

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Kultury ul. Hołodunowska 39, 43-143 Łędziny		BILANS		Adresat Burmistrz Miasta Łędziny	
Numer identyfikacyjny REGON 240124733		sporządzony na dzień 31.12.2008 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na 01.01.2008	Stan na 31.12.2008	PASYWA	Stan na 01.01.2008	Stan na 31.12.2008
A. Aktywa trwałe	8 027,32	3 527,72	A. Fundusz własny	22 382,73	35 205,83
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz założycielski	3 994,21	17 883,13
1. Koszt zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na fundusz założycielski		
2. Wartość firmy			III. Udziały, akcje własne		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Fundusz zakładu		
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne			V. Fundusz rezerwowany z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 027,32	3 527,72	VI. Pozostałe fundusze rezerwowe		
1. Środki trwałe	8 027,32	3 527,72	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 153,11	-3 729,70
1.1. Grunty			VIII. Zysk (strata) netto	24 541,63	21 052,40
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26 731,50	9 350,81
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	8 027,32	3 527,72	I. Rezerwy na zobowiązania		
1.4. Środki transportu			a) rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		
1.5. Inne środki trwałe			b) rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
2. Środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- krótkoterminowa		
III. Należności długoterminowe			c) pozostałe rezerwy		
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek			- krótkoterminowa		
IV. Inwestycje długoterminowe			II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Nieruchomości			1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wartości niematerialne i prawne			2. Wobec pozostałych jednostek		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			a) kredyty i pożyczki		
a) w jednostkach powiązanych			b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udziały lub akcje			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne papiery wartościowe			d) inne		
- udzielone pożyczki			III. Zobowiązania krótkoterminowe	26 731,50	9 350,81
- inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
- udziały lub akcje			- do 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			- powyżej 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			2. Wobec pozostałych jednostek	23 950,27	8 577,03
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) kredyty i pożyczki		
4. Inne inwestycje długoterminowe			b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	19 508,40	610,80
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			- do 12 miesięcy	19 508,40	610,80
B. Aktywa obrotowe	41 086,91	41 028,92	- powyżej 12 miesięcy		
I. Zapasy	10 264,03	21,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
1.1. Materiały			f) zobowiązania wekslowe		
1.2. Półprodukty i produkty w toku			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 441,87	7 875,28
1.3. Produkty gotowe			h) z tytułu wynagrodzeń		90,95
1.4. Towary	10 264,03	21,00	i) inne		
1.5. Zaliczki na dostawy			3. Fundusze specjalne	2 781,23	773,78
II. Należności krótkoterminowe	488,00	99,12	IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Należności od jednostek powiązanych			1. Ujemna wartość firmy		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- do 12 miesięcy			- długoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe		
1.2. Inne					
2. Należności od pozostałych jednostek	488,00	99,12			
a) z tytułu dostaw i usług	488,00	0,54			
- do 12 miesięcy	488,00	0,54			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatku, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne		98,58			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	29 628,88	37 248,50			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	29 628,88	37 248,50			
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	29 628,88	37 248,50			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	29 628,88	37 248,50			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	706,00	3 660,30			
Suma aktywów	49 114,23	44 556,64	Suma pasywów	49 114,23	44 556,64

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Miejski Ośrodek Kultury ul. Hołdunowska 39, 43-143 Łędziny	Rachunek Zysków i Strat sporządzony na dzień 31.12.2008r.	Burmistrz Miasta Łędziny	
Numer identyfikacyjny REGON 240124733		wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		24 233,00	34 798,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		24 233,00	32 528,00
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			2 270,00
V. Pozostałe dochody budżetowe			
B. Koszty działalności operacyjnej		375 970,60	415 392,59
I. Amortyzacja		4 499,60	4 499,60
II. Zużycie materiałów i energii		30 272,77	36 549,37
III. Usługi obce		121 163,32	128 526,07
IV. Podatki i opłaty			5 501,34
V. Wynagrodzenia		184 678,13	199 709,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		25 819,14	24 921,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		9 478,68	5 442,11
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		58,96	10 243,03
IX. Udzielone dotacje			
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-351 737,60	-380 594,59
D. Pozostałe przychody operacyjne		381 000,64	404 999,60
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		381 000,00	400 000,00
III. Pokrycie amortyzacji			4 499,60
IV. Inne przychody operacyjne		0,64	500,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		5 731,86	5 058,88
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II. Pozostałe koszty operacyjne		5 731,86	5 058,88
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		23 531,18	19 346,13
G. Przychody finansowe		1 010,45	1 706,27
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			
III. Inne		1 010,45	1 706,27
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)		24 541,63	21 052,40
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)		24 541,63	21 052,40
L. Podatek dochodowy		0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)		24 541,63	21 052,40

.....
Główny Księgowy

.....
rok, miesiąc, dzień

.....
Kierownik jednostki

Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Kultury ul. Hołdunowska 39, 43-143 Łędziny	Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej sporządzone na dzień 31.12.2008 r.	Adresat Burmistrz Miasta Łędziny	
Numer identyfikacyjny REGON 240124733		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		3 994,21	22 382,73
1. Zwiększenia funduszu (Z tytułu)		0,00	0,00
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			
1.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
1.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.9. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		18 388,52	4 499,60
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Pokrycie amortyzacji			4 499,60
2.6. Aktualizacja środków trwałych			
2.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
2.8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
2.9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.10. Inne zmniejszenia			
3. Wynik netto		18 388,52	17 322,70
a) Zysk netto		24 541,63	21 052,40
b) Strata netto		-6 153,11	-3 729,70
c) Odpisy z zysku			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		3 994,21	17 883,13
III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych		22 382,73	35 205,83

.....
Główny Księgowy

.....
rok, miesiąc, dzień

.....
Kierownik jednostki

**INFORMACJA DODATKOWA
MIEJSKIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W ŁĘDZINACH
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2008 ROK**

I. Wprowadzenie

Miejski Ośrodek Kultury zlokalizowany jest w Łędzinach przy ul. Hołdunowskiej 39. Przedmiotem działalności Miejskiego Ośrodka Kultury jest pozyskiwanie i przygotowanie mieszkańców do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzeniu jej wartości. MOK realizuje zadania w dziedzinie wychowania, upowszechniania i inicjowania działań kulturalnych; prowadzi wielokierunkową działalność zgodną z założeniami polityki kulturalnej miasta na podstawie własnego programu. Wspiera inicjatywy służące ochronie dóbr i zabytków kultury w mieście oraz regionie, kultywuje zwyczaje i obyczaje śląskie, a także wyszukuje talenty artystyczne wśród mieszkańców Łędzin oraz zapewnia im wszechstronną pomoc. Instytucja ta współpracuje z łędzińskimi stowarzyszeniami społeczno-kulturalnymi oraz innymi ośrodkami kultury, organizacjami i stowarzyszeniami.

Miejski Ośrodek Kultury powołany został mocą uchwały XXIX/165/04 Rady Miasta Łędziny z dnia 25.11.2004 z dniem 1 stycznia 2005 roku jako samorządowa instytucja kultury. Posiada osobowość prawną, jest wpisany do rejestru placówek kultury (poz. 3/2005 z dnia 04.05.2005r.). MOK prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o obowiązujące w tym względzie przepisy prawne. Podstawą gospodarki finansowej jest plan działalności instytucji kultury.

Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe składniki majątku obrotowego otrzymane nieodpłatnie wyceniane się wg wartości określonej w decyzji (dokumencie przekazania).
2. Na dzień bilansowy poszczególne składniki aktywów i pasywów wyceniono stosując rzeczywiście poniesione nakłady na ich nabycie, z zachowaniem zasady ostrożności wynikające z ksiąg rachunkowych.

3. Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe dokonywane są od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dwa razy w ciągu roku pod datą 30 czerwca i 31 grudnia.
4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się i umarza przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000r. nr 54 poz. 654 z późniejszymi zmianami).
5. Zapasy wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych według cen zakupu. Materiały pozostałe (środki czystości, art. biurowe, bilety, znaczki) – księgowane są bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu.
6. Należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty.

II. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: przeceny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji:

Lp.	Nazwa grupy środków trwałych	Wartość początkowa brutto	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1	Wartości niematerialne i prawne	1 245,00			1 245,00
2	Urządzenia techniczne i maszyny	19 858,53			19 858,53

Lp.	Nazwa grupy środków trwałych	Wartość początkowa umorzeń	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan umorzeń na koniec roku
1	Wartości niematerialne i prawne	1 245,00			1 245,00
2	Urządzenia techniczne i maszyny	11 831,21	4 499,60		16 330,81

III. Wykaz zobowiązań z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty do jednego roku:

Lp.	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	19 508,40	170 723,04	189 620,64	610,80

IV. Wykaz zobowiązań z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń na dzień bilansowy

Lp.	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	4 441,87	83 601,56	80 168,15	7 875,28

V. Wyszczególnienie przychodów i kosztów w okresie sprawozdawczym.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie
	PRZYCHODY	441 503,87
1.	Przychody ze sprzedaży	34 798,00
2.	Pozostałe przychody w tym:	400 500,00
	- dotacja podmiotowa	400 000,00
	- darowizna	500,00
3.	Przychody finansowe w tym:	6 205,87
	- odsetki bankowe	1 706,27
	- pokrycie amortyzacji	4 499,60
	KOSZTY	420 451,47
1.	Koszty wg rodzaju w tym:	420 451,47
	- zużycie materiałów i energii	36 549,37
	- usługi obce	133 625,91
	- wynagrodzenia	142 118,01
	- świadczenia na rzecz pracowników	25 273,06
	- amortyzacja	4 499,60
	- pozostałe koszty	78 385,52
	Wynik finansowy brutto	21 052,40
	Obciążenia z tytułu PDOP	0,00
	Wynik finansowy netto	21 052,40
	Środki pieniężne	37 248,50
	Należności	99,12
	Zobowiązania:	9 350,81

VI. Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty w roku sprawozdawczym wynosiło 5,58 etatu. Na dzień 31.12.2008r. stan zatrudnienia wynosił 8 osób.