

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Kultury ul. Hołdunowska 39, 43-143 Łędziny		BILANS		Adresat Burmistrz Miasta Łędziny	
Numer identyfikacyjny REGON 240124733		sporządzony na dzień 31.12.2009 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na 01.01.2009	Stan na 31.12.2009	PASYWA	Stan na 01.01.2009	Stan na 31.12.2009
A. Aktywa trwałe	3 527,72	1 024 195,33	A. Fundusz	35 205,83	1 033 317,74
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	17 883,13	1 055 873,44
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 527,72	1 024 195,33	II. Wynik finansowy netto	21 052,40	-22 555,70
1. Środki trwałe	3 527,72	1 024 195,33	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty		28 395,50	1.2. Strata netto (-)	21 052,40	-22 555,70
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		951 206,42	III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 729,70	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 527,72	44 593,41	IV. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.4. Środki transportu			V. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.5. Inne środki trwałe			VI. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			VII. Inne		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			B. Fundusze celowe		
III. Należności długoterminowe			1.1.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1.2.		
1.1. Akcje i udziały			C. Zobowiązania długoterminowe		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	9 350,81	25 262,08
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	8 577,03	25 226,89
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	610,80	13 996,06
B. Aktywa obrotowe	41 028,92	34 384,49	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	2 012,94	2 075,00
I. Zapasy	21,00	21,00	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	5 862,34	9 155,83
1.1. Materiały			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	90,95	
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.5. Pozostałe zobowiązania		
1.3. Produkty gotowe			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.4. Towary	21,00	21,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
II. Należności krótkoterminowe	99,12	2 200,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,54	2 200,00	II. Fundusze specjalne	773,78	35,19
1.2. Należności od budżetów			1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	773,78	35,19
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			1.2. Inne fundusze		
1.4. Pozostałe należności	98,58		E. Rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	37 248,50	28 503,19	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.1. Środki pieniężne w kasie	4,53	20,30	II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	37 243,97	28 482,89	F. Inne pasywa		
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	3 660,30	3 660,30			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	44 556,64	1 058 579,82	Suma pasywów	44 556,64	1 058 579,82

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Miejski Ośrodek Kultury ul. Hołdunowska 39, 43-143 Łędziny	Rachunek Zysków i Strat sporządzony na dzień 31.12.2009r.	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:		34 798,00	44 943,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		32 528,00	44 943,00
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		415 392,59	581 239,84
I. Amortyzacja		4 499,60	1 577,04
II. Zużycie materiałów i energii		36 549,37	83 160,84
III. Usługi obce		128 526,07	124 845,42
IV. Podatki i opłaty		5 501,34	6 814,89
V. Wynagrodzenia		199 709,51	308 935,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		24 921,56	45 208,94
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		5 442,11	10 697,55
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		10 243,03	
IX. Udzielone dotacje			
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-380 594,59	-536 296,84
D. Pozostałe przychody operacyjne		404 999,60	512 477,04
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		400 000,00	510 000,00
III. Pokrycie amortyzacji		4 499,60	1 577,04
IV. Inne przychody operacyjne		500,00	900,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		5 058,88	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II. Pozostałe koszty operacyjne		5 058,88	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		19 346,13	-23 819,80
G. Przychody finansowe		1 706,27	1 264,10
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			
III. Inne		1 706,27	1 264,10
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)		21 052,40	-22 555,70
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)		21 052,40	-22 555,70
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)		21 052,40	-22 555,70

.....
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 31.12.2009 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)		22 382,73	35 205,83
1. Zwiększenia funduszu (Z tytułu)		0,00	1 022 244,65
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			1 022 244,65
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		4 499,60	1 577,04
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	1 577,04
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		17 322,70	-22 555,70
a) Zysk netto		21 052,40	
b) Strata netto		-3 729,70	-22 555,70
c) Odpisy z zysku			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		17 883,13	1 055 873,44
III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych		35 205,83	1 033 317,74

.....
Główny Księgowy

.....
rok, miesiąc, dzień

.....
Kierownik jednostki

**INFORMACJA DODATKOWA
MIEJSKIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W ŁĘDZINACH
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2009 ROK**

I. Wprowadzenie

Miejski Ośrodek Kultury zlokalizowany jest w Łędzinach przy ul. Hołodunowskiej 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	Grunty	0,00	28 395,50		28 395,50
3	Budynki i budowle	0,00	951 206,42		951 206,42
2	Urządzenia techniczne i maszyny	19 858,53	42 642,73		62 501,26

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	16 330,81	1 577,04		17 907,85

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

Lp.	BO	Stan na koniec roku
1	610,80	13 996,06

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

Lp.	BO	Stan na koniec roku
1	7 875,28	11 230,83

V. Wyszczególnienie przychodów i kosztów w okresie sprawozdawczym.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie
	PRZYCHODY	558 684,14
1.	Przychody ze sprzedaży	44 943,00
2.	Pozostałe przychody w tym:	510 900,00
	- dotacja podmiotowa	510 000,00
	- darowizna	900,00
3.	Przychody finansowe w tym:	2 841,14
	- odsetki bankowe	1 264,10
	- pokrycie amortyzacji	1 577,04
	KOSZTY	581 239,84
1.	Koszty wg rodzaju w tym:	581 239,84
	- zużycie materiałów i energii	83 160,84
	- usługi obce	124 845,42
	- podatki i opłaty	6 814,89
	- wynagrodzenia	308 935,16
	- świadczenia na rzecz pracowników	45 208,94
	- amortyzacja	1 577,04
	- pozostałe koszty	10 697,55
	Wynik finansowy brutto	(-) 22 555,70
	Obciążenia z tytułu PDOP	0,00
	Wynik finansowy netto	(-) 22 555,70
	Środki pieniężne	28 482,89
	Należności	2 200,00
	Zobowiązania:	25 262,08

VI. Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty w roku sprawozdawczym wynosiło 7,50 etatu. na dzień 31.12.2009r. stan zatrudnienia wynosił 9 osób (w tym 1 osoba na urlopie wychowawczym).