

**ZARZĄDZENIE Nr 141/2009**  
**PREZYDENTA MIASTA TOMASZOWA MAZOWIECKIEGO**  
**z dnia 17 czerwca 2009 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2008**  
**Miejskiego Ośrodka Kultury w Tomaszowie Mazowieckim.**

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( t.j. Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591, z 2002r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz.558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz.1271, Nr 214, poz. 1806, z 2003r. Nr 80, poz.717, Nr 162, poz.1568, z 2004r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203 i Nr 167, poz.1759 z 2005 r. Nr 172, poz.1441 i Nr 175, poz.1457 oraz z 2006 r. 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, Nr 223 poz.1458 oraz z 2009r. Nr 52 poz.420 ) art. 187 ust.1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz.2104, Nr 169, poz.1420, z 2006 Nr 45, poz.319,Nr 104, poz.708, Nr 170, poz.1217 i 1218, Nr 187, poz. 1381, Nr 249, poz. 1832 , z 2007r. Nr 82 poz. 560, Nr 88 poz. 587, Nr 115 poz.791 i Nr 140 poz.984, z 2008r. Nr 180 poz.1112, Nr 209 poz.1317, Nr 216 poz.1370, Nr 227 poz.1505 oraz z 2009r. Nr 19 poz.100, Nr 72 poz.619) oraz art.53 ust.1 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U.z 2002r. Nr 76, poz.694, z 2003 r. Nr 60, poz. 535, Nr 124, poz. 1152, Nr 139, poz. 1324, Nr 229, poz. 2276, z 2004r. Nr 96, poz. 959, Nr 145, poz. 1535, Nr 146, poz. 1546, Nr 213, poz. 2155 i z 2005r. Nr 10, poz. 66, Nr 184, poz.1539, Nr 267, poz.2252 z 2006 r. Nr 157, poz. 1119, Nr 208, poz. 1540 z 2008r. Nr 63 poz. 393, Nr 144 poz.900, Nr 171 poz.1056, Nr 214 poz.1343 oraz z 2009r. Nr 42 poz. 341 i Nr 77 poz.649 ) **Prezydent Miasta Tomaszowa Mazowieckiego zarządza, co następuje:**

§ 1 Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok 2008 Miejskiego Ośrodka Kultury w Tomaszowie Mazowieckim zamykające się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **26 850,36 zł.** i zyskiem na działalności bieżącej w kwocie **13 646,52 zł.**

§ 2 Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**NACZELNIK**  
Wydziału Finansowo-Księgowego  
  
**mgr Małgorzata Starosta**

**PREZYDENT MIASTA**  
  
**Rafał Zagorzon**

**PODINSPEKTOR**  
**DO PRAWNYCH**  
  
**mgr Monika Michalska**



inne rozliczenia międzyokresowe		inne zobowiązania finansowe	
E Aktywa obrotowe art. 135, pkt 1b)		D) Z tytułu dostaw i usług w okresie	
I Zapasy	20013,36	0,00	0,00
1. Materiały	0,00		
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na poczet dostaw			
II Należności krótkoterminowe	1194,00	0,00	
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00		
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek	1194,00		
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			
c) inne	1194,00		
d) dochodzone na drodze sądowej			
III Inwestycje krótkoterminowe	18819,36	7663,07	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18819,36	7663,07	
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
b) - inne krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
c) - inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
- udzielone pożyczki			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
c) środki pieniężne i aktywa pieniężne	18819,36	7663,07	
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	9691,59	7663,07	
- inne środki pieniężne	9127,77		
2. - inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
<b>Suma aktywów</b>	<b>26850,36</b>	<b>15334,82</b>	

inne zobowiązania finansowe		Suma pasywów	
D) Z tytułu dostaw i usług w okresie		Suma pasywów	
- do 12 miesięcy	0,00	26850,36	15334,82
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczka na otrzymane dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1222,00		
h) z tytułu wynagrodzeń			
i) inne			
3. Fundusze specjalne	9127,77		
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00		
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00		
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
<b>Suma pasywów</b>	<b>26850,36</b>	<b>15334,82</b>	

Sporządzano dnia 24.03.2009r.

**MIEJSKI OŚRODEK KULTURY**  
w Tomaszowie Maz.  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Kamila Szlachta*  
Główny Księgowy

**MIEJSKI OŚRODEK KULTURY**  
97-200 Tomaszów Maz.  
ul. Browarna 7  
tel. (044) 724-42-93, 724-53-23  
NIP 773-100-65-29

**DYREKTOR**  
**MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY**  
w Tomaszowie Maz.  
*mgr Ewa Biazik*

Dyrektor Jednostki

448

**Bilans sporządzany na dzień 31 grudnia 2008 roku.**

Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia Nr 141/2009  
Prezydenta Miasta  
Tomaszowa Mazowieckiego  
z dnia 17 czerwca 2009r.

	AKTYWA		Stan na koniec roku			PASYWA		Stan na koniec roku	
	Bierzącego	Poprzedniego	Bierzącego	Poprzedniego		Bierzącego	Poprzedniego		
A. Aktywa trwałe	6837,00	7671,75	A. Kapitał (fundusz) własny	16500,59	2854,07				
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy	16500,59	2854,07				
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II Należne wpłaty na kapitał podstawowy	2854,07	12179,68				
2. Wartość firmy			III Udziały (akcje) własne						
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV Kapitał (fundusz) zapasowy						
Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i			V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny						
prawnych			VI Pozostałe kapitały (fundusze)						
II Rzeczowe aktywa trwałe	6837,00	7671,75	rezerwy						
1. Środki trwałe	6837,00	7671,75	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych						
a) grunty w tym prawo użytkowania			VIII Zysk (strata) netto	13646,52	-9325,61				
wieczystego gruntu)			IX Odpisy z zysku w ciągu roku						
b) budynki, lokale i objekty inżynierii lądowej i			X obrótowego						
wodne)			B Zobowiązania i rezerwy na	10349,77	12480,75				
c) urządzenia techniczne i maszyny	6837,00	7671,75	Zobowiązania						
d) środki transportu			I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00				
e) eksponaty muzealne			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku						
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i	0,00	0,00				
			podobne						
3. zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowe						
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00				
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00				
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe						
IV Inwestycje długoterminowe			- krótkoterminowe						
1. Nieruchomości			II Zobowiązania długoterminowe		0,00				
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych						
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	0,00					
a) w jednostkach powiązanych			a) Kredyty i pożyczki						
- udziały lub akcje			b) Z tytułu emisji dłużnych papierów						
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe						
- udzielone pożyczki			d) inne						
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III Zobowiązania krótkoterminowe	10349,77	12480,75				
b) w pozostałych jednostkach			Wobec jednostek powiązanych	0,00	4655,32				
- udziały lub akcje			Z tytułu dostaw i usług w okresie	0,00	4655,32				
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy						
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		4655,32				
- inne długoterminowe aktywa finansowe			inne						
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	1222,00	458,00				
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresu			a) Kredyty i pożyczki						
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku			b) Z tytułu emisji dłużnych papierów						
dochodowego			wartościowych						

448

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2008r	DANE ZA OKRES	
	BIĘŻACY	UBIEGŁY
<b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	✓ 120 452,85	122 011,08 ✓
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	120 452,85	122 011,08 ✓
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychód netto ze sprzedaży materiałów i towarów		
V. Pozostałe dochody budżetowe		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	✓ 755 737,42	763 733,23 ✓
I. Amortyzacja	16 022,64	10 708,45 ✓
II. Zużycie materiałów i energii	54 961,20	74 090,23 ✓
III. Usługi obce	157 828,09	133 078,94 ✓
IV. Podatki i opłaty	5 864,61	11 724,70 ✓
V. Wynagrodzenia	435 142,18	436 730,25 ✓
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	82 621,46	93 526,79 ✓
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 297,24	3 873,87 ✓
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
XI. Udzielone dotacje		
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
XI. Pozostałe obciążenia		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	✓ -635 284,57	-641 722,15 ✓
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	✓ 646 553,35	631 037,96 ✓
I. Zysk ze zbycia nie finansowanych aktywów trwałych		
II. Dotacje	605 110,00	534 976,30 ✓
III. Pokrycie amortyzacji		
IV. Inne przychody operacyjne	41 443,35	96 061,66 ✓
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	✓ 11 268,78	-10 684,19 ✓
<b>G. Przychody finansowe</b>	2 377,74	1 358,58 ✓
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	2 377,74	1 358,58 ✓
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	✓ 13 646,52	-9 325,61 ✓
<b>J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I-J)</b>	13 646,52	-9 325,61 ✓
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N. Zysk netto (K-L-M)</b>	13 646,52	-9 325,61

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY  
 w Tomaszowie Maz.  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kamil Sidwa

Główny Księgowy

DYREKTOR  
 MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY  
 w Tomaszowie Maz.

mgr Ewa Białzik

Dyrektor Jednostki

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY ✓

97-200 Tomaszów Maz.  
 ul. Browarna 7  
 tel./fax (0-44) 724-53-23  
 tel. (0-44) 724-42-93

1.1

Sporządzono dnia 24.03.2009r

( )

( )

## **Informacja dodatkowa i objaśnienia do bilansu na dzień 31.12.2008r.**

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawiera załącznik nr 1
2. Informacja o wielkości i zmianach funduszu instytucji ( kapitał podstawowy)

Fundusz instytucji na 01.01.2008 rok	12 179,68 zł ✓
Zwiększenia	
- zysk bilansowy za 2006 rok	-
- odpisy amortyzacyjne	-
- przyjęcie środków trwałych	
- inne zwiększenia	-
Zmniejszenia	
- umorzenie środków trwałych	
przekazanie środków trwałych	-
- strata bilansowa za 2007 rok	9 325,61 zł ✓
inne zmniejszenia	-
Fundusz instytucji na 31.12.2007r.	12 179,68 zł
3. Wynik finansowy za 2008r zamknął się zyskiem w wysokości 13 646,52 zł ✓
4. W roku 2008 nie tworzono rezerw na zobowiązania i należności
5. Wykaz zobowiązań na dzień 31.12.2008r. przedstawia załącznik nr 2
6. Należności na dzień 31.12.2008 r. przedstawia załącznik nr 3
7. Nie występują zobowiązania warunkowe na majątku jednostki, jak również wekslowe
8. Odpisy aktualizujące środki trwałe i zapasy nie wystąpiły
9. W roku obrotowym jednostka nie wytwarzała środków trwałych na własne potrzeby.
10. Rozliczenie podatku dochodowego wg. CIT-8

- ogółem przychody wykazane w CIT-8	769 383,94 zł ✓
- koszty uzyskania przychodu	755 737,42 zł ✓
- dochód wolny od opodatkowania zgodnie art. 17 ust 1 ustawy	605 110,00 zł
- zysk wykazany w CIT-8	13 646,52 zł ✓

11. Miejski Ośrodek Kultury nie jest obowiązany do składania sprawozdania z przepływu środków

12. W 2007 roku przeciętnie zatrudnienie w etatach kształtowało się jak niżej:

stan na 01.01.2008 r.	17 osób tj. 16,25 etaty
- pracownicy merytoryczni	6 osób tj. 6,00 etaty
- pracownicy administracyjni	3 osoby tj. 3,00 etaty
- pracownicy obsługi	8 osób tj. 7,25 etaty
Stan na 31.12.2008 r.	16 osób tj. 13,90 etaty
- pracownicy merytoryczni	5 osób tj. 5,00 etaty
- pracownicy administracyjni	5 osoby tj. 4,25 etaty
- pracownicy obsługi	6 osób tj. 4,65 etaty

**MIEJSKI OŚRODEK KULTURY**  
97-200 Tomaszów Maz.  
ul. Browarna 7  
tel. (044) 724-42-93, 724-53-23  
NIP 773-100-65-29

**MIEJSKI OŚRODEK KULTURY**  
w Tomaszowie Maz.  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Kamila Sława*

**DYREKTOR**  
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY  
w Tomaszowie Maz.  
*mgr Ewa Białzik*



**ŚRODKI TRWAŁE I ICH UMORZENIE**

lp	Określenie środka trwałego	Symbol KRŚT	Wartość brutto (zł)	Wartość umorzenia do dnia 31.12.2008 (zł)	Stawka amortyzacyjna
4	Piec do wypalania gliny	454	7 950,00	1113,00	7%
		Razem	7950,00	1113,00	

DYREKTOR  
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY  
w Tomaszowie Maz.  
*[Signature]*  
mgr J. W. Białki

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY  
97-200 Tomaszów Maz.  
ul. Browarna 7  
tel. (044) 724-42-93, 724-53-29  
NIP 773-100-65-20

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY  
w Tomaszowie Maz.  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*[Signature]*  
Kamil Sidwa



**ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ 31.12.2008**

- zobowiązanie z tytułu podatku VAT 28,00zł
- zobowiązania z tytułu podatku PIT-4 1194,00 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe zostały uregulowane w całości w miesiącu styczniu 2009 roku.

DYREKTOR  
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY  
w Tomaszowie Maz.  
*[Signature]*  
mgr Dwa Biazik

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY  
97-200 Tomaszów Maz.  
ul. Browarna 7  
tel. (044) 724-42-93, 724-53-22  
NIP 773-100-85-70

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY  
w Tomaszowie Maz.  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*[Signature]*  
Kamil Sidwa



**NALEŻNOŚCI DZIEŃ 31.12.2008 r.**

- należności MOK na dzień 31. 12. 2008 r.

1.194,00 zł.

DYREKTOR  
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY  
w Tomaszowie Maz.

*Ewa Mazur*  
mgr Ewa Mazur

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY  
97-200 Tomaszów Maz.  
ul. Browarna 7  
tel. (044) 724-42-93, 724-53-22  
NIP 773-100-65-00

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY  
w Tomaszowie Maz.  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Kamil Sidwa*  
Kamil Sidwa

