

Uchwała nr 301/10
Rady Miejskiej w Świeciu
z dnia 29 kwietnia 2010 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2009 r. Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Świeciu.

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zmianami)¹ oraz art. 3 ust. 1 pkt 7, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 tekst jednolity, z późn. zmianami)², uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2009 r. Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Świeciu obejmujące:

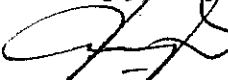
- 1) bilans na dzień 31.12.2009 r.,
- 2) rachunek zysków i strat za 2009 r.,
- 3) informację dodatkową,

które stanowią załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Świecia.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

Przewodniczący Rady Miejskiej

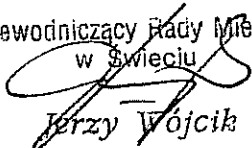

Jerzy Wójcik

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806, Dz. U. z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568, Dz. U. z 2004 r. Nr 102, poz. 1055 i Nr 116, poz. 1203, Dz. U. z 2005 r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz. 1457, Dz. U. z 2006 r. Nr 17, poz. 128 i Nr 181, poz. 1337, Dz. U. z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974 i Nr 173, poz. 1218, Dz. U. z 2008 r. nr 180, poz. 1111 i Nr 223, poz. 1458, Dz. U z 2009 r. Nr 52 poz. 420 i Nr 157 poz. 1241 oraz Dz. U. z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146.

² Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2009 r. Nr 165, poz. 1316.

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. Natomiast zgodnie z art. 3 punkt 10 ustawy, organem zatwierdzającym jest organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki. Ponieważ z art. 30 ustawy o samorządzie gminnym nie wynika, że jest to kompetencja Burmistrza, więc organem właściwym zatwierdzającym sprawozdanie finansowe jest Rada Miejska. W załączeniu przedstawione jest sprawozdanie finansowe obejmujące bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową i objaśnienia za 2009 rok Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Świeciu.

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Świeciu

Jerzy Wójcik

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2009 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji, ul. Wojska Polskiego 139, 86 – 100 Świecie**
2. Podstawowy przedmiot działalności: **działalność statutowa**
3. Wpis do KRS lub RIK data i nr wpisu do rejestru: **Gminny rejestr instytucji kultury, nr 1**
4. Czas działania jednostki: **nieograniczony**
5. Okres sprawozdawczy: **1.01.2009 – 31.12.2009 r.**
6. Kontynuacja działania: **Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki**
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - 1) Środki trwałe o wartości
 - a) Od 1 000 zł do 3 500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania (w miesiącu następnym) oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - b) Środki trwałe o wartości do 1 000 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów.
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3 500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Materiały i towary odpisywane są w koszty wartości towarów w dniu ich zakupu wraz z korektą kosztów o wartość stanu składników nie później niż na dzień bilansowy

8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej

Sporządził:

Główna Księgowa
OKSIR w Świeciu
Kocińska
mgr inż. *Marta Kocińska*

Data i miejsce:

Świecie, 19.03.2010

Ośr. Kultury Sportu i Rekreacji
w Świeciu
0 2 8 4 7 3 0
ul. Wojska Polskiego 139
tel. 052331 2720 i 052331 2001

Zatwierdził:

KIEROWNIK
OSRODKA KULTURY, SPORTU
(I REKREACJI) W ŚWIECIU
Kowalski
mgr *Romuald Kowalski*

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2009 rok

Ustęp I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT – zał. Nr 1 i 2.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na 01.01.2009 r. – **nie dotyczy**
3. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu wynosi – **54.900,00**
4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego oraz zapasowego, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Na początek roku 2009 stan funduszu zapasowego wynosił **155.223,92**, a na koniec **525.873,83**.

Kapitał (fundusz) własny na początek roku 2009 wynosił **393.906,62**, a na koniec roku 2009 **562.037,80**.

W roku 2009 kapitał (fundusz) własny została zwiększony o kwotę dotacji na zakup i montaż wyposażenia kinotechnicznego w wysokości **131.967,21**

5. Zysk za 2009 rok, który wyniósł **36.163,97** kierownik jednostki zamierza przeznaczyć na fundusz zakładu (instytucji).

6. Dane o stanie rezerw – **nie dotyczy**

7. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b.o., zwiększenia, zmniejszenia oraz b.z. – **nie dotyczy**

8. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy – **nie dotyczy**

9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – **nie dotyczy**

10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

W związku z zaciągniętym przez OKSiR kredytem krótkoterminowym w rachunku bieżącym posiadamy następujące zabezpieczenia na swoim majątku:

- Bank Millennium - Procesor kinowy wraz z zestawem głośnikowym kinowym, wzmacniacz mocy oraz projektor kinowy w wysokości : **71.532,48**

11. Zobowiązania warunkowe – **nie dotyczy**

Ustęp II.

1. Rodzaje i kierunki sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów i towarów oraz otrzymanych dotacji od organizatora i pozostałe ogółem

	<u>4.608.643,25</u>zł z tego:
a) Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług:	674.089,25
▪ usługi podstawowe,	285.340,58
▪ usługi najmu,	43.729,07
▪ pozostałe usługi,	6.739,34
▪ sprzedaż materiałów i towarów	338.280,26
b) Dotacje organizatora na działania bieżące	3.796.554,00
c) Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	138.000,00

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – **nie dotyczy**

3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – **nie wystąpiły**

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – **nie wystąpiły**

5. Sporządzamy rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

6. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i prac rozwojowych na własne potrzeby - **inwestycje nie wystąpiły.**

7. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych – **nie wystąpiły**

Ustęp III.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. Nr 3

Ustęp IV.

1. Informacje o **znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych** ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – **nie wystąpiły.**

Specyfikacja tytułów i kwot błędu podstawowego.

2. Informacje o **znaczących zdarzeniach**, jakie nastąpiły **po dniu bilansowym**, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – **nie wystąpiły**.
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym **zmian zasad rachunkowości**, w tym metody wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli **wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy** jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym – **nie wystąpiły**.

V. Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego (podmiotu uprawnionego do badania) wypłaconym lub należnym za rok obrotowy – nie dotyczy.

VI. Omówienie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności. Wskazanie czy ta niepewność znajduje odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym. Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie dotyczy

VII. Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2009 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia		
		z inwestycji	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne			
0	0,00											0,00	
Budynki i budowle	2 604 097,01												2 604 097,01
Inne środki trwałe	537 351,78			131 967,21	71 609,67								740 928,66
Razem	3 141 448,79	0,00	0,00	131 967,21	71 609,67					0,00	0,00		3 345 025,67
śr.trw.w budowie	0,00												0,00
Wartości niematerialne i prawne	18 584,44												18 584,44
Ogółem aktywa trwałe	3 160 033,23	0,00	0,00	131 967,21	71 609,67					0,00	0,00		3 363 610,11

Świecie, dnia 29.03.2010

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2009 r.

zał.nr.2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	Z W I Ę K S Z E N I A			R O Z C H O D Y				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny		likwidacja	sprzedaż	darowizny	korekta	
0	0,00								0,00
Budynki i budowle	2 235 296,89	65 102,42							2 300 399,31
Inne środki trwałe	373 753,79	5 781,89							379 535,68
Razem	2 609 050,68	70 884,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 679 934,99
Pozostałe środki trwałe									0,00
Wartości niematerialne i prawne	18 584,44								18 584,44
Ogółem aktywa trwałe	2 627 635,12	70 884,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 698 519,43

Świecie, dnia 29.03.2010

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w OKSiR

Załącznik nr 3

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
I	2	3	4	5
Pracownicy ogółem	30	18	12	30
w tym:				
Kadra kierownicza	1		1	1
Kierownicy działów	6	2	4	3
Personel pomocniczy	10	6	4	8
Pracownicy obsługi	8	5	3	11
Pracownicy administracyjno-biurowi	5	5	0	7

Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej

Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji

ul. Wojska Polskiego 139

559-10-05-189

Adresat

Urząd Skarbowy

ul. 10 Lutego 16

86-100 Świecie

Numer identyfikacyjny REGON

000284730

BILANS

na dzień 31.12.2009

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2008	Stan na dzień 31.12.2009
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne	532 398,11 zł	665 090,68 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	532 398,11 zł	665 090,68 zł
1. Środki trwałe	532 398,11 zł	665 090,68 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	368 800,12 zł	303 697,70 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny		190 386,99 zł
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	163 597,99 zł	171 005,99 zł
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		
I. Zapasy	128 284,64 zł	214 881,88 zł
1. Materiały	21 131,05 zł	20 881,53 zł
2. Półprodukty i produkty w toku	6 368,39 zł	6 368,39 zł
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy	14 762,66 zł	14 513,14 zł

II. Należności krótkoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	91 701,08 zł	172 893,30 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	91 701,08 zł	172 893,30 zł
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		84 591,00 zł
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej	91 701,08 zł	88 302,30 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 452,51 zł	21 107,05 zł
a) w jednostkach powiązanych	15 452,51 zł	21 107,05 zł
- 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	15 452,51 zł	21 107,05 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 452,51 zł	21 107,05 zł
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		

A K T Y W A R A Z E M

660 682,75 zł

879 972,56 zł

PASYWA

	Stan na dzień 31.12.2008	Stan na dzień 31.12.2009
A. Kapitał (fundusz) własny		
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	393 906,62 zł	562 037,80 zł
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	155 223,92 zł	525 873,83 zł
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	238 682,70 zł	
VIII. Zysk (strata) netto		36 163,97 zł
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	266 776,13 zł	317 934,76 zł
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	266 776,13 zł	317 934,76 zł
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	216 636,33 zł	264 689,60 zł
a) kredyty i pożyczki	59 499,46 zł	73 453,55 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	41 548,83 zł	45 496,87 zł
- powyżej 12 miesięcy	41 548,83 zł	45 496,87 zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	39 629,27 zł	40 908,51 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	75 958,77 zł	104 830,67 zł
i) inne		
3. Fundusze specjalne	50 139,80 zł	53 245,16 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	660 682,75 zł	879 972,56 zł

Główna Księgowa

OKSiR w Świeciu

Maria Kocińska
mgr inż. Maria Kocińska

K. i T. Główny Księgowy
OSRODKA KULTURY, SPORTU
i REKREACJI w ŚWIECIU

Ryszard Baberakowski
mgr Ryszard Baberakowski

Kierownik jednostki

Os. Kultury Sportu i Rekreacji
w Świeciu
0 2 8 4 7 3 0
ul. Wojska Polskiego 139
tel. 052331 27 20 i 052331 2001

29. 05. 2010
.....
dzień, miesiąc, rok

nazwa i adres jednostki		różnica w świadczeniach	
0 2 8 4 7 3 0 ul. Wojska Polskiego 130 559-10-05-189		porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2008	za bieżący rok obrotowy 2009
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 369 718,47	4 608 643,25
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	825 338,47	674 089,25
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	3 470 000,00	3 796 554,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	74 380,00	138 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	4 220 593,43	4 592 632,67
I	Amortyzacja	76 190,78	70 884,31
II	Zużycie materiałów i energii	585 616,46	605 506,58
III	usługi obce	1 543 365,86	1 672 978,16
IV	Podatki i opłaty	5 467,00	4 910,00
V	wynagrodzenia	1 309 450,60	1 449 248,37
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	157 538,39	170 501,09
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	542 964,34	618 604,16
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	149 125,04	16 010,58
D	Pozostałe przychody operacyjne	105 909,56	38 253,49
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	15 000,00	0,00
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	90 909,56	38 253,49
E	Pozostałe koszty operacyjne	15 860,68	17 581,08
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	15 860,68	17 581,08
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	239 173,92	36 682,99
G	Przychody finansowe	118,20	50,14
I	Odsetki	118,20	50,14
II	Inne		
H	Koszty finansowe	609,42	569,16
I	Odsetki	609,42	569,16
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	238 682,70	36 163,97
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	238 682,70	36 163,97
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	238 682,70	36 163,97

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Świeciu

Jerzy Wojcik

KIEBOWNIK
OSRODKA KULTURY, SPORTU
I REKREACJI W ŚWIECIU

mgr Romuald Dworakowski

zatwierdził

Główna Księgowa
OKSIR w Świeciu

mgr inż. Maria Kocińska
sporządził

Świecie, 29.03.2010
miejsowość i data