894,53.....
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia .275 954,07
4. Odpisy aktualizujące należności
5. Umorzenie zbiorów bibliotecznych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zuzanna Ryczkowska
(główny księgowy)

.....2011-03-15.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
OPATOWSKI OŚRODEK KULTURY
w Opatowie
mgr Zdzisław Staniszeński
(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

| | | | | | |
|---|---|--|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej 0630020 | | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2010r. | | 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) | 335 665,62 | | 293 619,62 | |
| 1. | Zwiększenia funduszu (z tytułu) | | | | |
| 1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | | | | |
| 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 | | | | |
| 6. | Inne zwiększenia | | | | |
| 2. | Zmniejszenia funduszu jednostki | - 42 046,00 | | - 75 386,96 | |
| 2.1. | Strata za rok ubiegły | - 3 723,20 | | - 37 280,25 | |
| 2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | | | | |
| 2.3. | Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły | | | | |
| 2.4. | Dotacje i środki na inwestycje | | | | |
| 2.5. | Pokrycie amortyzacji | - 38 322,80 | | - 38 106,71 | |
| 2.6. | Aktualizacja środków trwałych | | | | |
| 2.7. | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji | | | | |
| 2.8. | Inne zmniejszenia | | | | |
| 3. | Wynik netto | - 37 280,25 | | 5 662,49 | |
| a) | zysk netto | | | 5 662,49 | |
| b) | strata netto | 37 280,25 | | | |
| c) | odpisy z zysku | | | | |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 293 619,62 | | 218 232,66 | |
| III. | Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych | 256 339,37 | | 223 895,15 | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zuzanna Ryczkowska

(główny księgowy)

2010-03-15

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
OPATOWSKI OŚRODEK KULTURY

mgr Zbigniew Stanisławski

(kierownik jednostki)

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2010r. | Adresat Urząd Miasta i Gminy w Opatowie | |
|---|--|---|--|-------------------------------|
| Numer identyfikacyjny REGON 000630020 | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| Opatowski Ośrodek Kultury ul. Partyzantów 13 b 27-500 Opatów 0630020 | | wysłać bez pisma przewodniego | | |
| 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 | 1 228 044,05 | 1 331 958,82 | |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 38 322,80 | 38 106,71 | |
| I. | Amortyzacja | 248 865,53 | 305 008,93 | |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 283 081,91 | 255 074,66 | |
| III. | Usługi obce | | | |
| IV. | Podatki i opłaty | 547 488,71 | 614 992,77 | |
| V. | Wynagrodzenia | 103 388,45 | 114 627,82 | |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 6 896,65 | 4 147,93 | |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | | | |
| 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) | -1 228 044,05 | -1 331 958,82 | |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 1 190 763,80 | 1 337 621,31 | |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 1 041 000,00 | 1 181 500,00 | |
| II. | Dotacje | 38 322,80 | 38 106,71 | |
| III. | Pokrycie amortyzacji | 111 441,00 | 118 014,60 | |
| IV. | Inne przychody operacyjne | | | |
| 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) | -37 280,25 | 5 662,49 | |
| 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) | -37 280,25 | 5 662,49 | |
| 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) | -37 280,25 | 5 662,49 |

GLÓWNY KSIĘGOWY

Zuzanna Ryzkowska

(główny księgowy)

2010-03-15

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
OPATOWSKI OŚRODEK KULTURY
w Opatowie

mgr. Zdzisław Staniszeński

(kierownik jednostki)

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Opatowie

mgr. Tomasz Staniak