

111

**UCHWAŁA NR XXIV/182/09**  
**RADY MIEJSKIEJ W ZABŁUDOWIE**

z dnia 29 kwietnia 2009 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Ośrodka  
Animacji Kultury za 2008 rok**

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591; z 2002 r. Nr 23, poz.220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz.984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806; z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568; z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz.1203, Nr 167, poz. 1759; z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457; z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337; z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173 poz.1218; z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458) art. 9 i art. 10 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123; z 2002 r. Nr 41, poz. 364; z 2003 r. Nr 162, poz. 1568, Nr 96 poz. 874, Nr 213, poz. 2081; z 2004 r. Nr 11, poz. 96, Nr 261, poz. 2598; z 2005 r. Nr 131, poz. 1091, Nr 132, poz. 111; z 2006 r. Nr 227, poz. 1658) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694; z 2003 r. Nr 60, poz. 535, Nr 124 poz. 1152, Nr 139, poz. 1324, Nr 229, poz. 2276; z 2004 r. Nr 96, poz. 959, Nr 145, poz. 1535, Nr 146, poz.1546, Nr 213, poz. 2155; z 2005 r. Nr 10, poz. 66, Nr 184, poz. 1539, Nr 267, poz. 2252; z 2006 r. Nr 157, poz. 1119, Nr 208, poz. 1540; z 2008 r. Nr 63, poz. 393, Nr 144, poz. 900. Nr 171, poz. 1056, Nr 214, poz. 1343) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Animacji Kultury w Zabłudowie za 2008 rok.

**§ 2.** Sprawozdanie obejmuje następujące załączniki do niniejszej uchwały:

1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2008 rok,

- Bilans na dzień 31.12.2008 r.,
- Rachunek zysków i strat za 2008 r.,
- Zestawienie zmian w funduszu na 31.12.2008 r.

2) Dodatkowe informacje i objaśnienia.

**§ 3.** Zysk netto zwiększy fundusz instytucji kultury.

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**RADA MIEJSKA**  
w Zabłudowie  
16-060 Zabłudów, ul. Rynek 8

**PRZEWODNICZĄCY RADY**

*Jan Leszek Wołoszewicz*



## WPROWADZENIE

### Do sprawozdania finansowego za 2008 rok

1. Miejski Ośrodek Animacji Kultury z siedzibą w Zabłudowie ul. Rynek 8 został utworzony jako samorządowa instytucja kultury Uchwałą Nr XXII/139/05 Rady Miejskiej w Zabłudowie z dnia 24 lutego 2005 roku. Instytucja według stanu na 31.12.2008 r. zatrudnia 4 osoby na pełnym etacie, 4 osoby na  $\frac{3}{4}$  etatu, oraz 5 instruktorów godzinowych.  
Zgodnie z § 1 ust. 1 cytowanej uchwały – Miejski Ośrodek Animacji Kultury swoją działalność rozpoczął dnia 1 kwietnia 2005 roku.
2. Przedmiotem działalności instytucji kultury – wynikającym ze statutu jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców, upowszechnianie wiedzy organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowanie przez sztukę.
3. Organem prowadzącym rejestr jest: Rada Miejska w Zabłudowie ( Miejski Ośrodek Animacji Kultury został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury pod nr 1).
4. Instytucja kultury powołana jest na czas nieograniczony.
5. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2008 – 31.12.2008 r.
6. W bieżącym roku budżetowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do porządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.
8. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2007 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r., w zakresie jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostały zawarte w Zarządzeniu Nr 3/2005 Dyrektora z dnia 1 listopada 2005 w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości tj.
  - I. Wycena na dzień bilansowy:
    - a) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne – wycenia się wg. cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Ujawnione podczas inwentaryzacji środki trwałe ujmuje się do ewidencji wg. ceny godziwej.
    - b) Składniki majątku o okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.
    - c) Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowiących nabyte prawa dokonywane są wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja dokonywana jest drogą liniową.
    - d) Zapasy materiałów wycenia się wg. ceny zakupu.
    - e) Środki pieniężne wg. wartości nominalnej.
    - f) Należności i zobowiązania długoterminowe oraz krótkoterminowe wykazuje się w wysokości ich zapłaty.
  - II. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
  - III. Sprawozdanie jest sporządzane w złotych i groszach.
  - IV. Wypracowany zysk w całości jest przeznaczony na działalność statutową Miejskiego Ośrodka Animacji Kultury w Zabłudowie.



# MIEJSKI OŚRODEK ANIMACJI KULTURY

w Zabłudowie  
16-060 Zabłudów, ul. Rynek 8  
tel. (0-85) 7188-669  
NIP 966-178-34-69 REGON 000905190

413

jednostka sprawozdawcza

BILANS na dzień 31 grudnia 2008 roku.

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	początek roku	koniec roku		początek roku	koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 476,30</b>	<b>3 534,42</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 063,65</b>	<b>2 476,30</b>
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	0,00	0,00	<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1. Środki trwałe	0,00	0,00	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a) grunty( w tym prawo wieczystego użytkowania)			<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 412,65</b>	<b>1 058,12</b>
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>28,75</b>	<b>21 847,62</b>
d) środki transportu			<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowe		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- krótkoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. wobec jednostek powiązanych		
długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>28,75</b>	<b>21 847,62</b>
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. wobec jednostek powiązanych	28,47	20 965,20
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne	28,47	20 965,20
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. wobec pozostałych jednostek	0,28	882,42
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		



# MIEJSKI OŚRODEK ANIMACJI KULTURY

w Zabłudowie  
16-060 Zabłudów, ul. Rynek 8  
tel. (0-85) 7188-669  
NIP 966-178-34-69 REGON 00090519

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2008 r.

(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	za okres	
	poprzedni	bieżący
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>2 888,00</b>
- od jednostek powiązanych		
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>		
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		2 888,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>359 081,54</b>	<b>376 694,68</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	40 758,39	37 369,40
III. Usługi obce	59 657,31	69 252,84
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	216 857,76	225 464,96
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	41 237,37	44 230,15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	570,71	377,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-359 081,54</b>	<b>-373 806,68</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>360 493,63</b>	<b>374 864,80</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	344 271,53	353 334,80
III. Inne przychody operacyjne	16 222,10	21 530,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 412,09</b>	<b>1 058,12</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,56</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	56,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>1 412,65</b>	<b>1 058,12</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>1 412,65</b>	<b>1 058,12</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>1 412,65</b>	<b>1 058,12</b>

Zabłudów, dnia 27.03.2009 r.

podpis osoby sporządzającej

SKARBNIK GMINY

mgr *[podpis]* Janina Tyranuk

podpis Dyrektora  
P.O. DYREKTOR M.O.A.K.

*[podpis]*  
Cecylia Halicka



# MIEJSKI OŚRODEK ANIMACJI KULTURY

w Zabłudowie  
16-060 Zabłudów, ul. Rynek 8  
tel. (0-85) 7188-669  
NIP 966-178-34-69 REGON 00090519

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone	Adresat: Gmina Zabłudów 16-060 Zabłudów ul. Rynek 8
Miejski Ośrodek Animacji Kultury w Zabłudowie ul. Rynek 8 16-060 Zabłudów	na dzień 31 grudnia 2008 r.	
	stan na koniec roku poprzedzającego	stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>7 709,20</b>	<b>1 063,65</b>
<b>II. Zwiększenie funduszu jednostki</b>		<b>1 412,65</b>
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		1 412,65
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
II.3. Dotacje i środki na inwestycje		
II.4. Aktualizacja środków trwałych		
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycji	0	0
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych jednostek		
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach zaopatrzenia centralnego		
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
II.9. Inne zwiększenia		
<b>III. Zmniejszenie funduszu jednostki</b>	<b>6 645,55</b>	<b>0,00</b>
III.1. Strata za rok ubiegły	6 645,55	0,00
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego za u.r.		
III.4. Dotacje i środki na inwestycje		
III.5. Pokrycie amortyzacji	0,00	0,00
III.6. Aktualizacja środków trwałych		
III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
III.8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych jednostek		
III.9. Środki obrotowe przekazane w ramach zaopatrzenia centralnego		
III.10. Inne zmniejszenia		
<b>IV. Wynik netto</b>	<b>1 412,65</b>	<b>1 058,12</b>
a) zysk netto	1 412,65	1 058,12
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>V. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 063,65</b>	<b>2 476,30</b>
<b>VI. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokryciu straty) i nadwyżki środków obrotowych</b>	<b>2 476,30</b>	<b>3 534,42</b>

Zabłudów, dnia 27.03.2009 r.

SKARBNIK GMINY

*Polonia Iwaniuk*  
m. o. r. Polonia Iwaniuk

p.o. DYREKTOR M.O.A.K.

*Cecylia Halicka*  
Cecylia Halicka



**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA  
CZĘŚĆ I. BILANS**

**AKTYWA : 25.382,04 zł**

**A.I. Wartości niematerialne i prawne: 0,00**

**A.II. Rzeczowe aktywa trwałe 0,00**

**1. Środki trwałe – szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych:**

a) budynki : stan początkowy: 0,00  
amortyzacja : 0,00  
stan końcowy : 0,00

b) urządzenia techniczne i maszyny : : stan początkowy: 0,00  
amortyzacja : 0,00  
stan końcowy : 0,00

c) inne środki trwałe : : stan początkowy: 0,00  
amortyzacja : 0,00  
stan końcowy : 0,00

**2. Środki trwałe w budowie - 0,00**

**IV. Inwestycje długoterminowe - nie występują**

**B. Aktywa obrotowe : 25.382,04 zł**

**I. Zapasy** – wartość zakupionego opału do ogrzewania pomieszczeń, opału zakupiono w 2008 r. jednakże zostanie zużyty do ogrzewania pomieszczeń w 2009 r. dlatego też będzie stanowił koszt działalności tego roku, stan zgodny z przeprowadzoną inwentaryzacją 4.416,84 zł

**II. Należności krótkoterminowe** na dzień 31.12.2008 r. nie wystąpiły - 0,00

**III. 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe** – środki pieniężne znajdujące się na rachunku bankowym bieżącym MOAK 20.965,20 zł

**IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** : nie wystąpiły - 0,00

**PASYWA : 25.382,04 zł**

**A. Kapitał własny** – wartość posiadanego funduszu własnego MOAK, który ulega zmianom w zależności od wyniku finansowego za rok poprzedni : 3.534,42 zł

Fundusz własny jednostki tworzy wyłącznie fundusz w środkach obrotowych 3.534,42 zł ( tj. aktywa obrotowe – zapasy 4.416,84 zł minus zobowiązania krótkoterminowe 882,42 zł), ponieważ majątek trwały nie występuje.

**I. Kapitał podstawowy 2.476,30 zł**

**VIII. Zysk netto na 31.12.2008 r. wynosi 1.058,12 zł**

Po prześiegowaniu pod datą zatwierdzenia sprawozdania zysku w wysokości 1.058,12 zł na kapitał własny jego wartość wyniesie 3.534,42 zł i będzie zgodna z wysokością funduszu w środkach obrotowych.

**B. III. Zobowiązania krótkoterminowe 20.965,20 zł**

**III. 2. Zobowiązania krótkoterminowe obejmują:**

- zobowiązania wobec powiązanych jednostek 20.965,20 zł

z tytułu niewykorzystanej dotacji budżetowej, która w styczniu 2009 r. została zwrócona do budżetu Urzędu Miejskiego w Zabłudowie. Nie stanowi ona przychodu z tytułu dotacji budżetowych.



**D. Pozostałe przychody operacyjne :** 374.864,80 zł

**II.** Dotacje - otrzymana z Urzędu Miejskiego w Zabłudowie 353.334,80 zł

**III.** Inne przychody operacyjne obejmują wpłaty mieszkańców i innych jednostek organizacyjnych - darowizny w wysokości 21.530 zł na organizację imprez cyklicznych i festynów, w tym darowizna rzeczowa komputer o wartości 2.000 zł.

**N. Zysk netto** na 31.12.2007 r. wynosi 1.058,12 zł.

117