

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY
W WOJKOWICACH**

NA DZIEŃ 31-12-2010

Wojkowice, 15 marca 2011r.

Spis Treści

I. Bilans na dzień 31 grudnia 2010r.....	
II. Rachunek zysków i strat za okres 01 kwiecień 2010r.....	
III. Informacja dodatkowa.....	
- wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	
- dodatkowe informacje i objaśnienia	

INFORMACJA DODATKOWA

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

- METODY WYCENY I SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA.....
- OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

2. DODTAKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA:

- WYJAŚNIENIE DO POZYCJI BILANSU I RACHUNKU ZYSKUÓW I STRAT....
- WYJAŚNIENIE ZMIAN W KAPITALE /FUNDUSZU WŁASNYM.....
- PROPOZYCJA POKRYCIA STRATY BILANSOWEJ
- PODSTAWOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW
JEDNOSTKI
- POZOSTAŁE INFORMACJE

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zgodnie z załącznikiem Nr 1 do ustawy z dn. 29.IX.1994r.

1. Miejski Ośrodek Kultury w Wojkowicach jako gminna samorządowa jednostka organizacyjna została utworzona 01.04.2010r. z siedzibą w Wojkowicach przy ul. Jaworznik 6.

Osobowość prawną nabyła poprzez wpis do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Wojkowice, pod Nr 2.

Przedmiotem działalności Miejskiego Ośrodka Kultury w Wojkowicach jest realizacja zadań Gminy w zakresie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspakajającej potrzeby kulturalne mieszkańców miasta oraz upowszechnianie i promocja lokalnego dziedzictwa kultury w kraju i zagranicą, edukacja, wychowanie przez sztukę oraz upowszechnianie kultury i wiedzy, zgodnie z polityką państwa i samorządu miejskiego.

Instytucja działa w oparciu o Statut Miejskiego Ośrodka Kultury w Wojkowicach, stanowiący załącznik do Uchwały Nr XLI/289/2009 Rady Miasta Wojkowice z dn. 21.12.2009r.

2. Czas trwania działalności Miejskiego Ośrodka Kultury w Wojkowicach jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie Finansowe za rok 2010 obejmuje okres od 01.04.2010r. do 31.12.2010r.
4. Dane wchodzące w skład sprawozdania finansowego obejmują zakres działalności finansowej MOK- ośrodek nie posiada podległych jednostek wewnętrznych oraz oddziałów.
5. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.
6. Pozycja pominięta- nie występuje.

7. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.

- metody wyceny aktywów/ pasywów /amortyzacji
 - pomiar wyniku finansowego
 - sposób sporządzenia sprawozdania finansowego
- a) zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Instytucja przyjęła następujące ustalenia:

- składniki majątku o wartości początkowej do 3500 zł. zaliczane są do środków trwałych wartości niematerialnych i prawnych objętej 100 % umorzeniem w miesiącu zakupu i oddania do użytkowania
- majątek o wartości powyżej 3500 zł amortyzowany jest w oparciu o miesięczne odpisy zgodnie z tabelą amortyzacyjną i stawką właściwą dla amortyzacji danego środka- metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu w którym oddano środek trwały do użytkowania, w przypadku środków trwałych używanych zastosowano indywidualną stawkę amortyzacyjną.
- dla potrzeb ewidencyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stosuje się następujące urządzenia księgowe:
 - konta środków trwałych z podziałem na grupy
 - kartoteki analityczne środków trwałych
 - tabele amortyzacyjne
 - księgę inwentarzową
- na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji (spisu z natury) środków trwałych oraz oceny stanu użyteczności ekonomicznej każdego środka

b) instytucja nie posiada inwestycji długoterminowych

c) nie dokonywano również inwestycji w nieruchomości

d) w okresie sprawozdawczym oraz na dzień bilansowy nie wystąpiły zapasy materiałów i towarów handlowych.

Materiały na potrzeby działalności zachowywano w koszty w miesiącach zużycia według cen zakupu bądź nabycia.

e) nie wystąpił w Instytucji podatek dochodowy do zapłaty

- f) nie wystąpiły odpisy na należności przeterminowane
- g) nie zawarto umów leasingu operacyjnego
- h) nie wystąpiły umowy o leasing finansowy
- i) na dzień bilansowy nie tworzono rezerw z tytułu kosztów pracowniczych ani też z innych tytułów

Na dzień bilansowy ujmuje się w sprawozdaniu:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne- według ceny zakupu/ nabycia po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
- nieruchomości- według zasad określonych w pkt. 1 art.31 art.32 ust.1-5, art. 33 ust.1
- należności i zobowiązania- według wartości nominalnej (ze względu na terminowość regulowania nie wystąpiły odsetki za zwłokę)
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych według wartości nominalnej
- kapitał/ fundusz własny – według wartości nominalnej
- rozliczenia okresowe kosztów obejmują koszty przyszłych okresów sprawodawczych

Wynik finansowy Miejskiego Ośrodka Kultury w Wojkowicach za rok 2010 ustalany jest jako różnica między sumą przychodów z tytułu usług kulturalnych i pozostałych, wartością otrzymanej dotacji na działalność statutową i pozostałych kosztów operacyjnych (darowizny itp.), a sumą kosztów rodzajowych oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Różnica za rok 2010 stanowi stratę bilansową. Koszty występujące w wyniku finansowym zarachowywane są zgodnie z dokumentacją księgową według cen zakupu/ nabycia, przychody wynikają z sum uzyskanych ze sprzedaży usług pomniejszonych o podatek VAT, otrzymanej dotacji, darowizn i innych przychodów operacyjnych według wartości nominalnej.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Zgodnie z załącznikiem Nr 1 do ustawy z dn. 29.IX.1994r.

3.1. Informacje i objaśnienia do bilansu.

3.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Bilans początkowy majątku na dzień 01.04.2010r. - 0,00 zł

SRODKI TRWAŁE				UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH				WART. BILANS.
GRUPA	ZWIEKSZENIE	ZMNIEJSZENIE	STAN NA 31.12.2010r.	BILANS OTWARCIA	ZWIEKSZENIE	ZMNIEJSZENIE	STAN NA 31.12.2010r.	703022,74
BUDYNKI	374526,96	0,00	374526,96	0,00	12484,24	0,00	12484,24	362042,72
GRUNTY	279300,00	0,00	279300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	279300,00
URZĄDZENIA TECHNICZNE	19395,57	0,00	19395,57	0,00	4848,90	0,00	4848,90	14546,67
INNE	62844,41	0,00	62844,41	0,00	15711,06	0,00	15711,06	47133,35
PODSUM.	736066,94	0,00	736066,94	0,00	33044,20	0,00	33044,20	
WNIP (PROGRAMY KOMP.)	9461,76	0,00	9461,76	0,00	9464,76	0,00	9464,76	0,00
PODSUM.	9461,76	0,00	9461,76	0,00	9464,76	0,00	9464,76	

W Instytucji na dz. 31.12.2010r. występują środki w 100% amortyzowane (komputery, sprzęt nagłaśniający) o łącznej wartości 142.334,20 zł.

3.1.2. Grunty w wieczystym użytkowaniu- nie występują.

3.1.3. Nieamortyzowane /nieumarzane przez jednostkę środki trwałe używane na podstawie umów najmu, leasingu, dzierżawy, użyczenia- nie występują.

3.1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli- nie wystąpiły.

3.1.5. Pozycja pominięta- nie występuje.

3.1.6. Kapitały/fundusze zapasowe i rezerwowe nie wystąpiły.

3.1.7. Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy .

Za rok 2010 strata bilansowa wynosi **139,985,25 zł**

PROPONOWANE ŹRÓDŁA POKRYCIA STRATY -KAPITAŁ PODSTAWOWY MOK
(Fundusz Instytucji Kultury według stanu bilansowego na dz. 31-12-2010 863.118,61 zł)

3.1.8. Dane o stanie rezerw.

W okresie sprawozdawczym nie tworzono rezerw na koszty obciążające koszty operacyjne, nie tworzono rezerw na przyszłe zobowiązania i przewidywane straty z transakcji gospodarczych oraz nie tworzono rezerw z tytułu podatku dochodowego

Nie wystąpiły również bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów i rezerwy ujmowane w pozycji B .I Bilansu.

3.1.9. Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności na koniec roku obrotowego.

3.1.10. Nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe o okresie spłaty pow.1 roku do 5 i pow. 5 lat.

Na dzień 31.12.2010r. wystąpiły zobowiązania z okresem spłaty do 1 roku.

Wykaz zobowiązań z Tyt. dostaw i usług za dzień 31.12.2010r.					
Lp.	Nazwa wierzyciela	nr faktury/rachunku	data	Kwota zobowiązania	termin zapłaty
1	WOJCIECH ZAPARTY ROGOŹNIK	352/10	21.12.2010	500,00	5.01.2011
2	PH IWONA BARTOSIK SOSNOWIEC	146/10/FVS	31.12.2010	2000,00	14.01.2011
3	A.D.RENOMA BĘDZIN	4400/11/10 DUPLIKAT	29.12.2010	91,50	14.01.2011
4	A.D.RENOMA BĘDZIN	4804/MON/12/2010	31.12.2010	91,50	14.01.2011
5	MPGKiM Sp. z o.o.	19372/10	28.12.2010	165,81	11.01.2011
6	POLSKIE GÓRNY.NAFT. I GAZOW. S.A.	5008005/169	29.12.2010	7052,75	12.01.2011
7	PHT SUPON Sp z o.o. KATOWICE	10/10/0219/DH/FVS	21.10.2010	39,65	REKLAMACJA
8	SKLEP DLA PLASTYKÓW MATEJKO	FK 11/10/ZWR	30.12.2010	2,61	30.01.2011
RAZEM				9943,82	

WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ – POZOSTAŁE ROZRACHUNKI NA DZIEŃ 31.12.2010r.

Lp.	Nazwa wierzyciela	nr faktury/rachunku	data	Kwota zobowiązania	termin zapłaty
1	URZĄD MIASTA WOJKOWICE	ODSETKI IV KWARTAŁ 2010	31.12.2010	471,08	15.01.2011
2	TRADISS SPJ KATOWICE	2116/10/FVS	27.12.2010	1519,51	10.01.2011
3	CENTRUM MUZYCZNE LEMAŃSKI BĘDZIN	507/10/FV	15.12.2010	2900,00	14.01.2011
RAZEM				4890,59	

3.1.11 wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – nie wystąpiły.

**ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW CZYNNE
NA DZIEŃ 31.12.2010r. BO 01.04.2010r. 0,00 zł**

Polisa Ubezpieczeniowa 903000110395 od 01-10.2011r. 1794,70 zł.

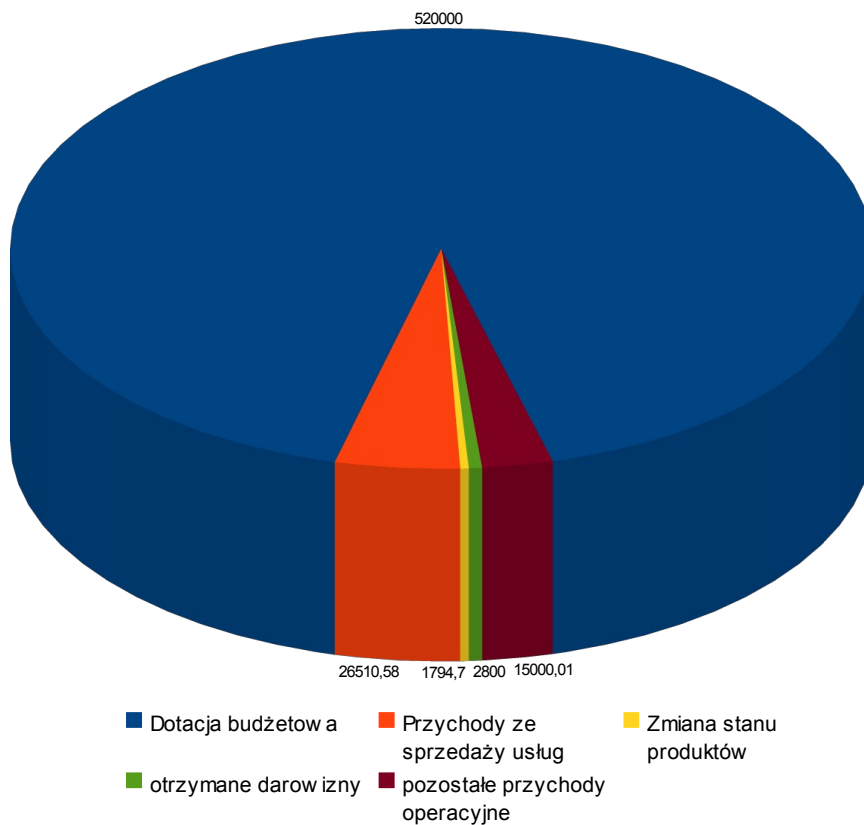
3.1.12 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki- nie wystąpiły.

3.1.13 Zobowiązania warunkowe/udzielone gwarancje poręczenia- nie wystąpiły.

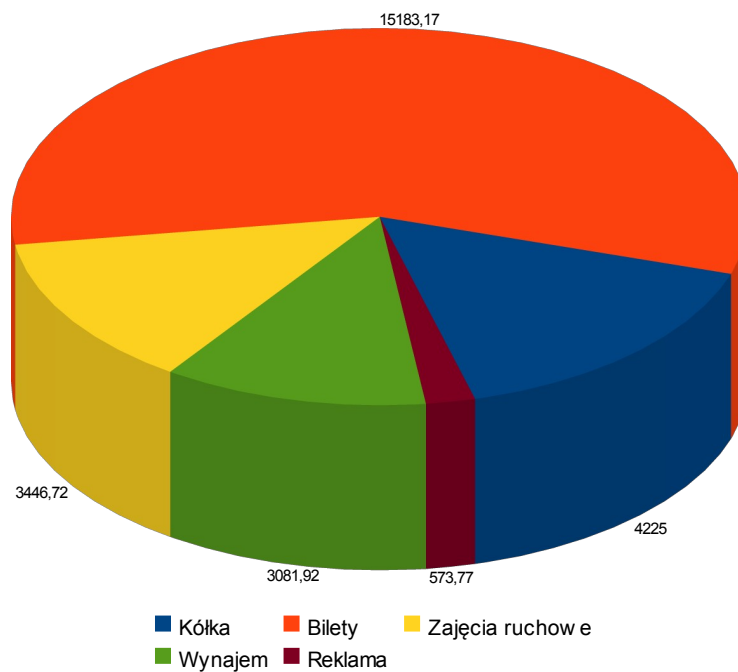
3.2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

3.2.1. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży.

Struktura przychodów MOK za rok 2010



Struktura sprzedaży usług za rok 2010r. (w ujęciu wartościowym)



- 3.2.2 Odpisy aktualizujące środki trwale- nie wystąpiły.
- 3.2.3 Pozycja- nie wystąpiła.
- 3.2.4 Nie wystąpiła działalność zaniechana w roku obrotowym - nie przewiduje się działalności do zaniechania w roku następnym .
- 3.2.5 Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych .

RODZAJ PRZYCHODU/ KOSZTU	PRZYCHODY I KOSZTY W UJĘCIU BILANSOWYM	PRZYCHODY I KOSZTY W UJĘCIU PODATKOWYM	RÓŻNICA
PRZYCHODY	566.105,29	564.310,59	1794,70
USŁUGI	26.510,58	26.510,58	0,00
DOTACJE	520.000,00	520.000,00	0,00
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJN	17.800,01	17.800,01	0,00
ZMIANA STANU PRODUKTÓW	1.794,70	0,00	1,794,70
KOSZTY	706.090,54	540.180,14	165.910,40
RODZAJOWE	706.090,31	540.180,14	165.910,40
P.K. OPERACYJNE	0,23	0,00	0,23
DOCHÓD	0,00	+24.130,45	-
STRATA	-139.985,25	0,00	-

Nie stanowią kosztów uzyskania przychodu:

- amortyzacja od środków trwałych pochodzących z darowizny **164.115,47 zł**
- koszty polisy ubezpieczeniowej dot. roku 2011 **1794,70 zł**
- wyksięgowane zaokrąglenia VAT **0,23 zł**

Przychody z tytułu świadczonych usług zgodnie z art.17 pkt.1 pkt.4 zgodnie z ustawą o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych z dn. 15 lutego 1992r. zwolnione są z opodatkowania podatkiem dochodowym w części przeznaczonyj na realizację celów działalności statutowej, zwolniona jest również dotacja z budżetu Gminy na działalność statutową instytucji.

3.3. Nie dotyczy

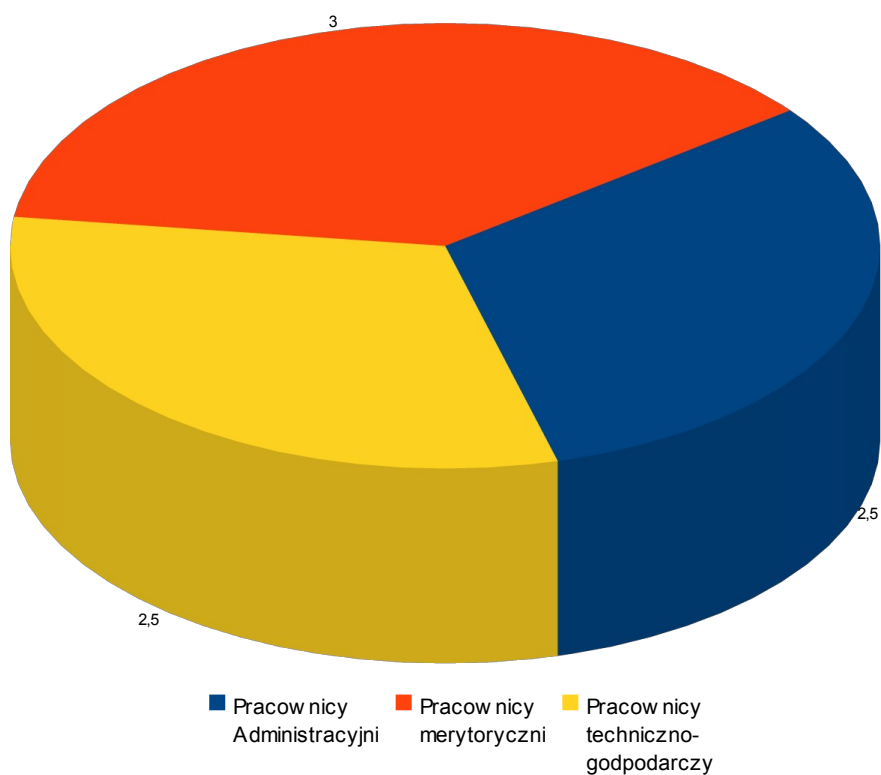
3.4. Informacje

3.4.1. Instytucja zwarła umowy na ochronę obiektu, wywóz nieczystości, dostawę energii elektrycznej, gazu, usług telekomunikacyjnych, ubezpieczenie obiektu i mienia, obsługi w zakresie BHP, porad prawnych oraz ochrony zdrowia pracowników.

3.4.2. Nie występuje.

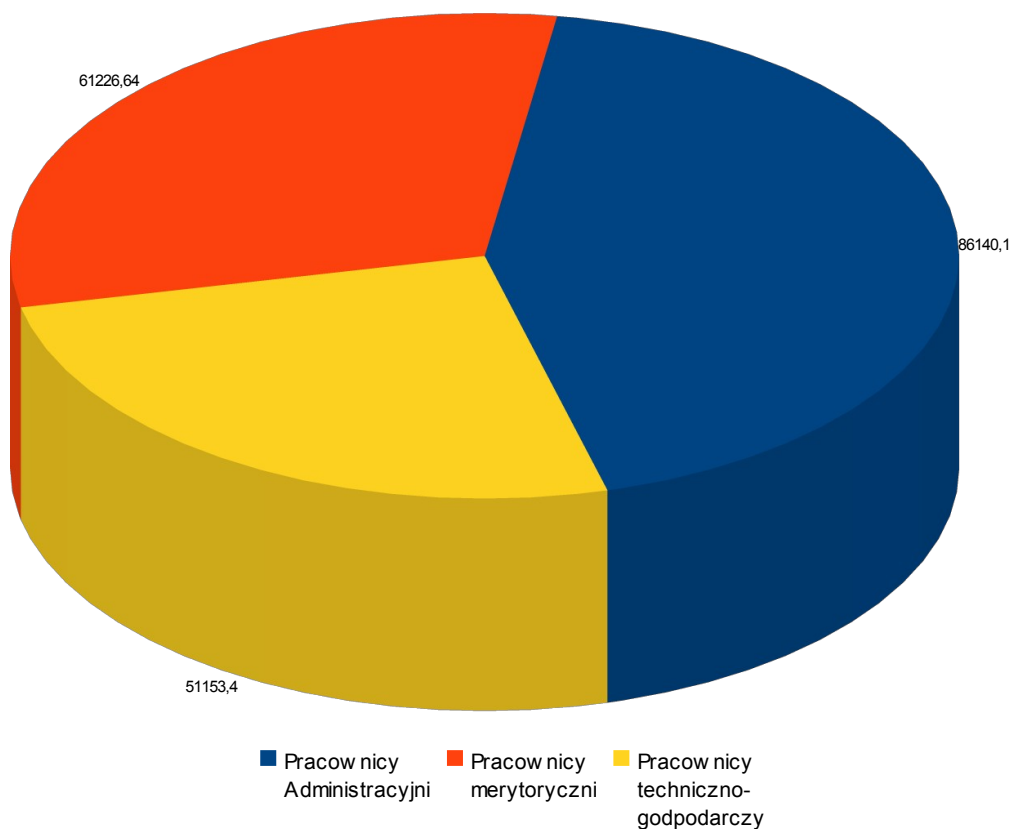
3.4.3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe

**Przeciętne zatrudnienie za rok 2010 z podziałem na grupy zawodowe
(pracownicy etatowi)**



3.4.4. Wynagrodzenia pracowników etatowych z podziałem na grupy zawodowe.

**Wynagrodzenie pracowników za rok 2010 z podziałem na grupy zawodowe
(pracownicy etatowi)**



3.4.5. Nie występuje.

3.4.6. Nie występuje.

3.4.7.

3.5. Informacja o szczególnych zdarzeniach

3.5.1. Nie występuje.

3.5.2. Nie występuje.

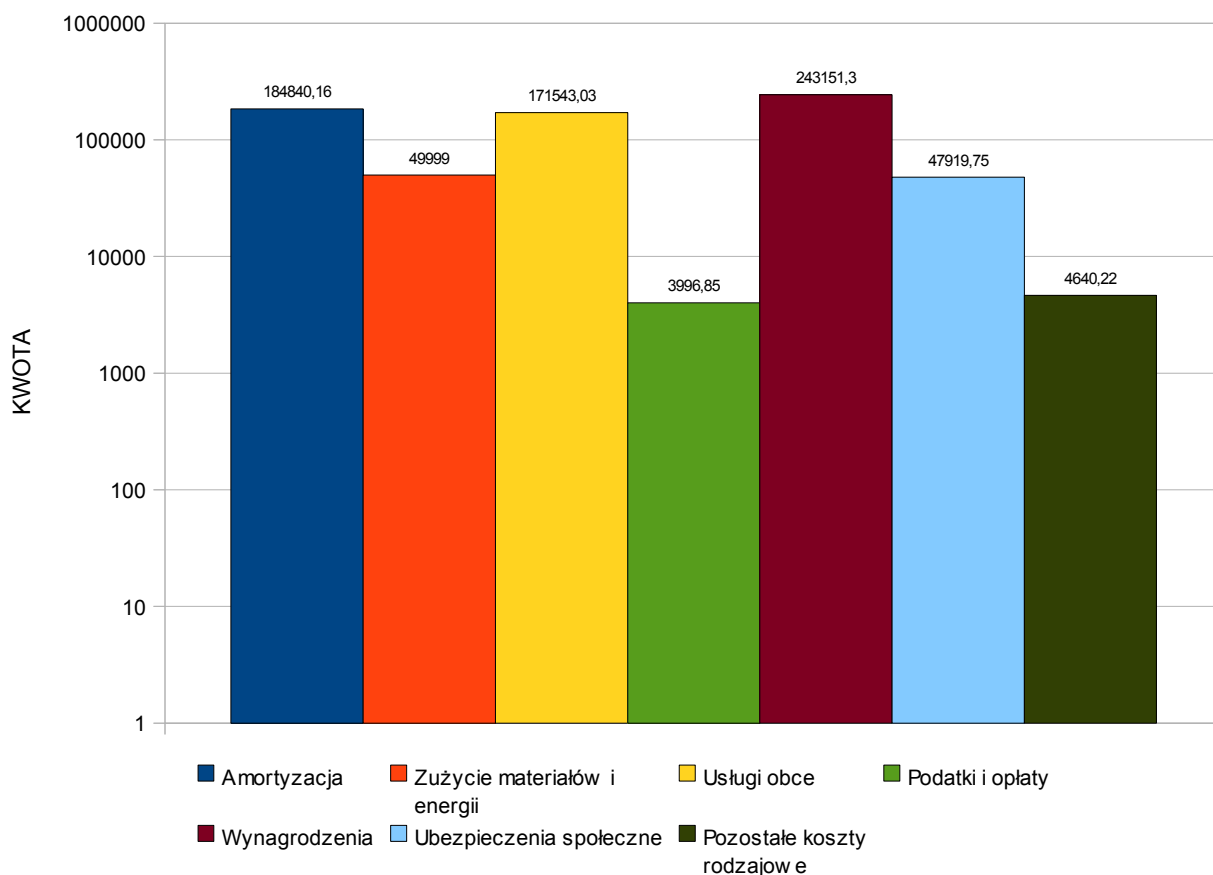
3.5.3. Nie występuje.

3.5.4. Nie występuje.

- 3.6. Nie występuje.
- 3.7. Nie występuje.
- 3.8. Nie występuje.
- 3.9. Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne.

Fundusz Instytucji Kultury na dzień 31 grudnia 2010r. w wysokości 863.118,61 zł stanowi równowartość otrzymanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych od Organizatora.

Struktura kosztów rodzajowych MOK za rok 2010



WYKAZ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG NA DZIEŃ 31.12.2010r.

Lp.	Nazwa dłużnika	nr faktury/rachunku	data	Kwota należności
1	OBYWATELSKIE STOWARZYSZENIE UWŁASZCZENIOWE	2010-12/004/FVS	8.12.2010	8,54
2	EKO PROGRAM	2010-10/005/FVS	15.10.2010	427,00
3	MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA WOJKOWICE	2010-12/007/FVS	29.12.2010	1856,01
			RAZEM	2291,55

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o system komputerowy Symfonia z uwzględnieniem dodatkowych programów i algorytmów ewidencyjnych.

Poza pracownikami etatowymi zajęcia prowadzą instruktorzy zatrudnieni na umowy zlecenia, koszt wynagrodzeń za rok 2010- 44.631.16 zł. Przeciętne zatrudnienie wynosi 5 osób miesięcznie.

W założeniu planu inwestycyjnego rozbudowy obiektu kulturalnego oraz zaplecza technicznego uwzględnia się plan rozbudowy budynku o dodatkowe pomieszczenia przeznaczone na garderobę , szatnię,zaplecze techniczne(magazyny),klimatyzację i modyfikację adaptacji akustycznej sali widowiskowej.

Występuje konieczność zwiększenia miejsc ilości parkingowych.

W zakresie rozszerzenia działalności artystycznej występuje potrzeba zatrudnienia instruktora do prowadzenia warsztatów wokalnych.