

**ZARZĄDZENIE Nr 456/08**  
**PREZYDENTA MIASTA TOMASZOWA MAZOWIECKIEGO**  
**z dnia 30 czerwca 2008 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2007  
Dzielniczego 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 ) 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 ) oraz art.53 ust.1 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz.694, 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 ) **Prezydent Miasta Tomaszowa Mazowieckiego zarządza, co następuje:**

§ 1 Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok 2007 Dzielniczego Ośrodka Kultury w Tomaszowie Mazowieckim zamykające się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **3 214,00zł.** i stratą na działalności bieżącej w kwocie **1 052,00 zł.**

§ 2 Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Przygotował:

SKARBNIK MIASTA

*mgr Barbara Kościńska*

Zapiniował pod  
względem prawnym:

Referent ds.prawnych

*mgr Monika Michalska*

PREZYDENT MIASTA

*Ryszard Zagorzon*

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2007 roku.

Regon 890295538 <b>AKTYWA</b>	Stan na koniec roku		<b>PASYWA</b>	Stan na koniec roku	
	Bieżącego	Poprzedn.		Bieżącego	Poprzedn.
<b>A. MAJĄTEK TRWAŁY</b>	3 092,00	3 480,00	<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	3 214,00	4 266,00
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
1. Koszty prac rozwojowych			<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>		
2. Wartości firmy			<b>III. Udziały (akcje) własne</b>		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych			<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	3 092,00	3 480,00	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	4 266,00	5 496,00
1. Środki trwałe	3 092,00	3 480,00	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	- 1 052,00	- 1 230,00
a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>IX. Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego</b>		
c) urządzenia techniczne i maszyny			<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		
d) środki transportu			<b>J. Rezerwy na zobowiązania</b>		
e) inne środki trwałe	3 092,00	3 480,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowe		
<b>III. Należności długoterminowe</b>			- krótkoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>			- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w j. obcych 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. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
- 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		
<b>V. 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>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	122,00	786,00	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		
<b>I. Zapasy</b>			- do 12 miesięcy		
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki na otrzymane dostawy d) z tytułu dostaw i usług		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5. Zaliczki na poczet dostaw			h) z tytułu wynagrodzeń		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>			i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
b) inne			- długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek			- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			<b>PASYWA RAZEM</b>	3 214,00	4 266,00
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	122,00	786,00			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	122,00	786,00			
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 aktywa pieniężne	122,00	786,00			
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	122,00	786,00			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>AKTYWA RAZEM</b>	3 214,00	4 266,00			

Tomaszów Maz. 31.12.2007 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Frańczkowska

DYREKTOR  
 Dzielnicowego Ośrodka Kultury  
 w Tomaszowie Maz.  
 mgr Anna Zwardoń

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) SPORZĄDZONY ZA ROK 2007	DANE ZA 1	
	BIEŻĄCY	UBIEGLY
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	21 691,00	18 405,00 ✓
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zamiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychód ze sprzedaży materiałów i towarów	21 691,00	18 405,00
B. Koszty działalności operacyjnej	350 212,00	318 693,00
I. Amortyzacja	8 811,00	7 524,00
II. Zużycie materiałów i energii	19 945,00	15 788,00
III. Usługi obce	46 520,00	42 448,00
IV. Podatki i opłaty		15,00
V. Wynagrodzenia	214 442,00	194 741,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	47 978,00	43 087,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 516,00	15 090,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 328 521,00	- 300 288,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	323 000,00	298 900,00
I. Zysk ze zbycia nie finansowanych aktywów trwałych		
II. Dotacje	323 000,00	298 900,00
III. Inne przychody operacyjne	3 878,00	1 950,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata ze zbycia nie finansowanych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 1 643,00	- 1 388,00
G. Przychody finansowe	591,00	158,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	591,00	158,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 1 052,00	- 1 230,00
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I-J)	- 1 052,00	- 1 230,00
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk netto (K-L-M)	- 1 052,00	

Tomaszowa Maz 18.06.2008

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Frączkowska

DYREKTOR  
Dzielnicy Ośrodka Kultury  
w Tomaszowie Maz.

mgr Anna Zwardoń

DZIELNICOWY OŚRODEK KULTURY  
ul. Ciepła 27 39  
tel. 77 729-15 15  
NIP 770-16-04-324  
Regon 590295538

## Informacja dodatkowa sporządzona za 2007 rok.

Nazwa pełna: Dzielnicowy Ośrodek Kultury

Numer Regon: 590295538

Organ rejestrowy: Rada Miejska w Tomaszowie Maz. pod poz. 3 z 29.05.1992 r.

Podstawowy zakres działalności: upowszechnianie kultury.

Okres objęty informacją: 01.01.2007r.- 31.12.2007 r.

1. Jednostka prowadzi wycenę aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w złotych polskich.
2. Nie przeprowadzono operacji w walutach obcych.
3. Jednostka użytkuje środki trwałe na podstawie umowy użyczenia.
4. Amortyzację środków trwałych nabytych po 01.01.2001 przeprowadza się metodą liniową.
5. W roku obrotowym nie dokonano zmiany metod księgowości i wyceny.
6. Nie dokonano w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego mających wpływ na przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
7. Na dzień 31.12.2007 rok aktywa i pasywa wyceniono w instytucji jak niżej:

a/ środki trwałe	-	3 092,00 zł
b/ zapasy materiałów	-	0,00 zł
c/ inwestycje rozpoczęte	-	0,00 zł
d/ należności i zobowiązania	-	0,00 zł
e/ środki pieniężne	-	122,00 zł.
- f/ odpisów amortyzacyjnych środków trwałych będących w użyczeniu dokonywał Urząd Miasta w Tomaszowie Maz.

g/ DOK sporządza porównawczy rachunek zysków i strat

h/ przychody ze sprzedaży usług przyjęto do rachunku zysku i strat w wartości 21 691,00 zł.

**B.**

1. Zmiany w zakresie wartości grup rodzajowych środków trwałych - 3 092,00 zł

2. Zmiany w zakresie wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych  
- nie wystąpiły.

3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie wystąpiły.

4. Fundusz własny instytucji:

Stan na dzień 01.01.2007 rok - 4 266,00 zł

Zwiększenia:

- strata bilansowa za 2007 rok - 1 052,00 zł

Stan funduszu na dzień 31.12.2007 rok - 3 214,00 zł

Fundusz specjalny instytucji:

Stan na dzień 01.01.2007 r. - 0,00 zł.

Zmniejszenia: - 0,00 zł

Stan na dzień 31.12.2007 r. - 0,00 zł.

W roku 2007 wystąpiła strata brutto w kwocie 1 052,00 zł.

5. Stan rezerw na dzień 31.12. 2007 rok wynosi – 0,00 zł

6. Zobowiązania na dzień 31.12.2007 roku nie występują.

7. Zobowiązania warunkowe w 2007 roku nie występują, nie udzielono gwarancji i poręczeń wekslowych.

8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2007 rok – 0,00 zł

9. Przychody przyszłych okresów na dzień 31.12.2007 r. wyniosły kwotę 0,00 zł

C.

1. DOK w 2007 roku dokonywał sprzedaży następujących usług: nauki języków obcych, nauki tańca, nauki gry na instrumentach, zajęć koła plastycznego, reklamy firm, usługi w zakresie kultury fizycznej. Sprzedaż w/w usług dokonywana była na terenie kraju.

2. W 2007 roku jednostka nie dokonała nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ustawy, nie wystąpiły.

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto: -

a/ Strata brutto - 1 052,00 zł

Podstawa do opodatkowania - 0

5. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku strat i zysków - wariant porównawczy.

6. Straty i zyski nadzwyczajne w 2007 roku nie wystąpiły.

7. DOK w roku 2007 nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.

8. W roku 2007 przeciętne zatrudnienie w etatach w grupach zawodowych kształtowało się jak niżej:

- pracownicy – instruktorzy - 5 E

- pracownicy administracyjni - 3,5 E

Ogółem: - 8,5 E

Liczba pracowników: - 10 osób

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Barbara Frączkowska

DYREKTOR  
Dzielnicego Ośrodka Kultury  
w Tomaszowie Maz.  
  
mgr Anna Zwardoń