


**ZARZĄDZENIE Nr 143/2009**  
**PREZYDENTA MIASTA TOMASZOWA MAZOWIECKIEGO**  
**z dnia 17 czerwca 2009 roku**

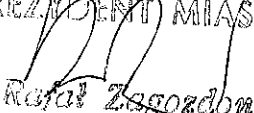
**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2008**  
**Ośrodka Kultury „Tkacz” w Tomaszowie Mazowieckim.**

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 Ośrodka Kultury „Tkacz” w Tomaszowie Mazowieckim zamykające się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **3 275,50 zł.** i stratą na działalności bieżącej w kwocie **7 099,19 zł.**

§ 2 Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

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

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

**PODINSPEKTOR**  
**DS. PRAWNYCH**  
  
**mgr Monika Michalska**



**BILANS**

sporządzony na dzień : 31.12.2008

jednostka obliczeniowa

zł

AKTYWA	stan na		PASYWA	stan na	
	31.12.2008	31.12.2007		31.12.2008	31.12.2007
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 365,00</b>	<b>✓ 2 735,00</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>✓ 2 540,62</b>	<b>9 639,81</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>9 639,81</b>	<b>9 757,84</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			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 355,00</b>	<b>✓ 2 735,00</b>	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
.. Środki trwałe	<b>1 355,00</b>	<b>✓ 2 735,00</b>	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		<b>-118,03</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	<b>-7 099,19</b>	
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	<b>1 355,00</b>	<b>✓ 2 735,00</b>	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>734,88</b>	<b>1 172,24</b>
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e) inne środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Wobec pozostałych jednostek	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
w jednostkach powiązanych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	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			III. Zobowiązania krótkoterminowe	<b>✓ 734,88</b>	<b>1 172,24</b>
b) w pozostałych jednostkach	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Wobec jednostek powiązanych	<b>305,91</b>	<b>720,09</b>
udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>305,91</b>	<b>720,09</b>
inne papiery wartościowe			do 12 miesięcy	<b>✓ 305,91</b>	<b>720,09</b>
udzielone pożyczki			powyżej 12 miesięcy		
inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<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		



B.	Aktywa obrotowe	1 920,50	✓ 8 077,05	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
I.	Zapasy	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy		
1.	Materiały			-	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, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	✓ 551,06	i)	inne		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	✓ 551,06	3.	Fundusze specjalne	✓ 428,97	452,15 ✓
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	✓ 551,06	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		✓ 551,06	1.	Ujemna wartość firmy		
-	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			-	długoterminowe		
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	-	krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
-	do 12 miesięcy						
-	powyżej 12 miesięcy						
	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	✓ 1 920,50	✓ 7 525,99				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 920,50	✓ 7 525,99				
a)	w jednostkach powiązanych	✓ 428,97	✓ 452,15				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	428,97	✓ 452,15				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	✓ 1 491,53	✓ 7 073,84				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 491,53	✓ 7 073,84				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Aktywa razem	3 275,50	10 812,05		Pasywa razem	3 275,50	10 812,05

Sporządzono dnia: 30.08.09 ✓

KSIEGOWA  
Ośrodka Kultury „KACZ”  
Małgorzata Filipowicz

DYREKTOR  
Ośrodka Kultury „KACZ”  
w Tomaszowie Maz.  
Monika Olczyk



468

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)**

sporządzony na dzień: 31.12.2008r.

WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
	31.12.2008	31.12.2007
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	✓ 12 332,00	14 771,55 ✓
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 332,00	14 771,55 ✓
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		
B. Koszty działalności operacyjnej	✓ 529 991,58	471 548,11 ✓
I. Amortyzacja	4 813,00	8 105,56 ✓
II. Zużycie materiałów i energii	75 539,81	55 173,07 ✓
III. Usługi obce	20 360,15	19 378,43 ✓
IV. Podatki i opłaty, w tym:	552,05	548,55 ✓
podatek akcyzowy		
Wynagrodzenia	314 554,30	271 714,64 ✓
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	68 892,89	63 120,34 ✓
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	45 279,38	53 507,52 ✓
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	✓ -517 659,58	-456 776,56 ✓
D. Pozostałe przychody operacyjne	✓ 508 910,30	460 548,00 ✓
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	466 000,00	429 762,00 ✓
III. Inne przychody operacyjne	42 910,30	30 786,00 ✓
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	4 987,65 ✓
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		4 987,65 ✓
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	✓ -8 749,28	-1 216,21 ✓
G. Przychody finansowe	1 650,09	1 098,18 ✓
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	1 650,09	1 098,18 ✓
- od jednostek powiązanych	1 650,09	1 098,18 ✓
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	✓ -7 099,19	-118,03 ✓
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	-7 099,19	-118,03 ✓
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	✓ -7 099,19	-118,03 ✓

STĘGOWA  
Ośrodek Kultury „TKACZ”  
Małgorzata Filipowicz

Sporządzono dnia: 30.03.08

DEKRET 118/08  
Ośrodek Kultury „TKACZ”  
w Tomaszowie Maz.  
Małgorzata Filipowicz





### Informacja dodatkowa

#### o której mowa w art.45 ust. 2 Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994

#### 1. Stosowane metody wyceny:

Na dzień 31.12.2008 aktywa i pasywa wyceniono w instytucji jak niżej:

- |                          |   |           |
|--------------------------|---|-----------|
| a. środki trwałe         | - | 1355,00 ✓ |
| b. zapasy materiałów     | - |           |
| c. inwestycje rozpoczęte | - |           |
| d. należności            | - |           |
| e. zobowiązania          | - | 305,91 ✓  |
| f. środki pieniężne      | - | 1491,53 ✓ |
| g. odpisy amortyzacyjne  | - | 4813,00   |
- h. Ośrodek Kultury „Tkacz” prowadzi porównawczy rachunek kosztów.  
i. Przychody ze sprzedaży usług przyjęto do rachunku zysków i strat w wartości brutto.

#### 2. Informacja o wielkości i zmianach funduszy:

Fundusz instytucji		
Stan na 01.01.2008	-	9757,84
Zmniejszenia		
Strata za rok 2007	-	118,03
<b>Stan funduszu na 31.12.08</b>	-	<b>9639,81</b>

- Ośrodek Kultury „Tkacz” w roku 2008 zanotował stratę w wys. 7099,19
- Stan rezerw na dzień 31.12.08 – 0
- Zobowiązania na dzień 31.12.08 – 305,91
- Zobowiązania warunkowe nie występują, gwarancji i poręczeń wekslowych nie udzielono.
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.08 – 0
- Przychody przyszłych okresów na dzień 31.12.08 – 0
- OK. „Tkacz” w 2008 r. dokonywał zakupu towarów i usług na terenie kraju
- W 2008 r. dokonano odpisów amortyzacyjnych na kwotę 4813,00zł
- Odpisy aktualizacyjne wartość zapasów o których mowa w art. 35 Ustawy nie wystąpiły.

**Ogółem koszty:** - **529991,58** ✓

**Przychody:**

1. Dotacja na działalność	-	466000,00	✓
2. Pozostałe przychody własne			
a. z dział. gospodarczej	-	12332,00	✓
b. pozostałe	-	42910,30	✓
3. Przychody finansowe:	-	1650,09	✓
<b>Ogółem przychody:</b>	-	<b>522892,39</b>	✓

12. Strata wykazana w CIT 8 – 7099,19

13. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat

Wariant porównawczy

Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły

14. Na koniec 2008r. zatrudnienie w grupach rodzajowych przedstawiało się następująco:

a. osoby - 15

b. etaty - 9,75

Data sporządzenia: 28.03.2008

Sporządził

KSIĘGOWA  
Ośrodka Kultury „TKACZ”  
Małgorzata Filipowicz

Zatwierdził

DYREKTOR  
Ośrodka Kultury „TKACZ”  
w Tomaszowie Maz.  
Monika Olczyk