

**UCHWAŁA Nr XLIII/377/2006  
RADY MIEJSKIEJ W OGRODZIEŃCU  
z dnia 27 kwietnia 2006 roku**

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko  
Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Ogrodzieńcu za  
2005 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2001r. 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. Nr 76, poz. 694 z dnia 27 marca 2002 r. z późn. zm.).

**Rada Miejska w Ogrodzieńcu uchwala, co następuje:**

**§ 1**

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Ogrodzieńcu za rok 2005, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu
- rachunku zysków i strat
- informacji dodatkowej

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Danuta Mikoda

Nazwa i adres  
**jednostki sprawozdawczej**  
 Miejsko - Gminny  
 Ośrodek Kultury  
 42 440 Ogrodzieniec, Plac Wolności 24

Numer identyfikacyjny REGON  
 000287355

Adresat  
**URZĄD SKARBOWY**  
**ZAWERCIE**

ul. Leśna 8  
 42-400 Zawiercie

**BILANS**  
 na dzień 31. 12. 2005 r.

AKTYWA	Stan na dzień 01. 01. 2005 r.	Stan na dzień 31.12. 2005r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>156 910,09 zł</b>	<b>145 869,34 zł</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>156 910,09 zł</b>	<b>145 869,34 zł</b>
1. Środki trwałe	156 910,09 zł	145 869,34 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	149 982,30 zł	144 703,14 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 927,79 zł	1 166,20 zł
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>5 446,19 zł</b>	<b>1 504,36 zł</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		

<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 772,00 zł</b>	<b>732,00 zł</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	1 772,00 zł	732,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 772,00 zł	732,00 zł
- do 12 miesięcy	1 772,00 zł	732,00 zł
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 674,19 zł</b>	<b>772,36 zł</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 674,19 zł	772,36 zł
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	3 674,19 zł	772,36 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 674,19 zł	772,36 zł
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		

<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>162 356,28 zł</b>	<b>147 373,70 zł</b>
---------------------	----------------------	----------------------

<b>PASYWA</b>	<b>Stan na dzień 01. 01. 2005 r.</b>	<b>Stan na dzień 31.12. 2005r.</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>160 734,11 zł</b>	<b>146 511,68 zł</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>176 360,99 zł</b>	<b>160 734,11 zł</b>
• Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
• III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	<b>-15 626,88 zł</b>	<b>-14 222,43 zł</b>
<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 622,17 zł</b>	<b>862,02 zł</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1. Wobec jednostek powiązanych		

2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 622,17 zł</b>	<b>862,02 zł</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	1 622,17 zł	862,02 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 622,17 zł	862,02 zł
- do 12 miesięcy	1 622,17 zł	862,02 zł
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
3. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>162 356,28 zł</b>	<b>147 373,70 zł</b>

Główny Księgowy  
*Urszula Podsiadło*  
 Urszula Podsiadło  
 Główny księgowy

DYREKTOR  
 MGOK w GRODZIENCU  
*mgr Dorota Cygan*

Dorota Cygan  
 Kierownik jednostki

30. 03. 2006r.  
 dzień, miesiąc, rok

**Nazwa i adres**  
**jednostki sprawozdawczej**  
 Miejsko-Gminny  
 Ośrodek Kultury  
 42-440 Ogrodzieniec, Plac Wolności 24

Numer identyfikacyjny REGON  
 000287355

**Adresat**  
 URZĄD SKARBOWY  
 ZAWIERCIE

ul. Leśna 8  
 42-400 Zawiercie

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
 (wariant porównawczy)  
 na dzień 31. 12. 2005r.

	Stan na 01. 01. 2005r.	Stan na 31. 12. 2005r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:</b>		
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>368 374,33 zł</b>	<b>393 967,73 zł</b>
I. Amortyzacja	20 805,86 zł	10 966,94 zł
II. Zużycie materiałów i energii	56 156,96 zł	84 018,57 zł
III. Usługi obce	48 865,41 zł	27 098,01 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	189 779,60 zł	198 933,40 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	37 773,82 zł	41 679,33 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 992,68 zł	31 271,48 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-368 374,33 zł</b>	<b>-393 967,73 zł</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>352 746,45 zł</b>	<b>379 652,71 zł</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	314 000,00 zł	327 912,00 zł
III. Inne przychody operacyjne	38 746,45 zł	51 740,71 zł
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-15 627,88 zł</b>	<b>-14 316,02 zł</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>1,00 zł</b>	<b>92,59 zł</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	1,00 zł	92,59 zł
<b>H. Koszty finansowe</b>		
I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		

(strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-15 626,88 zł	-14 222,43 zł
Wpływ zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-15 626,88 zł	-14 222,43 zł
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-15 626,88 zł	-14 222,43 zł

Główny Księgowy

*Urszula Podsiadło*

Urszula Podsiadło

Główny księgowy

DYREKTOR  
MGOK OGRODZIENCU

*mgr Dorota Cygan*

Dorota Cygan

Kierownik jednostki

30. 03. 2006r.

dzień, miesiąc, rok

RADA MIEJSKA  
OGRODZIENCU

12-440 Ogrodzieniec, Pl. Wolności 42

PRZEWODNICZĄCY RADY

*mgr Danuta Mikoda*

**Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury**

**Regon: 000287355**

**Informacja dodatkowa  
do bilansu i rachunku wyników  
za rok 2005**

Rokiem obrotowym MGOK jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej.

1. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów.

Aktywa i pasywa wyceniane wg zasad określonych w rachunkowości z tym, że:

- Środki trwałe o wartości 3 500, - odpisywane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania i ujmowane są ewidencji środków trwałych
- Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się w okresie 5 lat
- Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w rozporządzeniu MF w pełnej wysokości

2. Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się wg cen zakupu
3. Należności od kontrahentów wycenia się wg kwot wymagających zapłaty
4. Przychody uzyskiwane są głównie z:

- wynajem sali
- odpłatność za naukę gry na instrumentach
- wpływy ze sprzedaży „Gazety Ogrodzienieckiej” i reklamy
- prowadzenia zajęć rytmicznych
- próby zespołów
- czynsze
- przychody finansowe
- pozostałe dochody

5. Koszty ponoszone są głównie na działalność statutową MGOK oraz administrację wg przyjętego budżetu.

**Główny Księgowy**  
*Urskula Podmadło*

**DYREKTOR**  
MGOK w OGRODZIENCU  
*mgr Dorota Cygan*

**PRZEWODNICZĄCY RADY**  
*mgr Danuta Mikoda*