

**Uchwała Nr VIII/102/2007  
Rady Miejskiej w Będzinie  
z dnia 28 maja 2007 r.**

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury, dla którego Miasto Będzin jest organizatorem.**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późniejszymi zmianami) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami)

**Rada Miejska w Będzinie  
uchwała:**

**§ 1.**

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury w Będzinie za 2006 r. stanowiące załącznik do niniejszej Uchwały.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informację dodatkową.

**§ 2.**

Strata finansowa w działalności z roku 2006 zostanie pokryta zgodnie z art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 roku (tekst jednolity Dz.U. z 2001 r. Nr 13 poz. 123 z późniejszymi zmianami) z funduszu podstawowego ośrodka.

**§ 3.**

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta.

**§ 4.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRÁWNY

mgr Iwona Wójcik

KIEROWNIK  
Referatu Kultury

mgr Barbara Stelmach

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej w Będzinie

mgr Waldemar Szydło

### **Uzasadnienie**

Roczne sprawozdanie Ośrodka Kultury zgodnie z art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2002 r. Nr 76 poz.694 z późniejszymi zmianami) podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający. Organem tym dla instytucji kultury jest organizator, tj. Miasto Będzin. W imieniu Miasta Będzina w przedmiotowej sprawie czynności zatwierdzenia sprawozdania dokonuje Rada Miejska w Będzinie. Zasadne jest więc podjęcie powyższej uchwały.

K I E R O W  
Referat Kultury

  
mgr Barbara Stelmach

Ośrodek Kultury w Będzinie  
42-500 Będzin  
ul. Małachowskiego 43

REGON: 000281223  
NIP: 625-10-33-448

*zob. rach. nr 1  
do uchwały nr VIII/104/2007  
z dn. 18.05.2007*

Urząd Miejski w Będzinie  
42-500 Będzin  
ul. 11 Listopada 20

## BILANS – AKTYWA

Według stanu na dzień 31.12.2006 r.

Nazwa pozycji		Stan na 31.12.05	Stan na 31.12.06
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1.786.468,98</b>	<b>1.736.665,24</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		
1.	Inne wartości niematerialne i prawne		
2.	Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1.749.438,98</b>	<b>1.692.459,24</b>
1.	Środki trwałe	1.749.438,98	1.692.459,24
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	71.456,00	71.456,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.673.613,50	1.617.076,76
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4.369,48	3.926,48
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe		
2.	Środki trwałe w budowie		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>37.030,00</b>	<b>44.206,00</b>
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		
a)	w jednostkach powiązanych		
-	udziały lub akcje		
b)	w pozostałych jednostkach		
4.	Inne inwestycje długoterminowe	37.030,00	44.206,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>31.776,30</b>	<b>53.861,15</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>		
1.	Towary	17,66	
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>8.354,06</b>	<b>11.041,67</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych		
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
-	do 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	8.354,06	7.541,67
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5.203,98	7.541,67
-	do 12 miesięcy	5.203,98	
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych		
c)	inne	3.150,08	3.500,00
d)	dochodzone na drodze sądowej		
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>23.404,58</b>	<b>42.819,48</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	23.404,58	
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	23.404,58	42.819,48
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23.404,58	42.819,48
-	inne środki pieniężne		
-	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>1.818.245,28</b>	<b>1.790.526,39</b>

# BILANS – PASywa Według stanu na dzień 31.12.2006

	TRZĘŚĆ	Stan na 31.12.2005	Stan na 31.12.2006
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1.728.790,77</b>	<b>1.683.800,35</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.805.152,04	1.728.790,77
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII.	Zysk (strata) netto	-76.361,27	-44.990,42
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>89.454,51</b>	<b>106.726,04</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania		
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3.	Pozostałe rezerwy		
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	89.454,51	106.726,04
1.	Wobec jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	kredyty i pożyczki		
c)	inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	47.502,65	66.926,92
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	Inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	23.442,88	43.338,00
-	do 12 miesięcy	23.442,88	43.338,00
-	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	21.855,57	22.422,82
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne	2.204,20	1.166,10
3.	Fundusze specjalne	41.951,86	39.799,12
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>1.818.245,28</b>	<b>1.790.526,39</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr. Katarzyna Zaganiacz*  
Główny Księgowy

2007 - 03 - 20  
rok, miesiąc, dzień

P. O. DYREKTORA  
OŚRODKA KULTURY W BEDZINIE

*mgr. Andrzej Ciszewski*  
Kierownik Jednostki

# Rachunek zysków i strat

Według stanu na dzień 31.12.2006

Wariant porównawczy

zobowiązanie Nr 2  
do uchwały nr VIII/1922/1007  
z dnia 29.05.2007

ZAKRES		2006	2005
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	162.402,83	186.414,36
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	160.582,46	185.980,58
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartości dodatnia, zmniejszenie wartości ujemna)		
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1.820,37	433,78
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1.023.668,20	1.253.567,71
B.	Koszty działalności operacyjnej		
I.	Amortyzacja	57.901,62	92.358,50
II.	Zużycie materiałów i energii	133.212,67	158.727,93
III.	Usługi obce	131.212,67	177.334,63
IV.	Podatki i opłaty, w tym	49.003,77	75.650,05
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	532.593,67	598.192,39
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	111.749,52	134.660,99
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6.913,71	16.643,22
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1.020,66	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 861.265,37	- 1.067.153,35
D.	Pozostałe przychody operacyjne	782.784,37	1.025.655,14
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	765.724,60	982.000,00
III.	Inne przychody operacyjne	17.059,77	43.655,14
E.	Pozostałe koszty operacyjne	7,33	5,59
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	7,33	5,59
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 78.488,33	- 41.503,80
G.	Przychody finansowe	2.127,06	1.880,52
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	2.127,06	1.880,52
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		5.367,14
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 76.361,27	- 44.990,42
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+/- J)	- 76.361,27	- 44.990,42
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 76.361,27	- 44.990,42

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Katarzyna Zaganiacz*  
mgr Katarzyna Zaganiacz

Główny Księgowy

2007 - 03 - 20

rok, miesiąc, dzień

P. O. DYREKTORA  
OŚRODKA KULTURY W BĘDZINIE

*mgr Andrzej Ciszewski*  
mgr Andrzej Ciszewski  
Kierownik Jednostki

**OŚRODEK KULTURY**  
ul. Małachowskiego 43  
42-500 BĘDZIN  
tel. 267-47-38, 267-34-62  
NIP 625-10-33-448 REGON 000281223

*zespół nr 3  
do ulicy nr 43/2007  
z dnia 22.05.2007r.*

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2006R

**OŚRODEK KULTURY, UL. MAŁACHOWSKIEGO 43 42-500 BĘDZIN**

Przedmiot działalności : działalność kulturalna na podstawie Ustawy z dnia 25.X.1991  
( Dz. U. Nr 110 poz. 721 z 1997 r. wraz z późniejszymi zmianami o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej)

**NIP 625-10-33-448  
REGON 000 281 223**

Wpis do Rejestru Instytucji Kultury Miasta Będzina pod Nr **RIK -0/4/92** prowadzonego przez Wydział Promocji , Kultury i Sportu U.M. na podstawie Rozporządzenia Ministra Kultury i Sztuki z dnia 17.II.1992r.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady konstytucji działalności.  
Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

Ośrodek Kultury sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą :  
a) bilans jednostki – sporządzony zgodnie z Art. 50 ust. 2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. 121 poz. 591 wraz z późniejszymi zmianami)  
b) rachunek zysków i strat - wariant porównawczy

Sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury nie podlega badaniu zgodnie z Art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości ( Dz. U. 121 poz. 591 wraz z późniejszymi zmianami).

Zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w porównaniu do roku ubiegłego nie dokonano.

### **I. Podstawowe zasady polityki rachunkowości**

#### **1. Metody wyceny :**

- materiały, usługi i towary wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu
- należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty,
- środki pieniężne i fundusze wg wartości nominalnej
- środki trwałe wg cen nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

Kontrolę i ewidencję przedmiotów do 3.500,00 zł prowadzi pozaksięgowo komórka merytoryczna, w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsce ich użytkowania

- nie wystąpiły nie planowane odpisy amortyzacyjne, nie aktualizowano wartości środków trwałych
- inwestycje długoterminowe ( obrazy przekazane przez malarzy uczestniczących w plenerach "Będzińskie Pejzaże" wg cen nabycia).
- Kapitały ( fundusze własne) oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej

Ośrodek Kultury nie wykazuje zobowiązań zobowiązań do spłaty powyżej 1 roku oraz przychodów przyszłych okresów.

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące należności.

2. Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych z podziałem na :

- amortyzację
- zużycie materiałów i energii
- usługi obce
- podatki i opłaty
- wynagrodzenia osobowe i bezosobowe
- świadczenia na rzecz pracowników ( w tym ZUS)
- podróże służbowe
- pozostałe koszty

3. Zmian metod księgowości i wyceny w trakcie trwania roku obrotowego nie dokonano.

4. Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być uwzględnione w bilansie i rachunku zysku i strat.

## II. Porównywalność danych sprawozdania finansowego

<i><b>TYTUŁ</b></i>	<i><b>ROK 2005</b></i>	<i><b>ROK 2006</b></i>
Przychody ogółem	947.314,26	1.213.950,02
Koszty	1.023.675,53	1.258.940,44
Strata ( zysk)	-76.361,27	- 44.990,42
Suma bilansowa		
Aktywów i Pasywów	1.818.245,28	1.790.526,39

**III. Struktura przychodów**

<b>Rodzaj Przychodów</b>	<b>Rok2005</b>	<b>Rok 2006</b>
1. Wpływy z usług	160.582,46	185.980,58
- odpłatności za zajęcia	35.615,92	38.984,27
- wynajem pomieszczeń	69.521,15	82.182,69
- za bilety	5.256,00	14.280,38
- za reklamę	34.135,88	49.671,35
- pozostałe usługi	16.053,51	861,89
RAZEM	160.582,46	185.980,58
2. Dotacja budżetowa	765.876,52	982.000,00
3. Odsetki bankowe	2.127,06	1.880,52
4. Darowizny	16.907,85	19.101,00
5. Dochody ze sprzedaży towarów	1.820,37	433,78
6. Pozostałe przychody		24.554,14
Przychody ogółem	947.314,26	1.213.950,02

**IV.Fundusz podstawowy**

<b>Stan na 01.01.2006</b>	<b>1.805.152,04</b>
Zmniejszenie z tytułu wyniku finansowego za 2005 r - strata	- 76.361,27
Stan funduszu na dzień 31.12.2005r	1.728.790,77

Strata w kwocie - 44.990,42 zł za rok obrotowy 2006 zostanie prześięgowana na fundusz podstawowy zgodnie z Art. 29 Ustawy o Organizowaniu i Prowadzeniu Działalności Kulturalnej.



## V. Informacja o zatrudnieniu

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych stan na 31.12.2006r

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Liczba osób zatrudnionych w 2006r</i>	<i>Kobiety</i>	<i>Mężczyźni</i>
Administracja	14	13	1
Obsługa	12	3	9
Instruktorzy	3		3
RAZEM	29	16	13

Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty na dzień 31.12.2006r wynosi 23,88.

Ponadto Ośrodek Kultury zatrudnia instruktorów na podstawie umów zleceń do prowadzenia następujących zajęć:

- zajęcia fitness
- zajęcia z zespołem dziecięcym "Dorotka"
- zajęcia zespołu wokalnego
- nauka języka angielskiego
- zajęcia plastyczne
- Zespół Ziemi Będzińskiej
- break dance

P. O. DYREKTORA  
OŚRODKA KULTURY W BĘDZINIE  
  
mgr Andrzej Ciszewski

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Katarzyna Zaganiacz

Będzin, dnia 20-03-2007r

OŚRODEK KULTURY  
ul. Matachowskiego 43  
42-500 BĘDZIN  
tel. 267-47-38, 267-34-62  
NIP 625-10-33-448 REGON 000281223

Urząd Miejski  
Wydział Budżetu Miasta  
Referat Planowania  
i Sprawozdawczości

Ośrodek Kultury w Będzinie podaje wykaz należności i zobowiązań wg poszczególnych tytułów oraz wg stanu bilansowego na dzień 31-12-2006r

### I. NALŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

<b>Należności z odbiorcami</b>	<b>7.541,67</b>
Kawiarnia Caprii	681,33
Unibud Sp z o.o.	237,47
Polskapresse Sp z o.o.	196,35
Polskapresse Sp z o.o.	1.881,91
Knapik Sławomir	20,99
Telekomunikacja Polska SA	717,36
Wypożyczalnia Strojów i Kostiumów	69,43
4 TimePL Platforma Handlowa	3.530,73
Agencja Artystyczno- Koncertowa Beltart	192,43
Auchan Polska Sp z o.o.	13,64
E-Market	0,03
<b>Razem należności :</b>	<b>7.541,67</b>

### II. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

<b>Zobowiązania wobec dostawców</b>	<b>43.388,00</b>
Enion	3.970,63
MPW i K	605,22
Poczta Polska	177,70
Interpromex	396,56
Galicyskie Centrum Promocji	29,00
PEC	7.298,06
Firma Handlowo-Usługowa IWA	173,90
As Office	410,52
Carbo-Stal	2.440,00
Renoma Sp z o.o.	97,60
Polkomtel S.A	36,60
P.H.U. Cyber Grota	110,00
Drukarnia MAGIK	8.190,00

P.W Akcent Bis s.c	642,51
Polska Telefonía Cyfrowa Sp z o.o.	867,75
Systemy Nagłośńień	225,00
PPHU POL	570,01
Arkada Sp z o.o.	14.996,94

**Razem zobowiązania :** 43.338,00

**Pozostałe zobowiązania wobec odbiorców i dostawców**

4 TMIE pl. Platforma Handlowa- kaucja za wynajem lokalu	1.600,00
Wypożyczalnia Strojów i Kostiumów – kaucja za wynajem lokalu	500,00
Razem:	2.100,00

**Razem zobowiązania:** 45.438,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Katarzyna Zaganięcz*

P. O. DYREKTORA  
OŚRODKA KULTURY W BĘDZINIE

*mgr Andrzej Ciszewski*