

UCHWAŁA NR XI/58/15
RADY MIEJSKIEJ W OSIEKU

z dnia 22 czerwca 2015r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Osieku.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r. poz. 594, poz. 645 poz. 1318 oraz z 2014r. poz. 379, poz. 1072) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz. 330 i poz. 613 z 2014r. poz. 768 poz. 1100 oraz z 2015r. poz. 4) Rada Miejska w Osieku uchwala, co następuje:

§1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2014 rok Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Osieku w brzmieniu stanowiącym załączniki nr 1-3 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Osiek.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej


mgr inż. *Witold Nasternak*

Uzasadnienie

Zgodnie z art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Osieku podlega zatwierdzeniu przez Radę Miejską w Osieku, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej


mgr inż. *Witold Nasternak*

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2014 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	PASYWA		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)		20151,83	1745819,45	A. Kapitał (fundusz) własny		-39683,36	-137876,20
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		-108576,73	-39583,36
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				IV Kapitał (fundusz) zapasowy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				V Kapitał z aktualizacji wyceny			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				VI Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II Rzeczowe aktywa trwałe		20151,83	1745819,45	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		68993,37	-98292,84
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		20151,83	1745819,45	VIII Zysk (strata) netto		68993,37	-98292,84
a) grunty			49223,00	B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)		59735,19	1883695,65
b) budynki i budowle			1686145,58	I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		20151,83	10450,87	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
e) inne środki trwałe				* długoterminowe			
				* krótkoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				* długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	* krótkoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				2. wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
				c) inne zobowiązania finansowe			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		0,00	0,00	d) inne			
I Zapasy		0,00	0,00	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		59735,19	148327,07
1. Materiały				2. Wobec pozostałych jednostek		59735,19	148327,07
2. Półprodukty i produkty w toku				a) kredyty i pożyczki			
3. Produkty gotowe				c) inne zobowiązania finansowe			
4. Towary				d) zobowiązania z tytułu dostaw.		10574,30	52681,88
5. Zaliczki na poczet dostaw				* do 12 miesięcy		10574,30	52681,88
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0,00	0,00	* powyżej 12 miesięcy			
2. Należności od pozostałych jednostek		0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy			430,50
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		33861,51	80051,04
c) inne				h) z tytułu wynagrodzeń		13779,18	12884,45
d) Dochodzone na drodze sądowej				i) inne		1720,20	2279,20
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		0,00	0,00	3. Fundusze specjalne			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe		0,00	1735368,58
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		0,00	1735368,58
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				* długoterminowe			1735368,58
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	* krótkoterminowe			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach							
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		20151,83	1745819,45	Suma pasywów		20161,83	1745819,45

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sporządził: Justyna Januszewska
Inż. Justyna Januszewska

Miejsce, data sporządzenia: Osiek, 24.03.2015.

w/z Dyrektora M-GOK
Zatwierdził: w/z Beata Król
Beata Król
młodszy instruktor

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
mgr inż. Witold Nasternak

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY
w OSIEKU

ul. Wolności 18, 28-221 Osiek
NIP 866 25 17 032 tel. 11 96 41 82

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XI/58/15

Rady Miejskiej w Osieku z dnia

22 czerwca 2015r.

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	427745,15	419434,45
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15533,78	13978,85
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	394000,00	340000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	18211,37	65455,60
B	Koszty działalności operacyjnej	381759,88	1288374,53
I	Amortyzacja	19993,63	783585,79
II	Zużycie materiałów i energii	22276,21	73243,57
III	Usługi obce	63309,21	75594,28
IV	Podatki i opłaty	0,00	1927,00
V	Wynagrodzenia	221346,26	290617,58
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	46556,11	53759,31
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8278,46	9647,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	45985,27	-868940,08
D	Pozostałe przychody operacyjne	34613,01	774584,83
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	34613,01	774584,83
E	Pozostałe koszty operacyjne	236,99	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	236,99	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	80361,29	-94355,25
G	Przychody finansowe	15,51	1,12
II	Odsetki	15,51	1,12
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	11383,43	2349,63
I	Odsetki	11383,43	2349,63
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	68993,37	-96703,76
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	68993,37	-96703,76
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	68993,37	-96703,76

GŁÓWNY
KSIĘGOWY

Justyna Januszevska
sporzędziła inż. Justyna Januszevska

w/z Dyrektora M-GOK

Beata Król
młodszy instruktor

Osiek 24.03.2015.
miejsowość i data

w/z Beata Król
zatwierdził

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
mgr inż. Witold Nasternak

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury w Osieku z siedzibą ul. Wolności 16, 28-221 Osiek, dla którego organem założycielskim jest Rada Miejska w Osieku.

Przedmiotem działalności Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Osieku wpisanego do rejestru instytucji kultury na terenie gminy Osiek pod numerem 2 jest: *prowadzenie ogniska muzycznego, zajęć plastycznych, muzycznych, tanecznych, edukacyjnych, wynajmowanie pomieszczeń na cele kulturalne i handlowe, wypożyczanie naczyń, wystrój sal, organizowanie konkursów, zabaw tanecznych, dyskotek, organizowanie imprez zwyczajowo przyjętych w gminie, uroczystości, festiwale, przeglądy, konkursy skierowane do dzieci i młodzieży szkolnej, wystaw sztuki, plenerów malarskich, itp.*

Czas trwania działalności jest ograniczony do: *nieoznaczony*.

Sprawozdanie finansowe za okres od *01.01.2014r.* do *31.12.2014r.* jest sprawozdaniem jednostkowym, obejmującym dane dotyczące *2014r.*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w nie zmniejszonym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez jednostkę w zakresie jakim ustawa pozostawia prawo wyboru (metody wyceny aktywów i pasywów):

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Do majątku trwałego zalicza się środki od 3,5 tys. zł. Przyjęta jest zasada amortyzacji liniowej, dokonywanej na koniec roku obrotowego. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo. W jednostce stosowany jest wariant porównawczy rachunku zysków i strat. Wartości wykazane w bilansie, rachunku zysków i strat, oraz w informacji dodatkowej prezentowane są w złotych i groszach.

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY
w OSIEKU

ul. Wolności 16 28-221 Osiek
NIP 866-10-18-030 Regon 830006862

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

Witold Nasternak
mgr inż. Witold Nasternak

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

a) środki trwałe - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		Aktualiz +	Przychody	Przemieszc	Przemieszc	Rozchody	
Środki trwałe razem:	53.096,00		2.509.253,41				2.562.349,41
z tego:							
grunty, w tym			49.223,00				49.223,00
-prawo użytkowania							
-wart. inwestycji			2.460.030,41				2.460.030,41
budynki, lokale, obiekty							
-w tym wart. inwestycji							
urządzenia, maszyny	53.096,00	x					53.096,00
środki transportu		x					
inne środki		x					
środki trwałe w budowie							

b) umorzenia środków trwałych :

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto pocz. okresu	Wartość netto koniec roku
		Aktualiz	Amort/rok	Inne				
Umorzenie środków trwałych razem:	32.944,17		783.585,79			816.529,96		
z tego:								
grunty, w tym prawo								
budynki, lokale, obiekty			773.884,83			773.884,83		
urządzenia, maszyny	32.944,17		9.700,96			42.645,13		
środki transportu								
inne środki								
środki trwałe w budowie								

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa :

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		Aktualiz +	Przychody	Przemieszc	Przemieszc	Rozchody	
Wartości niematerialne i prawne - razem:							
1)	5.389,00						5.389,00
2)							

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych :

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto pocz. okresu	Wartość netto koniec roku
		Aktualiz	Amort/rok	Inne				
Umorzenie wartości								
niematerialnych i prawnych - razem:	5.389,00					5.389,00		
z tego								
1)								
2)								

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

Witold Nasternak
mgr inż. Witold Nasternak

e) długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe: - *nie dotyczy*

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		Aktualiz +	Przychody	Przemieszczenia	Aktualiz - odpis	Rozchody	
Długoterminowe aktywa finansowe- razem:							
1)							
2)							

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: *nie dotyczy*
 a) na początek roku zł b) na koniec roku zł

3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie: *nie dotyczy*
 a) na początek roku zł b) na koniec roku zł

a) zł zł
 zł zł
 b) umowy najmu zł zł
 c) umowy dzierżawy zł zł
 d) innych umów (leasingu) zł zł
 e) razem zł zł

4. Wartość zobowiązań z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli: - *nie dotyczy*
 wobec budżetu Państwa a) na początek roku zł b) na koniec roku zł
 wobec Gminy a) na początek roku zł b) na koniec roku zł

(wymienić krótko o jakie grunty chodzi)

5. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy lub pokrycia straty bilansowej:

Zysk w kwocie * Stratę netto w wysokości ^{92.004,50} * *przeznacza się/pokrywa na/z funduszu jednostki **

6. Strukturę i zmiany w kapitale własnym

Tytuł zmian funduszu	Fundusz założycielski	Fundusz zakładu
Stan na początek okresu, w tym: - mienie wydzielone przy utworzeniu zakładu - otrzymane dotacje i środki trwale na cele rozwojowe - wynik finansowy z lat ubiegłych		- 108.576,73
Zwiększenia z tytułu: - zysku - amortyzacji - <i>wynik finansowy</i>		68.993,37
Zmniejszenia z tytułu: - pokrycia straty - umorzenia		
Stan na koniec okresu		- 39.583,36

PRZEWODNICZĄCY
 Rady Miejskiej
Nasternak W.
 mgr inż. Witold Nasternak

7. Informacje o stanie rezerw: *nie dotyczy*

Wyszczególnienie rezerw	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	Wartość na koniec roku
Rezerwy razem:				=
z tego rezerwy:				
1) na świadczenia emerytalne - długoterminowe - krótkoterminowe				
2) na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania • długoterminowe • krótkoterminowe				
3) pozostałe: • długoterminowe • krótkoterminowe				

7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności: *nie dotyczy*

Wyszczególnienie odpisów	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	Wartość na koniec roku
Odpisy aktualizujące należności nie finansowe – razem:				
z tego odpisy aktualizujące:				
1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości (do wysokości nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem)				
2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości gdy majątek dłużnika nie wystarcza na ich spłatę				
3) należności kwestionowane przez dłużników				
4) należności w równowartości kwot je podwyższających co do których uprzednio dokonano odpisów aktualizujących w wysokości tych kwot				
5) należności przeterminowane lub nie – o znacznym stopniu nieściągalności				
6) Odpisy należności finansowych – razem				

8. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty: (rodzaj i struktura wiekowa zobowiązań wg pozycji bilansowych z podziałem na zobowiązania do spłaty do 1 roku, 1-3 lat, 3-5 lat i powyżej 5 lat)

Zobowiązania wg pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
	do roku		1-3		3-5		pow.5	
	pocz.	koniec	pocz.	koniec	pocz.	koniec	Pocz.	koniec
1. Dostaw i usług	10 514,30	52 681,88					10 514,30	52 681,88
2. Podatki, ubezpieczenia	33 661,51	80 051,04					33 661,51	80 051,04
3. Wymagalności	13 719,18	12 884,45					13 719,18	12 884,45
4. Inne	1 720,20	2 279,20					1 720,20	2 279,20

mgr inż. Witold Nasternak

9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń między okresowych: *nie dotyczy*

Wyszczególnienie	Stan wartości na:	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenia między okresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych z tego z tytułu: 1) 2)		=
2. Biernie rozliczenia między okresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych: z tego z tytułu: 1) 2)		
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie: z tego z tytułu: 1) 2)		

10. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju): *nie dotyczy*

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota	Kwota	Stan (wartości) na:	
	zobowiązania	zabezpieczenia	początek roku	koniec roku
Hipotecznie				
Zastawem				
Wekslami				
Inny				
Razem				

11. Zobowiązania warunkowe wobec wierzycieli krajowych* zagranicznych* w kwocie z tytułu: *nie dotyczy*

- roszczeń skierowanych przeciwko zakładowi na drogę sądową (np. odszkodowania dla pracowników)
- udzielonych przez zakład poręczeń, gwarancji
- indosu weksła

WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów: *nie dotyczy*
(określić rodzaj uzyskanych przychodów -przewidzianych w umowach wg realizowanych zadań w zależności od potrzeb analitycznych - i ich strukturę w porównaniu do wykonania roku ubiegłego.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Witold Nasternak
mgr inż. Witold Nasternak

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe z tytułu trwałej utraty wartości w łącznej kwocie* *nie dotyczy*

Kwota odpisów aktualizująca wartość środków trwałych została podana w pkt 1b części „wyjaśnienia do bilansu” w kolumnie „aktualizacja”. Odpisy zostały dokonane zgodnie z ustawą do poziomu ceny sprzedaży netto z powodu:

- a) przeznaczenia środków do likwidacji wobec nieopłacalności ich remontu
- b) zaniechania świadczenia niektórych usług medycznych
- c) konieczności wycofania z używania (rozbiórka, ograniczono działalność)

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w łącznej kwocie : *nie dotyczy*

Utrata wartości zapasów nastąpiła na skutek uszkodzenia, zepsucia, zeschnięcia, zapasów zbędnych *

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: *nie dotyczy*

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

Lp	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Wynik finansowy brutto (zysk, strata)	- 92.004,50
2	Przychody wyłączone z opodatkowania (-), w tym	- 1.194.020,40
	- dotacja	- 340.000,00
	- <i>pozostałe dotacje i przychody finansowe</i>	- 854.020,40
3	Przychody podatkowe, nie ujęte w księgach (+), w tym	
	- wartość nieodpłatnych świadczeń	
4	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+), w tym	
	- odsetki otrzymane w roku obrotowym, naliczone w księgach w roku ubiegłym	
5	Przychody wykazane w księgach rachunkowych nie podlegające opodatkowaniu (-), w tym	
	- naliczone odsetki	
6	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+), w tym	1.288.374,53
	- koszty pokryte dotacją	504.788,74
	- <i>amortyzacja</i>	783.585,79
7	Koszty i straty księgowe, trwałe nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów (+), w tym	2.349,63
	- amortyzacja środków trwałych otrzymanych od j.s.t., sfinansowanych dotacjami	
	- wpłaty na PFRON	
	- odsetki od zobowiązań podatkowych	2.349,63
	- <i>inne</i>	
8	Koszty i straty przejściowo nie zaliczane do kosztów podatkowych (+), w tym	
	- naliczone odsetki	
	- <i>nie wypł. wymagal. ksi. DKS, faktury</i>	148.327,07
9	Koszty podatkowe, nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-), w tym	
	- zapłacone odsetki	
10	Inne	
11	Dochód podatkowy	153.026,33
12	Darowizny uznane podatkowo	
13	Cześć straty podatkowej z lat ubiegłych	
14	Inne	
15	Podstawa opodatkowania	
16	Podatek dochodowy od dochodu: przeznaczone na inne cele niż statutowe	

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Witold Nasternak
mgr inż. Witold Nasternak

6. Informacja o kosztach rodzajowych, w tym o kosztach wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby (dotyczy jednostek sporządzających wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat): *nie dotyczy*

Wyszczególnienie kosztów	Koszty wg rodzajów za rok: <i>=</i>	
	poprzedni	obrotowy
Razem koszty, z tego:		
1) koszty operacyjne wg rodzajów:		
a) amortyzacja		
b) zużycie materiałów i energii		
c) usługi obce		
d) podatki i opłaty		
e) wynagrodzenia		
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
g) pozostałe koszty rodzajowe		
2) koszty wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby		

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby (wytworzenie środków trwałych własnymi siłami) – nie dotyczy.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku następnym nakłady na nie finansowe aktywa trwałe. *nie dotyczy*

Nakłady na	Poniesione w roku obrotowym	Planowane w roku następnym
Wartości niematerialne i prawne		
Środki trwałe		
-w tym dotyczące ochrony środowiska		
Środki trwałe w budowie		
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Razem		
-w tym dotyczące ochrony środowiska		

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych – nie wystąpiły*

OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH
Notka we wprowadzeniu do bilansu, jako zasadę prowadzenia rachunkowości przyjętą w dokumentacji, może podać iż środki pieniężne kwalifikuje jednakowo dla potrzeb bilansu i rachunku przepływów pieniężnych.

Kwota aktywów z bilansu	Pozycja w bilansie	Rachunek przepływów pieniężnych
Aktywa trwałe – finansowe	A.III.b. Inne długoterminowe aktywa finansowe - środki pieniężne lokaty bankowe pow. 12 m.-cy	B. przepływy z działalności inwestycyjnej
Aktywa obrotowe – finansowe	B.III.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe -b) inne: lokaty bankowe pow. 3 do 12 m.-cy oraz należności leasingodawców z tyt. leasingu finansowego	
- pieniężne	B.III.1c Środki pieniężne -środki pieniężne w kasie - środki pieniężne w banku -inne środki pieniężne(czeki, weksle, obligacje do 3 m.-cy), środki pieniężne w drodze (obrot środków w ramach jednostki np. z banku do kasy, nie wpływa na przepływy), lokaty terminowe do 3 m.-cy, bonny o terminie zapadalności do 3 m.-cy (handlowe, komercyjne, skarbowe, NBP, oszczędnościowe, certyfikaty depozytowe) - inne aktywa pieniężne: czeki, weksle, obligacje 3-12m.-cy	} środki pieniężne i ekwiwalenty środków w rozumie niu rachunku przepływów } nie są zaliczane do ekwiwalentów środków pieniężnych

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Witold Nasternak
mgr inż. Witold Nasternak

INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU W GRUPACH ZAWODOWYCH^{*)}:

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe przedstawia się następująco:

Administracja - 2
Obsługa - 6
Palacze - 1

Pozostałe informacje przewidziane ustawą o rachunkowości nie dotyczą M-GOK

OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia, uznane za błąd podstawowy, ani inne zdarzenia lat ubiegłych ujęte w księgach rachunkowych* miały miejsce:

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości związane z nowelizacją ustawy o rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego nie spowodowały w warunkach zoz istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w kapitale własnym. Charakterystyka opisowa dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową wynik finansowy oraz rentowność jednostki: *

Zmiany w stosunku do poprzedniego roku obrotowego nie wywołały istotnych skutków finansowych, wpływających na sytuację majątkową i finansową, oraz na rentowność jednostki.

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: -

Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki: -

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY
w OSIEKU

ul. Wolności 16, 20-221 Osiek
NIP 866-10-18-030 Regon 630906862

pieczęć

w/z Dyrektora M-GOK

Beata Kroi
młodszy instruktor

(podpis kierownika zakładu)

Osiek 2015 03 24.
(miejsce i data sporządzenia)

Justyna Januszevska
(inicjał nazwisko i podpis sporządzającego)

GŁÓWNY
KSIĘGOWY
inż. Justyna Januszevska

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
mgr inż. Witold Nasternak