

UCHWAŁA Nr XXXIX/260/2009
RADY MIEJSKIEJ W ZŁOCIENĆCU
z dnia 28 maja 2009 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Złocienieckiego Ośrodka Kultury za 2008 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694, z 2003 r. Nr 60 poz. 535, Nr 124, poz. 1152, Nr 139, poz. 1324, Nr 229, poz. 2276, z 2004 r. Nr 96 poz. 959, Nr 145, poz. 1535, Nr 146, poz. 1546, Nr 213, poz. 2155, z 2005 r. Nr 10 poz. 66, Nr 184, poz. 1539, Nr 267, poz. 2252, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119, Nr 208, poz. 1540, z 2008 r. Nr 63 poz. 393, Nr 144, poz. 900, Nr 171, poz. 1056, Nr 214 poz. 1343), Rada Miejska w Złocienćcu uchwala, co następuje:

§1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Złocienieckiego Ośrodka Kultury za 2008 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady

/Urszula Ptak/

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZŁOCIENIECKIEGO OŚRODKA KULTURY ZA 2008 ROK

- 1) *Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.*

Złocieniecki Ośrodek Kultury mieści się w Złocieniu przy ul. Połczyńskiej 6. Powstał na podstawie:

- Uchwały Nr VII/21/79 Miejskiej Rady Narodowej w Złocieniu z dnia 30 stycznia 1979r. w sprawie powołania Miejskiego Ośrodka Kultury w Złocieniu.

Złocieniecki Ośrodek Kultury rozpoczął działalność 30 stycznia 1979r.

Złocieniecki Ośrodek Kultury został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Burmistrza Miasta i Gminy Złocieniec z dnia 26 stycznia 2000r.

Przedmiotem działania ZOK jest:

- wzbogacanie osobowości człowieka, kształtowanie moralnych, patriotycznych i ideowych postaw społeczeństwa, kształtowanie umiejętności współżycia młodzieży i dzieci w grupie, rozwijanie kultury pracy, wypoczynku i życia codziennego, tworzenie nawyków korzystania z dóbr i udziału w ich tworzeniu, organizowanie spektakli, koncertów i wystaw, odczytów, spotkań, imprez rozrywkowych i turystycznych, organizowanie kół zainteresowań, sekcji i zespołów artystycznych, prowadzenie działalności w zakresie świadczenia usług wydawniczych oraz prowadzenie innej działalności gospodarczej z wykorzystaniem uzyskanych środków na realizację zadań statutowych ZOK, gromadzenie, przechowywanie i konserwacja zbiorów bibliotecznych na miejscu oraz ich wypożyczanie, organizowanie wypożyczeń międzybibliotecznych, uzupełnianie zbiorów bibliotecznych, prowadzenie poradnictwa fachowego odnośnie zbiorów bibliotecznych i możliwości korzystania z nich, współdziałanie z bibliotekami szkolnymi, projekcje filmów, działalność edukacyjna na rzecz upowszechniania wiedzy o filmie.

Klasyfikacja działalności według PKD:

9231F DZIAŁALNOŚĆ DOMÓW I OŚRODKÓW KULTURY

- 2) *Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.*

Czas trwania ZOK jest nieograniczony.

3) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Złocieniecki Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia i kończący 31 grudnia 2008r. Sprawozdanie zawiera dane finansowe za bieżący rok obrotowy oraz porównywalny okres poprzedni.

4) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

5) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez ZOK w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym zakresie.

6) *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

ZOK sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym ZOK wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy ZOK za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i

wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,00 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Rachunek zysków i strat

1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, ujemowane w okresach, których dotyczą. Są to:

- Opłaty za udział w zespołach ARA
- Wpływy z organizacji imprez
- Dzierżawa i wynajem pomieszczeń i sprzętu
- Wynajem estrady
- Sprzedaż gadżetów pamiątkowych (maskotki – zajączki)
- Przychody biblioteki
- Pozostałe przychody

Pozostałe przychody operacyjne obejmują faktycznie otrzymane kwoty, ujemowane w okresach, których dotyczą. Są to:

- Dotacja z UMiG Złocieniec
- Dotacja Ministerstwa Kultury na zakup książek
- Dotacja Fundacji Wspomagania Wsi
- Dotacja ze Starostwa Powiatowego
- Dotacja ze Stowarzyszenia Inicjatyw Społeczno Gospodarczych
- Darowizny
- Dofinansowanie ze środków pełnomocnika ds. profilaktyki i przeciwdziałania uzależnieniom w zakresie alkoholizmu i narkomanii w gminie Złocieniec
- Refundacja plac grupy interwencyjnej PUP w Drawsku Pom.

Pozostałe przychody finansowe to:

- odsetki od środków na rachunkach bankowych.

2. Koszty

ZOK prowadzi koszty w układzie rodzajowym (zespół „4”) wg miejsc ich powstania. Wszystkie koszty (z wyjątkiem tych, które muszą być rozliczane w czasie) z końcem roku są przenoszone na wynik finansowy.

Ewidencja kosztów obejmuje:

- zużycie materiałów, paliw i energii,
- usługi obce,

- podatki i opłaty,
- wynagrodzenia,
- świadczenia na rzecz pracowników,
- amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- pozostałe koszty – podróże służbowe, ryczałty za używanie do celów służbowych własnych samochodów osobowych, ubezpieczenia majątkowe.

Koszty finansowe to zapłacone odsetki za nieterminowe regulowanie zobowiązań wobec dostawców, Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, Urzędu Skarbowego.

3. Obciążenia podatkowe

Wynik finansowy brutto jest wynikiem finansowym netto - nie występuje podatek dochodowy od osób prawnych.

Bilans

1. Aktywa trwałe

Złocieniecki Ośrodek Kultury uznaje jako aktywa wszystkie składniki majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, które są przez jednostkę kontrolowane. Aktywa ZOK są klasyfikowane w podziale na trwałe i obrotowe. Przy wycenie początkowej aktywów obowiązuje cena nabycia, bądź koszt wytworzenia.

W przypadku wyceny bilansowej zachowana jest:

- zasada kosztu historycznego z uwzględnieniem sytuacji, gdy konieczne są odpisy aktualizujące wartość spowodowane trwałą utratą wartości majątku,
- bądź**
- wycena w wartości nominalnej lub wymagającej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny.

2. Aktywa obrotowe

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizacyjne).

Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług oraz należności z pozostałych tytułów wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

3. Kapitał własny

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

4. Zobowiązania.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności nie przekracza jednego roku od daty bilansowej, to wykazywane są jako zobowiązania krótkoterminowe.

Przyjęte przez ZOK zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w roku poprzednim.

Data sporządzenia: 30.03.2009 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

ZŁOCIENIECKI OŚRODEK KULTURY		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2007	za bieżący rok obrotowy 2008
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	142 026,26	132 399,36
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	142 026,26	132 399,36
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	971 706,78	1 198 368,85
I	Amortyzacja	11 761,37	5 327,78
II	Zużycie materiałów i energii	114 179,86	155 262,96
III	Usługi obce	145 665,92	188 368,64
IV	Podatki i opłaty	387,00	35 361,80
V	Wynagrodzenia	570 140,07	676 791,63
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	97 249,75	111 922,10
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	32 322,81	25 333,94
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 829 680,52	- 1 065 969,49
D	Pozostałe przychody operacyjne	881 739,03	1 036 356,74
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	848 150,00	990 057,00
III	Inne przychody operacyjne	33 589,03	46 299,74
E	Pozostałe koszty operacyjne	8 649,58	9 465,37
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	8 649,58	9 465,37
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	43 408,93	- 39 078,12
G	Przychody finansowe	1,34	1,50
I	Odsetki	1,34	1,50
II	Inne		
H	Koszty finansowe	1 582,56	1 516,34
I	Odsetki	1 582,56	1 516,34
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	41 827,71	- 40 592,96
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	41 827,71	- 40 592,96
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	41 827,71	- 40 592,96

.....
sporządził

.....
miejscowość i data

.....
zatwierdził

ZŁOCIENIECKI OŚRODEK KULTURY		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2007	za bieżący rok obrotowy 2008
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	142 027	132 399
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	142 027	132 399
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	971 707	198 368
I	Amortyzacja	11 761	5 328
II	Zużycie materiałów i energii	114 180	155 263
III	Usługi obce	145 666	188 368
IV	Podatki i opłaty	387	35 362
V	Wynagrodzenia	570 140	676 791
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	97 250	111 922
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	32 323	25 334
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	829 680	065 969
D	Pozostałe przychody operacyjne	881 739	036 357
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	848 150	990 057
III	Inne przychody operacyjne	33 589	46 300
E	Pozostałe koszty operacyjne	8 650	9 465
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	8 650	9 465
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	43 409	39 077
G	Przychody finansowe	1	2
I	Odsetki	1	2
II	Inne		
H	Koszty finansowe	1 583	1 516
I	Odsetki	1 583	1 516
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	41 827	40 591
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	41 827	40 591
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	41 827	40 591

.....
sporządził

.....
miejsowość i data

.....
zatwierdził

ZŁOCIENIECKI OŚRODEK KULTURY		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2008	
		Stan na 31.12.2007	Stan na 31.12.2008
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)	82593,10	
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0	
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	82593,10	
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	82593,10	
a)	grunty		
b)	budynki i budowle	12255,54	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	28064,62	
d)	środki transportu	6613,30	
e)	inne środki trwałe	35659,64	
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)	17359,92	
I	Zapasy	0	
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na poczet dostaw		
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	4633,16	
1.	Należności od pozostałych jednostek	4633,16	
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1046,52	
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	277,64	
c)	inne	3309,00	
d)	Dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	11349,12	
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11349,12	
a)	w pozostałych jednostkach	0	
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11349,12	
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11349,12	
*	inne środki pieniężne		
*	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1377,64	
	Suma aktywów	99953,02	

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

ZŁOCIENIECKI OŚRODEK KULTURY		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.200	
AKTYWA		Stan na 31.12.2007	Stan na 31.12.2008
A.	Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)	82593	
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0	
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	82593	
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	82593	
a)	grunty		
b)	budynki i budowle	12255	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	28065	
d)	środki transportu	6613	
e)	inne środki trwałe	35660	
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)	17360	
I	Zapasy	0	
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na poczet dostaw		
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	4633	
1.	Należności od pozostałych jednostek	4633	
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1046	
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	278	
c)	inne	3309	
d)	Dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	11349	
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11349	
a)	w pozostałych jednostkach	0	
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11349	
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11349	
*	inne środki pieniężne		
*	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1378	
	Suma aktywów	99953	

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku

W Złocienieckim Ośrodku Kultury nie miały miejsca znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które należałoby ująć w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy.

DANE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU NIEZBĘDNE DO ZROZUMIENIA POZYCJI BILANSOWYCH

1. Aktywa

- a)** rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 62.129,15 zł w składzie:
- budynki - wartość 10.375,89 zł
 - urządzenia techniczne i maszyny - wartość 24.069,80 zł
 - inne środki trwałe (grupa 8) - wartość 23.630,16 zł
 - środki transportu - wartość 4.053,30 zł
- b)** aktywa obrotowe w kwocie 7.494,99 zł w składzie:
- należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 502,29 zł (jest to należność z tytułu niezapłaconego rachunku za miesiąc grudzień)
 - środki pieniężne w kwocie 4.697,28 zł (środki zgromadzone na rachunkach bankowych i w kasie) z tego:
 - na rachunku podstawowym - 111,84 zł
 - na rachunku ZFŚS – -36,15 zł
 - w kasie – 4.621,59 zł
 - rozliczenia międzyokresowe w kwocie 2.295,42 zł (należności z tytułu polis ubezpieczeniowych składników majątkowych płatnych w ratach, których termin płatności przypada w 2009 roku, prenumerata prasy fachowej na 2009 rok, przedpłata na poczet ferii zimowych – styczeń 2009 rok)

2. Pasywa

- a)** kapitał własny wynosi - - 20.820,91 zł
- wynik finansowy netto roku obrotowego zamknął się stratą w kwocie - - 40.592,96 zł
 - kapitał podstawowy wynosi - 19.772,05 zł
- b)** zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – to kwota 90.445,05 zł w tym:
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług 14.418,30 zł (dostawy z miesiąca grudnia tj. energia cieplna, woda i ścieki, nieczystości stałe, energia elektryczna, usługi remontowe, usługi telefoniczne, inne)
 - kredyt – 29.911,04 zł (termin spłaty kredytu 24.06.2009 r.)
 - zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych w kwocie 24.013,63 zł (za miesiąc grudzień podatek od osób fizycznych oraz składka ZUS za miesiąc grudzień – termin zapłaty 15.01.2009r., 20.01.2009r.)
 - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 8.480,00 zł (um.zlec.dotyczące pracy w trakcie Nocy Sylwestrowej 2008/2009 – termin wypłaty styczeń 2009 rok)

- inne zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 2.866,69 zł (zobowiązania dotyczące składki ubezpieczenia mienia i ubezpieczenia grupowego pracowników, rozrachunki z PKZP,)
- fundusz specjalny - fundusz ZFŚS w kwocie 10.755,39 zł.

ZFŚS naliczony i wydatkowany był według ustawy z dnia 4.03.1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami oraz zgodnie z zarządzeniem wewnętrznym nr 2/2006 Dyrektora Złocienieckiego Ośrodka Kultury z dnia 01.02.2006 r. Naliczony i przekazany odpis na fundusz socjalny w roku 2008 wynosił 11.495,94 zł. Wydatkowany został na paczki świąteczne dla dzieci, paczki świąteczne dla pracowników i emerytów, zapomogi losowe dla pracowników, dopłaty do biletów na działania kulturalne. Saldo konta 851 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na dzień 31.12.2008 rok wynosi 10.755,39 zł z czego:

Lp.	Nazwa konta	Konto	WN	MA
1.	ZFŚS ZOK	851 100	-	13.105,85
2.	ZFŚS BIBLIOTEKA	851 200	-	1.796,73
3.	ZFŚS ŚWIETLICE	851 300	4.147,19	-
	Razem:	851 xxx	4.147,19	14.902,58

III. DANE O POZYCJACH Z RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Przychody

- a) przychody ze sprzedaży usług w kwocie 132.399,36 zł w składzie:
- organizacja imprez w kwocie 71.459,07 zł
 - opłaty za udział w zespołach ARA w kwocie 20.150,50 zł
 - dzierżawa i wynajem pomieszczeń i sprzętu w kwocie 20.823,30 zł
 - wynajem estrady w kwocie 11.546,55 zł
 - sprzedaż maskotek w kwocie 147,54 zł
 - przychody biblioteki w kwocie 1.539,33 zł
 - pozostałe przychody w kwocie 6.733,07 zł
- b) pozostałe przychody operacyjne w kwocie 1.036.356,74 zł w składzie:
- dotacje w kwocie 990.057,00 zł
 - dotacja UMiG – 962.798,00 zł
 - dotacja Fundacja Wspomagania Wsi – 16.109,00 zł
 - dotacja Starostwo Powiatowe – 850,00 zł
 - dotacja Stowarzyszenie Inicjatyw Społeczno Gospodarczych –2.000,00zł
 - dotacja Ministerstwo Kultury – 8.300,00 zł
 - inne przychody operacyjne w kwocie 46.299,74 zł

darowizny – 25.683,04 zł

dofinansowanie ze środków pełnomocnika ds. profilaktyki i przeciwdziałaniu uzależnieniom w zakresie alkoholizmu i narkomanii w gminie Złocieniec – 10.800,00 zł

refundacja płać grupy interwencyjnej – 9.816,70 zł

c) przychody finansowe w kwocie 1,50 zł w tym:

- odsetki na rachunku bankowym w kwocie 1,50 zł

2. Koszty

a) koszty działalności operacyjnej w kwocie 1.198.368,85 zł w tym:

- amortyzacja w kwocie 5.327,78 zł
- zużycie materiałów i energii w kwocie 155.262,96 zł
- usługi obce w kwocie 188.368,64 zł
- podatki i opłaty w kwocie 35.361,80 zł
- wynagrodzenia w kwocie 676.791,63 zł
- ubezpieczenia społeczne w kwocie 111.922,10 zł
- pozostałe koszty rodzajowe w kwocie 25.333,94 zł

b) pozostałe koszty operacyjne w kwocie 9.465,37 zł

- koszty nie odliczonego podatku VAT w kwocie 9.127,37 zł
- pozostałe koszty operacyjne w kwocie 338,00 zł

c) koszty finansowe w kwocie 1.516,34 zł w tym:

- odsetki od zobowiązań w kwocie 252,82 zł
- odsetki od kredytów w kwocie 1.263,52 zł

3. Strata z działalności operacyjnej w kwocie - 39.078,12 zł

4. Strata z działalności gospodarczej w kwocie - 40.592,96 zł

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2008:

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2008	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	32	29	3	28
ZOK	13	12	1	12
BIBLIOTEKA	7	6	1	6
ŚWIETLICE WIEJSKIE	10	10	-	10
Grupa interwencyjna	2	1	1	-

Data sporządzenia: 30.03.2009 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

Załącznik do sprawozdania finansowego za 2008 rok dotyczący środków trwałych

ŚRODKI TRWAŁE 2008 ROK

NAZWA GRUPY	GRUPA	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA BRUTTO	ZWIĘKS ZENIA	ZMNIEJS ZENIA	WARTOŚĆ PO ZMNIEJSZENIACH 31.12.2008 R	UMORZENIE do 31.12.2008	WSKAŹNIK	WARTOŚĆ NETTO 31.12.2008 ROK
Budynki	I	287.487,28			287.487,28	277.111,39	2,5%	10.375,89
Kotły i maszyny energetyczne	III	6.837,29			6.837,29	752,14	6%	6.085,15
Maszyny, urządzenia	IV	30.733,80			30.733,80	30.733,80	30%	0,00
Urządzenia techniczne	VI	43.067,02			43.067,02	25.082,37	10%	17.984,65
Środki transportu	VII	12.800,00			12.800,00	8.746,70	20%	4.053,30
Narzędzia, przyrządy	VIII	122.656,86			122.656,86	99.026,70	10%	23.630,16
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE		503.582,25			503.582,25	441.453,10		62.129,15

Sporządził:

Zatwierdził

**ZESTAWIENIE SALD KONT SYNTETYCZNYCH
na dzień 31.12.2008r.**

Lp.	Nazwa konta	Nr konta	WN	MA
1.	Środki trwałe	011	503.582,25	-
2.	Wyposażenia	013	164.747,44	-
3.	Zbiory biblioteczne	014	140.282,65	-
4.	Wartości niematerialne i prawne	020	-	-
5.	Umorzenie środków trwałych	071	-	441.453,10
6.	Umorzenie wyposażenia	072	-	164.747,44
7.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	073	-	-
8.	Umorzenia zbiorów bibliotecznych	074	-	140.282,65
9.	Kasa	101	4.621,59	-
10.	Rachunki rozliczeniowe	131	-	29.799,20
11.	Kredyt obrotowy	134	-	-
12.	Rachunek ZFŚS	135	-	36,15
13.	Należności	201	502,29	-
14.	Zobowiązania	202	-	14.418,30
15.	Rozrachunki publiczno-prawne	225	-	6.035,53
16.	Rozrach.z tyt.ubezp.społecznych i zdrowot.	229	-	17.978,10
17.	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	231	-	7.126,00
18.	Rozrachunki z pracownikami	234	-	-
19.	Pozostałe rozrachunki	240	-	4.220,69
20.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	640	2.295,42	-
21.	Fundusz zasadniczy	800	-	19.772,05
22.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	851	-	10.755,39
23.	Wynik finansowy	860	40.592,96	-
	RAZEM	x	856.624,60	856.624,60

Sporządził:

Zatwierdził:

ANALITYKA KONTA 201 na dzień 31.12.2008r.

Lp.	Wyszczególnienie	Saldo	
		WN	MA
1.	FUH Andrzej Turowski	201 004	362,29
2.	Rada Rodziców SP Drawsko Pom.	201 138	140,00
	RAZEM		502,29

Sporządził:

Zatwierdził:

ANALITYKA KONTA 202 na dzień 31.12.2008r.

Lp.	Nazwa kontrahenta	konto	suma
1.	Rejon Energetyczny Drawsko Pom.	202 004	2.507,87
2.	Zakład Ciepłownictwa Złocieniec	202 005	1.946,51
3.	Zakład Wodociągów i Kanalizacji Z-niec	202 007	130,45
4.	Zakład Usług Komunalnych Z-niec	202 009	102,09
5.	Polkomtel	202 010	692,48
6.	„GRAŻYNA” W. Sopoćko	202 021	732,00
7.	Hurtownia „ATU”	202 025	675,00
8.	Księgarnia MATRAS	202 026	1.205,43
9.	HURT-DETAL Art. Przem. A. Ptak	202 029	448,15
10.	Agencja Ochrony „SZABEL”	202 033	176,90
11.	Art.Elekt.r. i Budow.NIEMYJSCY (pracownie)	202 036	340,43
12.	„TIM” M. Paryska	202 044	145,18
13.	„ZETO” Koszalin (serwis FK i PŁACE)	202 049	120,78
14.	„DOMINO” B. Udycz	202 079	277,05
15.	ABRO PLUS	202 349	1.045,98
16.	Sklep Spożywczy G. Podstawska	202 448	3.750,00
17.	„ALFA”	202 502	122,00
	RAZEM	202 xxx	14.418,30

Sporządził:

Zatwierdził:

ANALITYKA KONTA 225 na dzień 31.12.2008r.

Lp.	Wyszczególnienie	Saldo	
		WN	MA
1.	Podatek VAT	-	424,53
2.	Podatek od umów cywilno-prawnych	-	2.597,00
3.	Podatek od wynagrodzeń	-	3.014,00
	RAZEM	-	6.035,53

Sporządził:

Zatwierdził:

ANALITYKA KONTA 229 na dzień 31.12.2008 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Saldo	
		WN	MA
1.	Składki społeczne	-	13.136,23
2.	Składki zdrowotne	-	3.855,12
3.	Składki na fundusz pracy	-	986,75
	RAZEM	-	17.978,10

Sporządził:

Zatwierdził:

ANALITYKA KONTA 231 na dzień 31.12.2008r.

Lp.	Wyszczególnienie	Saldo	
		WN	MA
1.	Rozrachunki z tytułu umów cywilno-prawnych	-	7.126,00
	RAZEM	-	7.126,00

Sporządził:

Zatwierdził:

ANALITYKA KONTA **240** na dzień **31.12.2008r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Saldo	
		WN	MA
1.	ROR	-	1.354,00
2.	PKZP	-	1.630,00
3.	PZU „ŻYCIE”	-	691,20
4.	MAXIMUS BROKER	-	545,49
	RAZEM	-	4.220,69

Sporządził:

Zatwierdził:

O Ś W I A D C Z E N I E

Oświadczamy, że zgodnie z Zarządzeniem Wewnętrznym Nr 4/2005 Dyrektora Złocienieckiego Ośrodka Kultury z dnia 02.06.2005 r. – załącznik nr 5 w sprawie przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji została przeprowadzona inwentaryzacja roczna składników majątkowych obejmująca komisyjnym spisem z natury środki pieniężne w kasie głównej.

Ponadto salda kont rozrachunkowych (należności i zobowiązań) zostały zinwentaryzowane poprzez uzgodnienie sald w drodze potwierdzenia sald z odbiorcami i dostawcami.

Pozostałe salda aktywów i pasywów zostały zweryfikowane w drodze porównania z dowodami księgowymi.

