

Uchwała nr 384/LI/2009
Rady Miasta Ostrołęki
z dnia 25 czerwca 2009 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Ostrołęckiego Centrum Kultury za rok 2008

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2001 r. nr 142 poz. 1591 ze zm.) oraz art. 52 i art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 ze zm.)

uchwała się, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Ostrołęckiego Centrum Kultury za rok 2008, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Ostrołęki.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miasta
Ostrołęki

Dariusz Maciak

**Załącznik
Do chwały nr 384/LI/2009
Rady Miasta Ostrołęki
z dnia 25 czerwca 2009 roku.**

Ostrołęckie Centrum Kultury

Sprawozdanie finansowe za 2008 rok

Realizacja planu finansowego w 2008 roku przedstawiała się następująco:

Stan środków na początek roku stanowił kwotę - **104.248,36 zł**

PRZYCHODY

W 2008 roku OCK osiągnęło przychód w wysokości: **3.253.764,15 zł**, z tytułu:

Dotacja podmiotowa **1.735.000,00 zł**

Wpływy z usług **1.518.764,15 zł**

Przychody ze sprzedaży usług **1.029.621,90 zł**, tj.

- sprzedaż biletów do kina 797.804,53 zł

- zajęcia taneczne 51.525,03 zł

- zajęcia plastyczne 30.535,81 zł

- współorganizacja 28.143,00 zł

- pozostałe (szkolenia taneczne, doch. Oczko,spotkania z muz.) 121.613,53 zł

Przychody z działalności gospodarczej **112.591,50 zł**, tj.

- usługi plakatowania 14.213,34 zł

- sprzedaż biletów parkingowych 20.372,15 zł

- wynajem sal i pomieszczeń 63.089,07 zł

- nagłaśnianie imprez 527,87 zł

- usługi reklamowe 10.107,11 zł

- inne 4.281,96 zł

Przychody z imprez **376.550,75 zł**, tj.

- Dni Ostrołęki 103.831,96 zł

- Talent 1.014,02 zł

- Kurpiowskie Prezentacje Artystyczne 1.850,00 zł

- Ogólnopolski Konkurs Recytatorski 8.234,66 zł

- Forum Wokół Kina 68.714,63 zł

- Warsztaty 101.930,00 zł

- Ostrołęcka Jesień Teatralna 14.842,14 zł

- OSPA 64.544,56 zł

- OTTT „O Złotą Podwiązkę 11.588,78 zł

ROZCHODY

Rozchody OCK w 2008 roku wyniosły: **3.226.799,59 zł**, z tego:

amortyzacja

13.907,03

zużycie materiałów i energii

284.286,97 zł, tj.

- c.o.	61.661,86 zł
- woda	7.903,46 zł
- energia	78.926,58 zł
- materiały biurowe	12.946,78 zł
- materiały administracyjne	6.190,47 zł
- materiały do konserwacji	7.595,88 zł
- środki czystości	8.661,51 zł
- paliwo i smary	8.176,93 zł
- materiały do funkcjonowania. kół zainteresowań	92.223,50 zł

(taniec, plastyka, teatr)

usługi obce

1.041.066,63 zł, tj.

- usługi kurierskie i transportowe	11.245,84 zł
- monitoring	1.905,74 zł
- usługi reklamy	19.421,81 zł
- usługi pocztowe	5.404,98 zł
- usługi telekomunikacyjne(sieć kom.)	913,36 zł
- usługi telekomunikacyjne (sieć stac.)	23.335,52 zł
- usługi poligraficzne, prenumeraty	14.661,59 zł
- czynsze	62.597,48 zł
- wynajem kopii filmowych	337.952,72 zł
- szkolenia taneczne, akompaniament, licencje, akredytacje	25.019,18 zł
- koszty organizacji imprez	391.117,12 zł
- składki na ZAiKS	26.898,18 zł
- prowizje bankowe	4.784,41 zł
- warsztaty taneczne	71.446,42 zł
- pozostałe usługi obce	44.362,28 zł

podatki i opłaty

61.561,45 zł

- podatek od nieruchomości	13.705,60 zł
- podatek VAT	27.229,59 zł
- pozostałe opłaty	20.626,26 zł

Wynagrodzenia

1.480.804,59 zł

- wynagrodzenia osobowe	1.370.241,61 zł
- umowy zlecenia	22.834,00 zł
- umowy o dzieło (prawa autorskie)	77.631,00 zł

- nagrody	10.097,98 zł
Narzuty na wynagrodzenia	303.720,70 zł
- składki ZUS	210.001,53 zł
- składki Fundusz Pracy	28.928,62 zł
- PFRON	22.331,00 zł
- odpisy na zakładowy fundusz św. socj.	42459,55 zł
Pozostałe koszty	41.452,22 zł
- szkolenia pracownicze	2.370,00 zł
- podróże służbowe krajowe	14.893,57 zł
- podróże służbowe zagraniczne	5.169,69 zł
- ubezpieczenia i inne świadczenia na rzecz pracowników	4.509,86 zł
- koszty kinematografii	11.933,32 zł
- inne	2.575,78 zł

Stan środków na koniec okresu sprawozdawczego, stanowił kwotę - **125.975,65 zł.**

Zobowiązania niewymagalne stanowiły kwotę - **33.887,76 zł.**

Należności stanowiły kwotę – **9.296,33 zł**, w tym wymagalne - **6.727,97 zł.**

Przychody				Rozchody			
Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	%
Dotacja podmiotowa	1 735 000,00	1 735 000,00	100	Zużycie materiałów i energii	284 287,00	284 286,97	100
Wpływy z usług	1 518 765,00	1 518 764,15	100	Usługi obce	1 041 067,00	1 041 066,63	100
				Podatki i opłaty	61 561,00	61 561,45	100
				Wynagrodzenia	1 480 805,00	1 480 804,59	100
				Narz. na wynagr.	303 721,00	303 720,70	100
				Pozostałe koszty	41 452,00	41 452,22	100
Ogółem:	3 253 765,00	3 253 764,15	100	Ogółem:	3 212 893,00	3 212 892,56	100

Analiza przychodów i rozchodów

Ostrołęka, dnia 21 marca 2009 r.

Informacja dodatkowa

Ostrołęckie Centrum Kultury zostało powołane z dniem 1 stycznia 2001 r. na mocy Uchwały nr 265/XXVI/2000 z połączenia trzech placówek kultury: Ostrołęckiego Domu Kultury, Ostrołęckiego Ośrodka Kultury oraz Galerii „Ostrołęka”. Działalność swoją prowadzi w oparciu o Uchwałę z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. Nr 110 poz. 721 z 1997 r. z późn. zm.) i nadanego statutu.

Działalność ta polega głównie na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie dóbr kultury i nie stanowi działalności gospodarczej w rozumieniu przepisów tej działalności.

Działalność gospodarczą stanowią usługi: plakatowania, wynajmu sal, nagłośnienia. Przychody zarówno z działalności kulturalnej jak i gospodarczej przeznaczone są w całości na działalność statutową.

I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzanie Sprawozdania Finansowego.

Ostrołęckie Centrum Kultury sporządza bilans, rachunek zysków i strat w wersji uproszczonej oraz informację dodatkową gdyż:

1. średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 44 (poniżej 50);
2. suma aktywów bilansu na koniec roku obrachunkowego wynosi 269 tys. przychód netto ze sprzedaży usług oraz operacji finansowych w PLN nie przekroczył 5.000.000 EURO

Zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz obowiązującym zakładowym planem kont OCK stosuje następujące metody wyceny majątku trwałego.

Zakupione materiały i usługi przeznaczone do działalności statutowej kwalifikowane są bezpośrednio w koszty w momencie zakupu. Środki trwałe w cenie nabycia wyżej niż 3.500 PLN podlegają amortyzacji zgodnie z KRŚT.

Występujące w bilansie zobowiązania i należności są krótkoterminowe i dotyczą bieżących zobowiązań wobec ZUS i budżetu oraz z tyt. dostaw usług i materiałów. Ze względu na specyficzny rodzaj działalności OCK nie tworzy rezerw na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, dodatki stażowe, niewykorzystane urlopy. Powyższe zobowiązania ujmowane są w planach finansowych w terminach obowiązujących.

II. Dochody i koszty

Ostrołęckie Centrum Kultury w roku 2008 otrzymało dotację podmiotową na ogólną kwotę 1.735.000 zł, co stanowi 53,32 % ogólnych przychodów. Wypracowane dochody wyniosły 1.518.764 zł, co stanowi 46,68 % ogólnych przychodów.

Przychody razem:	3.253.764zł.
Koszty za cały rok wyniosły:	3.226.800zł
Pozostałe koszty operacyjne:	196zł
Pozostałe przychody finansowe i operacyjne	1.900zł
Zysk z działalności wyniósł	28.668zł

Rozliczenie otrzymanych dotacji i wypracowanych dochodów odbywa się wg zasad określanych w ustawie o rachunkowości jak dla przedsiębiorstw. Koszty księguje się w układzie rodzajowym.

III. Zdarzenia po dniu bilansowym

W bieżącym roku rozliczeniowym OCK nie przewiduje istotnych zmian w swojej działalności.

W latach poprzednich i obecnie występujemy o dotacje celowe z Ministerstwa Kultury, Mazowieckiego Centrum Polityki Społecznej, Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego i Starostwa Powiatowego.

Ostrołęka, dnia 21 marca 2009 r.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2008

TRESC	2007	2008
A. AKTYWA TRWAŁE	109 777,26	100 620,23
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	109 777,26	100 620,23
1. Środki trwałe	109 777,26	100 620,23
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 744,84	37 282,47
c) urządzenia techniczne i maszyny	75 032,42	63 337,76
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
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		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	157 912,45	168 088,11
I. Zapasy	-	-
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na poczet dostaw		
II. Należności krótkoterminowe	42 339,59	27 454,46
1. Należności od jednostek powiązanych	22 455,89	8 856,23
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	22 455,89	8 856,23
- do 12 miesięcy	22 455,89	8 856,23
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	19 883,70	18 598,23
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	19 883,70	18 598,23
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	115 572,86	140 633,65
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	115 572,86	140 633,65
a) w jednostkach powiązanych	11 124,50	14 258,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	11 124,50	14 258,00
- 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	104 448,36	126 375,65
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	104 448,36	125 975,65
- inne środki pieniężne		400,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
SUMA AKTYWÓW	267 689,71	268 708,34

OKNO KONTROLNE DLA STANÓW

ZGODNY

ZGODNY

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2008

TRESC	2007	2008
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	127 366,13	156 034,16
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	185 312,51	127 366,13
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk (strata) netto	-57 946,38	28 668,03
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	140 323,58	112 674,18
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
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		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	140 323,58	112 674,18
1. Wobec jednostek powiązanych	53 701,42	33 462,56
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	53 701,42	33 462,56
- do 12 miesięcy	53 701,42	33 462,56
- powyżej 12 miesięcy		
b) kredyty i pożyczki		
c) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	56 668,83	46 255,13
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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h) z tytułu wynagrodzeń	56 668,83	46 255,13
i) inne		
3. Fundusze specjalne	29 953,33	32 956,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
SUMA PASYWÓW	267 689,71	268 708,34

Wszystkie prezentowane arkusze mają zastosowanie także do obliczeń dla firm prowadzących działalność na rynku europejskim

Rachunek zysków i strat za 2008 rok

- wariant porównawczy -

OSTROŁĘCKIE CENTRUM KULTURY

ZA OKRES		2007	2008
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 348 537,17	1 518 764,15
	- 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		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów.	1 348 537,17	1 518 764,15
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 916 275,25	3 226 799,59
I.	Amortyzacja	19 367,32	13 907,03
II.	Zużycie materiałów i energii	288 402,14	284 286,97
III.	Usługi obce	946 190,04	1 041 066,63
IV.	Podatki i opłaty, w tym - podatek akcyzowy	58 347,34	61 561,45
V.	Wynagrodzenia	1 281 430,33	1 480 804,59
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	274 941,38	303 720,70
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	47 596,70	41 452,22
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 1 567 738,08	- 1 708 035,44
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 509 808,75	1 735 264,45
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	1 505 000,00	1 735 000,00
III.	Inne przychody operacyjne	4 808,75	264,45
E.	Pozostałe koszty operacyjne	533,42	195,98
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	533,42	195,98
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 58 462,75	27 033,03
G.	Przychody finansowe	534,73	1 635,00
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	534,73	1 635,00
H.	Koszty finansowe	18,36	-
I.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	18,36	-
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 57 946,38	28 668,03
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+/- J)	- 57 946,38	28 668,03
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 57 946,38	28 668,03

Tabela ruchu środków trwałych 2008

Tabela 1

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
GRUNTY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BUDYNKI I BUDOWLE	88 494,87	0,00	4 750,00	0,00	0,00	93 244,87
MASZYNY I URZADZENIA	224 804,57	0,00	0,00	0,00	0,00	224 804,57
ŚRODKI TRANSPORTU	105 330,40	0,00	0,00	0,00	0,00	105 330,40
INNE ŚRODKI TRWAŁE	496 818,59	0,00	8 284,06	0,00	0,00	505 102,65
RAZEM	915 448,43	0,00	13 034,06	0,00	0,00	928 482,49

Data sporządzenia:

2009-01-31

Sporządził:

Kozłowska-Drabot Aneta

Kierownik jednostki: