

**Rady Miejskiej w Stąporkowie
z dnia 30 czerwca 2004r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2003r. Miejsko– Gminnego Ośrodka Kultury i Sporty w Stąporkowie.

Na podstawie art.18 ust.1 ustawy z dnia 8 marzec 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001r. Nr 142, poz.1591 z późn. zm.) oraz art. 53 ust.1 ustawy dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

- § 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejsko– Gminnego Ośrodka Kultury i Sporty w Stąporkowie za 2003r. składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, stanowiące załącznik do ustawy.
- § 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Stanisław Pietras

pieczęć instytucji kultury		BILANS						Numer statystyczny REGON 290016944 nr identyfikacji podatkowej NIP 658-14-48-520			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2003r.						stan na koniec ub. roku		stan na koniec roku obrotowego	
AKTYWA		stan na koncie ub. roku		stan na koniec roku obrotowego		PASYWA		stan na koniec ub. roku		stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3		4		5	6	7		8	
A	AKTYWA TRWAŁE	420460,	29	383140,	96	A	FUNDUSZE WŁASNE	323250,	37	301884,	77
I	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					I	FUNDUSZE INWESTYCJI KULTURY	361062,	61	323250,	37
1	Inne wartości niematerialne i prawne					1	Fundusz z aktualizacji wyceny				
2						2	Fundusz nieodpłatnie otrzymanych aktywów				
3	zaliczki na wartości niematerialne i prawne					3	Fundusz z łączenia instytucji				
II	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	420460,	29	383140,	96	4	Fundusz mienia wydzielonego przez organ				
1	Środki trwałe					5	Fundusz z pozostałych tytułów				
	Grunty własne										
	Prawo wieczystego użytkowania	81938,	00	67478,	00	II	ZYSK/STRATA NETTO	-37812,	24	-21365,	60
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	320902,	50	302244,	75						
	Urządzenia techniczne i maszyny										
	Środki trwałe					III	FUNDUSZ ZAŁOGI				
	Inne środki trwałe	17619,	79	13418,	21						
2	Środki trwałe w budowie										
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie										
III	Należności długoterminowe od jed.poz.					B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.				
IV	Inwestycje długoterminowe					I	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTER.				
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe					1	Rezerwa na świadczenia emerytalne				
1	Inne rozliczenia międzyokresowe					2	Pozostałe rezerwy				
B	AKTYWA OBROTOWE	20197,	52	15268,	90	II	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTER.				
I	ZAPASY					III	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTER				
1	Materiały						Wobec jednostek nie powiązanych				
2	Półprodukty, produkty w toku, produkty gotowe					1	Kredyty i pożyczki				
3	Towary					2	Inne zobowiązania finansowe				
4	zaliczka na dostawy					3	Inne				
II	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	14837,	00	6518,	78	IV	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTER.	35469,	44	29047,	09
	Od pozostałych jednostek						wobec jednostek nie powiązanych –razem				
1	Z tytułu dostaw i usług o spłacie do 12mcy	9706,	15	175,	86	1	Kredyty o pożyczki				
2	Z tytułu dostaw i usług o spłacie pow 12mcy	2123,	00			2	Zobowiązania finansowe				
3	Z tyt. podatków, dotacji i cel, ubezpieczeń	2385,	00	5872,	00	3	Zaliczki otrzymane na dostawy				
4	Inne należności	622,	85	470,	92	4	Z tytułu dostaw i usług o spłacie do 12mcy	12190,	77		
5	Należności dochodowe na drodze sądowej					5	Z tytułu dostaw i usług o spłacie pow 12mcy				
III	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	5360,	52	8750,	12	6	Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń	13550,	12	20765,	06
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe					7	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń				
	Aktywa finansowe w pozostałych jednostkach					6	Inne	9691,	26	8244,	74
	Środki pieniężne w kasie i na rachunku	5360,	52	8750,	12						
	Inne środki pieniężne						Fundusze specjalne	37,	29	37,	29
	Inne aktywa pieniężne						ROZLICZENIA MIĘDZYOKR.	81938,	00	67478,	00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	81938,	00	67478,	00
IV	RAZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE						Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe				
	AKTYWA RAZEM	440657,	81	398409,	86		PASYWA RAZEM	440657,	81	398409,	86

Bożena Młynarczyk

Stąporków 23.III.2004r

mgr Andrzej Zdunek

Sporządził prowadzący księgi

Miejscowość i data

Dyrektor

Koszty i straty		Kwota za rok		Przychody i zyski			Kwota za rok		
		poprzedni	bieżący				poprzedni	bieżący	
1		2	3	1			2	3	
A.	Koszty działalności operacyjnej	01	611497,64	625672,04	A.	Przychody ze sprzedaży i zrównanie z nimi (w.28 do31)	27	76179,96	60755,03
I.	Wartości sprzedanych towarów i materiałów	02	-	-	I.	Przychody ze sprzedaży produktów	28	76179,96	60755,03
II.	Zużycie materiałów i energii	03	84420,94	94854,38	II.	Zmiana stanu produktu (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	29	-	-
III.	Usługi obce	04	30748,37	48924,57			30	-	-
IV.	Podatki i opłaty	05	11168,10	13576,92	III.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	31	-	-
V.	Wynagrodzenia	06	343067,99	333335,53	IV.	koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	31	-	-
VI.	Świadczenia na rzecz pracowników	07	81390,02	76301,45			32	535317,68	564917,01
VII.	Amortyzacja	08	51589,68	49973,92	B.	Strata ze sprzedaży (w.27-01)<0	32	535317,68	564917,01
VIII.	Pozostałe	09	9112,54	8705,47	C.	Pozostałe przychody operacyjne(w.34do36)	33	513465,00	543563,48
B.	Zysk ze sprzedaży (w.27-01)>0	10	-	-	I.	Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	34	-	-
C.	Pozostałe koszty operacyjne	11	-	-	II.	Dotacje	35	499005,00	519851,00
I.	Wartości sprzedanych składników majątku trwałego	12	-	-	III.	Pozostałe przychody operacyjne	36	14460,00	23712,48
II.	Pozostałe koszty oper.	13	-	-			37	21852,68	21353,53
D.	Zyski na działalność oprac. (w.27-01+33-11)>0	14	-	-	D.	Strata na działalności operacyjnej (w.27-01+33-11)	37	21852,68	21353,53
E.	Koszty finansowe (w.16+17+19)	15	-	256,90	E.	Przychody finansowe	38	45,44	244,83
I.	Odpisy aktualizujące wart. finansowe majątku trw. oraz krótkotermin. papierów wartościowych	16	-	243,07	I.	Dywidendy z tytułu udziałów w tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych	39	-	-
		17	-	13,83			40	-	-
II.	w tym dla jednostek zależnych i stowarzysz.	18	-	-	II.	Odsetki uzyskane	41	45,44	244,83
III.	Pozostałe	19	-	-	III.	Pozostałe	42	-	-
F.	Zyski brutto na dział. gospod. (w.16+17+19)	20	-	-			43	21807,24	21365,60
G.	Straty nadzwyczajne	21	16005,00	-	F.	Strat brutto na działalności gospodarczej (w.27-01+33-11+38-15)<0	43	21807,24	21365,60
H.	Zysk brutto (w.27-01+33-11+38-15+44-21)>0	22	-	-	G.	Zyski nadzwyczajne	44	-	-
I.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego (w.24+25)	23	-	-			45	37812,24	21365,60
I.	Podatek dochodowy od osób prawnych lub od osób fizycznych	24	-	-	H.	Strata brutto (w.27-01+33-11+38-15+44-21)<0	45	37812,24	21365,60
II.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia	25	-	-	I.	Strata netto (w.45+23) lub (w.22-23)<0	46	37812,24	21365,60
J.	Zysk netto (w.22-23)>0	26	-	-					

 Stąporków 23.III.2004
 miejscowość, data

 23.III.2004 Bożena Młynarczyk
 data i podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

 mgr Andrzej Zdunek
 data i podpis kierownika jednostki

INFORMACJA DODATKOWA forma uproszczona

W oparciu o Dz. U. nr 12 z dnia 23 lutego 2000 r. poz. 136 art. 29 Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Stąporkowie został przekształcony Uchwałą Rady Miejskiej w Stąporkowie z dnia 28 03 2001r. Nr XV/116/2000 w instytucję upowszechniania kultury. Ośrodek prowadzi działalność na podstawie Ustawy z dnia 25 X 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości zgodnie z § 15 p. 1 Statutu Ośrodka gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielnie gospodarkę w ramach posiadanych środków.

W 2001 roku MGOKiS złożył wniosek w sprawie dokonania przekształcenia wynikającego z Ustawy z dnia 25.X.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej w szczególności artykułu 26 p. 1 wymienionej Ustawy oraz art. 202 p. 1, 2, 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2000 r. Nr 46 poz. 543).

Po rozpatrzeniu wniosku Zarząd Gminy Miejskiej w Stąporkowie Decyzją NRO 72241–33/2001 z 4 XII 2001r. stwierdził nabycie z dniem 30 XII 1993r. wpisu do Rejestru Instytucji Kultury przez dotychczasowego użytkownika:

Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury i Sportu ul. Piłsudskiego 103:

a/ prawa użytkowania wieczystego gruntu stanowiącego własność Gminy

Stąporków, ujawnionego w księdze wieczystej nr 20694,

b/ prawa własności budynków i urządzeń trwale związanych z gruntem.

W związku z powyższym Ośrodek dokonuje opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego gruntu w wysokości 0,3% ceny gruntu.

Z dniem 1 stycznia 2001 r. Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury i Sportu stał się podatnikiem podatku od towarów i usług.

W roku 2003 MGOKiS nie zakupił środków trwałych o wartości powyżej 3500 zł. Amortyzację środków trwałych wg stawek amortyzacyjnych przedstawia załączona tabela.

3

Amortyzację księguje się w ciężar środków. W 2003 roku zakupiono środki trwałe amortyzowane jednorazowo o łącznej wartości 10.684,00. Zakupiono także zbiory biblioteczne, które bez względu na ich wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej – na łączną wartość 1.970,00.

Dane o kosztach instytucji;

na koszty te składają się koszty:

- koszty amortyzacji

49.973,72

• koszty zużycia materiałów	32.354,09
• usługi remontowe	8.870,23
• koszty zużycia energii	62.500,29
• usługi telekomunikacyjne	10.437,85
• usługi obce	29.616,49
• koszty wynagrodzeń a/ pracowników	296.033,03
b/ bezosobowe	15.697,00
c/ jednorazowa premia regulaminowa	21.605,50
• pozostałe świadczenia na rzecz prac. nie zaliczane do wynagrodzeń	1.346,00
• składki ubezpieczeń społ. E, R, W	53.398,47
• FP i FGŚP	7.951,45
• ZFŚS	9.808,96
• podatki i opłaty administracyjne obciążające koszty podatek VAT naliczony, nie podlegający zwrotowi ani odliczeniu od podatku należnego)	13.576,92
• koszty podróży służbowych	3.796,57
• pozostałe koszty związane z organizacją imprez	8.705,47
	<hr/>
OGÓŁEM KOSZTY:	625.672,04

Miejsko Gminny Ośrodek Kultury i Sportu dokonuje rozliczeń z poszczególnych transz dotacji w okresach miesięcznych w ujęciu tabelarycznym z wyszczególnieniem: liczby porządkowej, numeru faktury, daty wystawienia faktury, nazwy dostawcy materiałów lub usług, daty przekazania zapłaty (przelewu), kwoty zapłaty.

4

Na utrzymanie i działalność Ośrodka Organizator przyznał dotację w wysokości 550.187,00 a przekazał kwotę 519.851,00. Różnica między przyznaną a faktycznie przekazaną dotacją ma wpływ na ujemny wynik finansowy.

Przychody własne

• czynsze	26.540,17
• nauka języków	14.338,50
• kino	12.333,00
• ksero	3.000,50
• energia, woda	4.542,86
	<hr/>
	60.755,03
• przychody finansowe	244,83
• koszty finansowe	256,90

Pozostałe przychody operacyjne

- | | |
|---|-----------|
| • refundacja zakupu stolików z funduszu GKRPA | 1.280,00 |
| • prawo wieczystego użytkowania gruntu | 14.460,00 |
| • darowizny na org. imprez charytatywnych | 6.000,00 |
| • darowizny | 450,00 |
| • refundacja Compensa | 1.222,00 |
| • ref. wyk. wieńca dożynkowego | 300,00 |

23.712,48

Należności z tyt. dostaw i usług

- | | |
|-----------|--------|
| • bieżące | 175,86 |
|-----------|--------|

Należności z tytułu naliczenia VAT – 7 5.872,00

Pozostałe należności

- | | |
|---|--------|
| – Powiatowy Urząd Pracy – Końskie
ref. XII | 470,92 |
|---|--------|

5

Stan środków pieniężnych na dzień 31.XII 2003 r. 8.750,12

Zobowiązania krótkoterminowe

- | | |
|----------------------------------|-----------|
| – Zakład Ubezpieczeń Społecznych | 17.787,46 |
| – Urząd Skarbowy | 2.977,60 |
| – rozliczenie zakupów | 8.244,74 |

29.009,80

Fundusz własny jednostki 323.250,37

Wynik finansowy (wielkość ujemna) 21.365,60

Fundusz specjalny 37,29

Rozliczenia między okresowe długoterminowe 67.478,00
(prawo wieczystego użytkowania gruntu)

Informacja dotycząca zatrudnienia pracowników

Dnia 17.03.2003 Zarządzeniem Nr 9/2003 Burmistrza Stąporkowa został powołany na stanowisko Dyrektora Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu Pan Andrzej Zdunek. Z dniem 01.04.2004r. Zarządzeniem Dyrektora MGOKiS został wprowadzony nowy schemat organizacyjny.

Po reorganizacji ośrodek zatrudnia 14 osób (w tym jedna osoba z grupy interwencyjnej), w przeliczeniu na etaty 12 ½.

Zmieniono także zasady wynagradzania pracowników zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Kultury i Sztuki z dnia 23.04.1999r. z późn. zm. w sprawie zasad wynagradzania pracowników zatrudnionych w instytucjach kultury prowadzących w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury.

Dane o przychodach i kosztach w aspekcie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ośrodek składa CIT – 2 oraz CIT – 8 zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 1993 r. Nr 106 poz. 48 z późn. zmianami) do Urzędu Skarbowego w Końskich i jest zwolniony z tego podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 a oraz art. 17, ust. 1 p. 4 wymienionej ustawy.

6

Pozostałe informacje

Na sprawozdawczość instytucji składa się bilans – forma uproszczona, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) oraz informacja dodatkowa – forma uproszczona wg załącznika nr 7 ustawy o rachunkowości. Sprawozdawczość tę zobowiązana jest przedłożyć do Urzędu Skarbowego wraz z zeznaniem ostatecznym o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych CIT – 8 zeznanie ostateczne w terminie 10 dni po zatwierdzeniu sprawozdawczości za 2003 r.

Stąporków, dnia 23.03.2004r.

Główny księgowy

Bożena Młynarczyk

Dyrektor

mgr Andrzej Zdunek

Tabela amortyzacyjna środków trwałych za 2003 rok.

Nazwa środka trwałego	Wartość inwentarzowa			Umorzenia						
	BO. 1.1.03.	Zmiany w ciągu roku	Zmiany w ciągu roku	BZ. 31.12.03.	BO. 1.1.03.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia rocznego	BZ. 31.12.03	Stawka %
Budynek MGOK i S	746.284,56			746.284,56	425.382,06			18.657,75	444.039,81	
Wzmacniacz	14.703,39			14.703,39	14.703,39			—	14.703,39	2,5
Aparat projektowy	2.711,65			2.711,65	2.711,65			—	2.711,65	10
Kopiarka	5.599,80			5.599,80	2.352,02			783,98	3.136,00	14
Komputer	7.392,00			7.392,00	4.619,99			2.217,60	6.837,59	30
Organy Yamaha	3.600,00			3.600,00	120,00			360,00	480,00	10
Mikser Phonic 2443	4.200,00			4.200,00	140,00			420,00	560,00	10
Wzmacniacz PV2600M	4.200,00			4.200,00	140,00			420,00	560,00	10
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	96.398,00			96.398,00	14.460,00			14.460,00	28.920,00	15
RAZEM	885.089,40			885.089,40	464.629,11			37.319,33	501.948,44	