

**Uchwała Nr 186/XXIX/09  
Rady Miejskiej w Chorzelach  
z dnia 30 czerwca 2009 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji  
kultury za 2008 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2001 r. Nr 142 poz.1591 z późniejszymi zmianami ) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości(tekst jednolity Dz.U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późn.zmianami)

**Rada Miejska uchwala, co następuje:**

**§ 1**

Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury pod nazwą Ośrodek Upowszechniania Kultury w Chorzelach za rok 2008 w skład którego wchodzi:

- bilans,
  - rachunek zysków i strat,
  - zestawienie zmian w funduszu jednostki,
  - informacja dodatkowa
- stanowiące załączniki do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
mgr Dariusz Brzezicki

RADCA PRAWNY

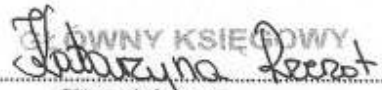
  
mgr Andrzej Dżemaskiewicz  
nr wpisu OL-C-704

**BILANS**  
**OŚRODKA UPOWSZECHNIANIA KULTURY W CHORZELACH**  
**ZA ROK 2008**

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	Początek roku	Koniec roku		Początek roku	Koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>79.681,27</b>	<b>76.078,58</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>66.168,58</b>	<b>74.251,20</b>
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	75.235,77	62.565,89
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	79.681,27	76.078,58	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	79.681,27	76.078,58	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)			VIII. zysk (strata) netto	-9.067,19	11.685,31
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	79.681,27	76.078,58	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>48.716,41</b>	<b>38.647,96</b>
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			- krótkoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	48.716,41	38.647,96
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe			- do 12 m-cy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 m-cy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	24.085,80	17.161,72
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku			b) z tytułu emisji papierów dłużnych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>35.203,72</b>	<b>36.820,58</b>	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	668,39	494,14
I. Zapasy			- do 12 m-cy	668,39	494,14
1. Materiały			- powyżej 12 m-cy		

2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki na otrzymane dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	9.683,55	13.266,60
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	13.583,86	3.400,98
II. Należności krótkoterminowe	12.395,00	7.824,00	i) inne	150,00	
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	24.630,61	21.486,24
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
- do 12 m-cy			1. Wartość ujemna firmy		
- powyżej 12 m-cy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
b) inne			- długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	12.395,00	7.824,00	- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	300,00				
- do 12 m-cy	300,00				
- powyżej 12 m-cy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne	12.095,00	7.824,00			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	22.808,72	28.996,58			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	22.808,72	28.996,58			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22.808,72	28.996,58			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22.808,72	28.996,58			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>114.884,99</b>	<b>112.899,16</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>114.884,99</b>	<b>112.899,16</b>

Chorzele, dn. 16.03.2009 r.

  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Główny księgowy  
 mgr Katarzyna Rzeszot

DYREKTOR  
  
 mgr Janusz Nidzgorzki  
 Kierownik jednostki

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
(wariant porównawczy)

Nazwa		2007 rok	2008 rok
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>436.974,90</b>	<b>500.408,10</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	436.974,90	500.408,10
1.	W tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	425.876,00	485.536,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia – wartość dodatnia, zmniejszenia – wartość ujemna)		
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Pozostałe dochody budżetowe		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>456.638,90</b>	<b>498.441,45</b>
I.	Amortyzacja	4.007,69	3.602,69
II.	Zużycie materiałów i energii	54.195,02	52.894,68
III.	Usługi obce	29.453,16	63.856,17
IV.	Podatki i opłaty		
V.	Wynagrodzenia	279.932,65	282.424,87
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	64.032,98	62.600,23
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	25.017,40	33.062,81
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Udzielone dotacje		
X.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
XI.	Pozostałe obciążenia		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)</b>	<b>-19.664,00</b>	<b>1.966,65</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>15.155,69</b>	<b>9.652,69</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów		
II.	Dotacje		
III.	Pokrycie amortyzacji	4.007,69	3.602,69
IV.	Inne przychody operacyjne	11.148,00	6.050,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>4.848,00</b>	<b>50,00</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	4.848,00	50,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-9.356,31</b>	<b>11.569,34</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>289,12</b>	<b>115,97</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	20,12	18,97
III.	Inne	269,00	97,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-9.067,19</b>	<b>11.685,31</b>
<b>J.</b>	<b>Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I + J)</b>	<b>-9.067,19</b>	<b>11.685,31</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-9.067,19</b>	<b>11.685,31</b>

Chorzele, dnia 16.03.2008 r.

.....  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Elżbieta Dębska*  
(Główny księgowy) Rzeszów

DYREKTOR

*mgr Janusz Nidzgorzki*

.....  
(Kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: <b>Ośrodek Upowszechniania Kultury Ul. Żabia 1 06-330 Chorzele</b>	<b>Zestawienie zmian w fundusz jednostki Sporządzone na dzień 31 grudnia 2008 r.</b>	<b>Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Chorzele</b>	
Numer identyfikacji podatkowej: <b>761-11-01-142 REGON: 551178435</b>		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz na początek okresu (BO)</b>	<b>77.223,15</b>	<b>75.235,77</b>	
<b>II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>	<b>2.020,31</b>		
II. 1. Zysk bilansowy za ubiegły rok	2.020,31		
II. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
II. 3. Dotacje i środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje			
II. 4. Aktualizacja środków trwałych			
II. 5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
II. 6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
II. 7 Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
II. 8 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
II. 9 Inne zwiększenia			
<b>III. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	<b>4.007,69</b>	<b>12.669,88</b>	
III. 1. Strata za rok ubiegły		9.067,19	
III. 2. Zrealizowane dochody budżetowe			
III. 3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły			
III. 4. Dotacje i środki na inwestycje			
III. 5. Pokrycie amortyzacji	4.007,69	3.602,69	
III. 6. Aktualizacja środków trwałych			
III. 7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
III. 8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
III. 9 Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
III. 10 Inne zmniejszenia			
<b>IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II+III)</b>	<b>75.235,77</b>	<b>62.565,89</b>	



<b>V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		
V. 1 zysk netto		11.685,31
V. 2 strata netto (-)	-9.067,19	
<b>VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. Fundusz (poz. IV+,-V-VI)</b>	<b>66.168,58</b>	<b>74.251,20</b>

Chorzele, dn. 16.03.2009 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Elżbieta Benoit*  
 .....  
 (Główny księgowy)  
*Elżbieta Benoit Rzeszot*

DYREKTOR  
*mgr Janusz Nidzgorzki*  
 .....  
 (Kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

### A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Jednostka zobowiązana do sporządzenia sprawozdania:

Ośrodek Upowszechniania Kultury, ul. Żabia 1 06-330 Chorzele

NIP: 761-11-01-142, REGON 551178435

Podstawowy przedmiot działalności:

działalność domów i ośrodków kultury

2) Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

3) Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2008 r. – 31.12.2008 r.

4) Sprawozdanie finansowe zawiera dane samodzielnej jednostki.

5) Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez ośrodek kultury w niezmnieszonej istotnie zakresie, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

6) W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło żadne połączenie, niniejsze sprawozdanie nie jest sprawozdaniem łącznym.

7) Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

I. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityka) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami Zarządzenia Dyrektora Ośrodka Upowszechniania Kultury Nr 1/2007 z dnia 1 stycznia 2007 r. i Zarządzenia Nr 6/2008 z dn. 31.05.2008 r. zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,

1) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,

2) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,

3) wykaz ksiąg rachunkowych,

4) dokumentację systemu przetwarzania danych,

5) system ochrony danych i ich zbiorów.

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą o rachunkowości i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

II. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł, a także niezależnie od wartości książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble, dywany itp.
2. W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.
3. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie – odsetki ustawowe.
5. W jednostce nie występują rozliczenia między okresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.
6. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.



### III. Ustalanie wyniku finansowego netto

Na podstawie § 14 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów dnia 28 lipca 2006 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych przyjmuje się wariant porównawczy obliczenia wyniku finansowego .

### IV. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego:

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariacie porównawczym.

## **B. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

### **Część 1**

- 1) W ciągu roku obrotowego nastąpiły zmiany wartości pozostałych środków trwałych oraz zbiorów bibliotecznych. Wartość pozostałych środków trwałych na koniec okresu sprawozdawczego wynosi **71.290,33 zł**, natomiast zbiorów bibliotecznych **113.369,59 zł**.
- 1) OUK nie ma długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych.
- 2) OUK nie amortyzuje środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu.
- 3) OUK nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- 4) Fundusz jednostki wynosi **62.565,89 zł**.
- 5) OUK nie utworzył rezerw.
- 6) OUK nie dokonało odpisów aktualizujących wartość należności.
- 7) OUK posiada należności krótkoterminowe w wysokości 7.824,00 zł, - należności z tytułu udzielonych pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.
- 8) OUK posiada zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 17.161,72 zł, w tym: zobowiązania wobec dostawców 494,14 zł, zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych

-1.826,00 zł, zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu obligatoryjnych ubezpieczeń społecznych – 11.440,60 zł, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 3.400,98 zł.

9) OUK nie ma należności długoterminowych.

10) OUK nie ma zobowiązań długoterminowych.

## **Część 2**

1. W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.
2. Nie przewiduje się zaniechania w roku następnym działalności.
3. Jednostka nie wytworzyła produktów i usług na własne potrzeby.
4. W jednostce nie poniesiono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie (środków trwałych na własne potrzeby).
5. Zysków i strat nadzwyczajnych nie było.
6. Podatek dochodowy od wydatków na cele nie statutowe nie wystąpił.

## **Część 3**

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzenia sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

## **Część 4**

- 1) OUK zatrudnia 18 pracowników.
- 2) Pracownikom udzielono pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

## **Część 5**

- 1) W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. OUK ujął w księgach komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową. Przyjęte

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

### **Część 6**

- 1) OUK nie podjął wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami.
- 2) Nie występują jednostki powiązane ze OUK.
- 3) Nie występują wspólnie kontrolowane rzeczowe składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

### **Część 7**

Nie wystąpiły połączenia z innymi podmiotami.

### **Część 8**

Nie wystąpiły zdarzenia mogące mieć wpływ na kontynuowanie działalności przez OUK.

### **Część 9**

Wszelkie informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki zostały przedstawione.

Chorzele, dn. 16.03.2009r.

.....  
KATARZYNA KRESZOT  
mgr Katarzyna Kreszot  
(podpis głównego księgowego)