

**Zarządzenie Nr 50/2012**  
**Burmistrza Miasta Kowalewo Pomorskie**  
**z dnia 20 kwietnia 2012 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury im. Władysława Stanisława Reymonta w Kowalewie Pomorskim**

Na podstawie art. 30, ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591; z 2002r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806; z 2003r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568; z 2004r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203 i Nr 67, poz. 1759; z 2005r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz. 1457; z 2006r. Nr 17, poz. 128 i Nr 181, poz. 1337; z 2007r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974 i Nr 173, poz. 1218; z 2008r. Nr 180, poz. 1111 i Nr 223, poz. 1458; z 2009r. Nr 52, poz. 420 i Nr 157, poz. 1241; z 2010r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230 i Nr 106, poz. 675; z 2011r. Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 21, poz. 113, Nr 149, poz. 887 i Nr 217, poz. 1281) oraz art. 3, ust 1 pkt 7 i art. 53 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 157, poz. 1240; Dz. U. z 2010r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726 i Nr 201, poz. 1183; Dz.U. z 2012r. Nr 185, poz. 1092, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429 i Nr 291, poz. 1707) po rozpatrzeniu rocznego sprawozdania finansowego Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury im. Władysława Stanisława Reymonta w Kowalewie Pomorskim za 2010 r.

zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury im. Władysława Stanisława Reymonta w Kowalewie Pomorskim za 2011 r.

§ 2

Sprawozdanie stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

M.Kizewska

BURMISTRZ  
*Andrzej Grabowski*

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.- 31.12.2011 - M-GOK = DK + BP - **KOREKTA**

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł, gr

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2010	2011
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych	72 845,73	63 876,57
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	72 845,73	63 876,57
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		
I	Amortyzacja	787 792,82	867 814,72
II	Zużycie materiałów i energii	43 250,80	45 944,80
III	Usługi obce	160 748,18	180 031,31
IV	Podatki i opłaty, w tym:	99 012,44	137 572,23
	– podatek akcyzowy	24 740,21	6 790,01
V	Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	376 346,78	406 300,54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	78 867,30	80 654,78
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 827,31	10 521,05
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>		
		-714 947,09	-803 938,15
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	690 250,77	824 139,84
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	679 340,18	806 446,72
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
			234,81
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>		
		-24 696,32	19 966,88
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	650,66	2 406,54
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
		38,99	
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>		
		-24 084,65	22 373,42
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>		
		-24 084,65	22 373,42
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>		
		-24 084,65	22 373,42

Sporządzono dnia 20.04.2012

KSIĘGOWA



(Barbara Żuławska)

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury  
w Kowalewie Pomorskim



(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2011 - M-GOK = DK + BP

jednostka obliczeniowa: zł, gr . . .

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2010	31.12.2011			31.12.2010	31.12.2011
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	1 365 488,74	1 389 410,80	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	1 472 013,50	1 494 386,9
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	1 496 098,15	1 472 013,5
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1 365 488,74	1 389 410,80	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	1 365 488,74	1 389 410,80	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	87 506,00	87 506,00	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-24 084,65	22 373,42
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 239 891,92	1 204 262,72	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	38 090,82	97 642,08	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	43 017,14	46 222,05
d)	środki transportu		0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
e)	inne środki trwałe		0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie		0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00		- długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	43 017,14	46 222,05
b)	w pozostałych jednostkach			<b>I</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	43 017,14	46 222,05
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</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		

B	Aktywa obrotowe	149 541,90	151 198,17	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 938,99	15 534,16
I	Zapasy	392,49	0,00		- do 12 miesięcy	11 938,99	15 534,16
1	Materiały	392,49	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	12 737,57	12 445,20
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	18 340,58	18 011,65
II	Należności krótkoterminowe	25 441,44	4 782,02	i)	inne		231,04
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	- do 12 miesięcy		0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				- długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	25 441,44	4 782,02		- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 034,44	4 782,02				
	- do 12 miesięcy	6 034,44	4 782,02				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00					
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	19 407,00	0,00				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	123 707,97	146 416,15				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	123 707,97	146 416,15				
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	123 707,97	146 416,15				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 707,97	6 416,15				
	- inne środki pieniężne	120 000,00	140 000,00				
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>1 515 030,64</b>	<b>1 540 608,97</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>1 515 030,64</b>	<b>1 540 608,97</b>

Sporządzono dnia 23.03.2012

KSIEGOWA

2012-03-24

*Barbara Ziławska*  
(Barbara Ziławska)

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury  
im. Władysława Stanisława Reymonta  
Plac Wolności 13  
87-410 Kowalewo Pomorskie  
tel. (056) 684-11-74

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury  
w Kowalewie Pomorskim  
*Barbara Nawidział*  
Barbara Nawidział

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)