

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY

W WOJKOWICACH

NA DZIEŃ 31-12-2012

WOJKOWICE 15.03.2013

Spis Treści

I. Bilans na dzień 31 grudnia 2012r.....	
II. Rachunek zysków i strat za okres od 01 Stycznia 2012r do 31 Grudnia 2012r.....	
III. Informacja dodatkowa.....	
– wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	
- dodatkowe informacje i objaśnienia	

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31 GRUDNIA 2012

jednostka obliczeniowa: zł.

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2012	31.12.2011			31.12.2012	21.12.2011
A	Aktywa trwałe	566 437,28	624 450,10	A	Kapitał (fundusz) własny	574 668,04	645 667,84
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	645 667,84	726 123,68
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		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	566 437,28	624 450,10	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	566 437,28	624 450,10	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	279 300,00	279 300,00	VIII	Zysk (strata) netto	-70 999,80	-80 455,84
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	287 137,28	324 590,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	4 848,87	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26 009,74	27 421,43
d)	środki transportu	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe	0,00	15 711,23	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie		0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00		- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe		0,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych		0,00	3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek		0,00		- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości		0,00	II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje		0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe		0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki		0,00	d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	26 009,74	27 421,43
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje		0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe		0,00		- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki		0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	26 009,74	27 421,43
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	a)	kredyty i pożyczki		0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		0,00

B	Aktywa obrotowe	34 240,50	48 639,17	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 818,34	10 872,10
I	Zapasy		0,00		– do 12 miesięcy	10 818,34	10 872,10
1	Materiały		0,00		– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	45,00	
3	Produkty gotowe		0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary		0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	14 784,96	15 946,93
5	Zaliczki na dostawy		0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	20 293,00	10 121,20	i)	inne	361,44	602,40
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	– do 12 miesięcy		0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy		0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne		0,00		– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	20 293,00	10 121,20		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	835,00	915,20				
	– do 12 miesięcy	835,00	915,20				
	– powyżej 12 miesięcy		0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	19 458,00	9 206,00				
c)	inne		0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	10 780,44	36 836,47				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 780,44	36 836,47				
a)	w jednostkach powiązanych		0,00				
	– udziały lub akcje		0,00				
	– inne papiery wartościowe		0,00				
	– udzielone pożyczki		0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach		0,00				
	– udziały lub akcje		0,00				
	– inne papiery wartościowe		0,00				
	– udzielone pożyczki		0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 780,44	36 836,47				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 780,44	36 836,47				
	– inne środki pieniężne		0,00				
	– inne aktywa pieniężne		0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 167,06	1 681,50				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	600 677,78	673 089,27		PASYWA razem (suma poz. A i B)	600 677,78	673 089,27

Sporządzono dnia 15.03.2013

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejskiego Ośrodka Kultury w Wojkowicach

mgr. Iwona Łukasiewicz

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Miejski Ośrodek Kultury
w Wojkowicach
42-580 Wojkowice, ul. Jaworznik 6
tel. 32 769-84-82, REGON 241641166
NIP 625241373

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury w Wojkowicach

mgr. Marcin Pawlak

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2012 DO 31 GRUDNIA 2012

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2012-12-31	Rok ubiegły 31-12-2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	773.532,62	733.450,59
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	62.047,06	43.563,79
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	1.485,56	-113,20
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje podmiotowe od organizatora	690.000,00	690.000,00
VI	Pozostałe dotacje	20.000,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	848.589,71	829.635,49
I	Amortyzacja	60.360,89	98.346,40
II	Zużycie materiałów i energii	104.542,95	94.430,11
III	Usługi obce	212.421,57	160.063,98
IV	Podatki i opłaty, w tym:	9.566,41	19.828,98
- (1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	375.278,23	382.510,72
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	73.324,79	66.098,89
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13.094,87	8.356,41
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-75.057,09	-96.184,90
D	Pozostałe przychody operacyjne	4.849,23	13.393,84
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	4.849,23	13.393,84
E	Pozostałe koszty operacyjne	2.138,56	64,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	2.138,56	64,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-72.346,42	-82.855,06
G	Przychody finansowe	1.916,62	2.399,22
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- (1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	1.916,62	2.399,22
- (1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- (1)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-70.429,80	-80.455,84
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	-70.429,80	-80.455,84
L	Podatek dochodowy	570,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-70.999,80	-80.455,84

GLÓWNA KSIĘGOWA
Miejskiego Ośrodka Kultury w Wojkowicach
[Signature]
mgr Iwona Łukasiewicz

Miejski Ośrodek Kultury
w Wojkowicach
42-580 Wojkowice, ul. Jaworznik 6
tel. 32 769-64-82, REGON 241541166
NIP 6252413733

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury w Wojkowicach
[Signature]
mgr Barbara Pawlak

WOJKOWICE DN. 15.03.2013

INFORMACJA DODATKOWA

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

- METODY WYCENY I SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA.....
- OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

2. DODTAKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA:

- WYJAŚNIENIE DO POZYCJI BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT...
- WYJAŚNIENIE ZMIAN W KAPITALE /FUNDUSZU WŁASNYM.....
- PROPOZYCJA POKRYCIA STRATY BILANSOWEJ
- PODSTAWOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW
JEDNOSTKI
- POZOSTAŁE INFORMACJE

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Ustawy z dnia 29.IX.1994r. O rachunkowości (Dziennik Ustaw z 2009 roku nr 152, poz. 1223 tekst jednolity)

1. Miejski Ośrodek Kultury w Wojkowicach, jako gminna samorządowa jednostka organizacyjna, został utworzony 01.04.2010r. z siedzibą w Wojkowicach, przy ul. Jaworznik 6.
Osobowość prawną nabył poprzez wpis do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Wojkowice, pod Nr 2.

Przedmiotem działalności Miejskiego Ośrodka Kultury w Wojkowicach jest realizacja zadań Gminy w zakresie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspakajającej potrzeby kulturalne mieszkańców miasta oraz upowszechnianie i promocja lokalnego dziedzictwa kultury w kraju i zagranicą, edukacja, wychowanie przez sztukę oraz upowszechnianie kultury i wiedzy, zgodnie z polityką państwa i samorządu miejskiego.

Instytucja działa w oparciu o Statut Miejskiego Ośrodka Kultury w Wojkowicach, stanowiący załącznik do Uchwały Nr XLI/289/2009 Rady Miasta Wojkowice z dnia 21.12.2009r.

2. Czas trwania działalności Miejskiego Ośrodka Kultury w Wojkowicach jest nieograniczony.

3. Sprawozdanie Finansowe za rok 2012 obejmuje okres od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.

4. Dane wchodzące w skład sprawozdania finansowego obejmują zakres działalności finansowej MOK- ośrodek nie posiada podległych jednostek wewnętrznych oraz oddziałów.

5. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

6. Pozycja pominięta- nie występuje.

7. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.

- metody wyceny aktywów/ pasywów /amortyzacji
- pomiar wyniku finansowego
- sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

a) zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Instytucja przyjęła następujące ustalenia:

- składniki majątku o wartości początkowej do 3500 zł. zaliczane są do środków trwałych wartości niematerialnych i prawnych objętej 100 % umorzeniem w miesiącu zakupu i oddania do użytkowania
- majątek o wartości powyżej 3500 zł amortyzowany jest w oparciu o miesięczne odpisy zgodnie z tabelą amortyzacyjną i stawką właściwą dla amortyzacji danego środka- metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu w którym oddano środek trwały do użytkowania, w przypadku środków trwałych używanych zastosowano indywidualną stawkę amortyzacyjną.
- dla potrzeb ewidencyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stosuje się następujące urządzenia księgowe:
 - konta środków trwałych z podziałem na grupy
 - kartoteki analityczne środków trwałych
 - tabele amortyzacyjne
 - księgę inwentarzową
- na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji wartości środków trwałych oraz oceny stanu użyteczności ekonomicznej każdego środka

b) instytucja nie posiada inwestycji długoterminowych

c) nie dokonywano również inwestycji w nieruchomości

d) w okresie sprawozdawczym oraz na dzień bilansowy nie wystąpiły zapasy materiałów i towarów handlowych.

Materiały na potrzeby działalności zachowywano w koszty w miesiącach zużycia według cen zakupu bądź nabycia.

- e) w Instytucji wystąpił podatek dochodowy od osób prawnych do zapłaty za rok 2012 w kwocie 570,00
- f) nie wystąpiły odpisy na należności przeterminowane
- g) nie zawarto umów leasingu operacyjnego
- h) nie wystąpiły umowy o leasing finansowy
- i) na dzień bilansowy nie tworzono rezerw z tytułu kosztów pracowniczych ani też z innych tytułów

Na dzień bilansowy ujmuje się w sprawozdaniu:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne- według ceny zakupu/ nabycia po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
- nieruchomości- według zasad określonych w pkt. 1 art.31 art.32 ust.1-5, art. 33 ust.1
- należności i zobowiązania- według wartości nominalnej
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych według wartości nominalnej
- kapitał/ fundusz własny (Fundusz Instytucji Kultury) – według wartości nominalnej
- rozliczenia okresowe kosztów obejmują koszty przyszłych okresów sprawozdawczych
- przychody przyszłych okresów

Wynik finansowy Miejskiego Ośrodka Kultury w Wojkowicach za rok 2012 ustalany jest jako różnica między sumą przychodów z tytułu usług statutowych i pozostałych, wartością otrzymanej dotacji podmiotowej i celowej oraz pozostałych przychodów operacyjnych (darowizny itp.), a sumą kosztów rodzajowych oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Różnica za rok 2012 stanowi stratę bilansową. Koszty występujące w wyniku finansowym zarachowywane są zgodnie z dokumentacją księgową według cen zakupu/ nabycia, przychody wynikają z sum uzyskanych ze sprzedaży usług pomniejszonych o podatek VAT, otrzymanej dotacji, darowizn i innych przychodów operacyjnych według wartości nominalnej.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Ustawy z dn. 29.IX.1994r. O rachunkowości

3.1. Informacje i objaśnienia do bilansu.

3.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

ŚRODKI TRWAŁE				
GRUPA	STAN NA 01.01.2012r.	ZWIEKSZENIE	ZMNIJSZENIE	STAN NA DZIEŃ 31.12.2012r
Budynki	374.526,96	0,00	0,00	374.526,96
Grunty	279.300,00	0,00	0,00	279.300,00
Urządzenia techniczne	19.395,57	0,00	0,00	19.395,57
Inne	62.844,41	0,00	0,00	62.844,41
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE				
Programy komputerowe	11.812,51	0,00	0,00	11.812,51
UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH				
Budynki	49.936,96	37.452,72	0,00	87.389,68
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	14.546,70	4.848,87	0,00	19.395,57
Inne	47.133,18	15.711,23	0,00	62.844,41
Programy komputerowe	11.812,51	0,00	0,00	11.812,51
Wartość Bilansowa	566.437,28			
Budynki	287.137,28			
Grunty	279.300,00			
Urządzenia techniczne	0,00			
Inne	0,00			

W Instytucji na dzień 31.12.2012r. występują środki w 100% zamortyzowane (komputery, sprzęt nagłaśniający, meble, xero) o łącznej wartości **157.805,21 zł.**

W 2012 roku zakupiono dla potrzeb Instytucji wyposażenie o łącznej wartości 11.548,94 zł w tym biurka, szafę, mikrofon bezprzewodowy, ławkę, tablicę informacyjną, donice, stojak na rowery, kosz (stanowiące wyposażenie zewnętrzne budynku).

- 3.1.2. Grunty w wieczystym użytkowaniu- nie występują.
- 3.1.3. Nieamortyzowane /nieumarzane przez jednostkę środki trwałe używane na podstawie umów najmu, leasingu,dzierżawy, użyczenia- nie występują.
- 3.1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli- nie wystąpiły.
- 3.1.5. Pozycja pominięta- nie występuje.
- 3.1.6. Kapitały/fundusze zapasowe i rezerwowe nie wystąpiły.
- 3.1.7. Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy .
- Za rok 2012 strata bilansowa wynosi **70.999,80 zł**

PROPONOWANE ŹRÓDŁA POKRYCIA STRATY -KAPITAŁ PODSTAWOWY MOK

(Fundusz Instytucji Kultury według stanu bilansowego na dzień 31-12-2012 wynosi 645.667,84 zł)

3.1.8. Dane o stanie rezerw.

W okresie sprawozdawczym nie tworzono rezerw na koszty obciążające koszty operacyjne, nie tworzono rezerw na przyszłe zobowiązania i przewidywane straty z transakcji gospodarczych oraz nie tworzono rezerw z tytułu podatku dochodowego.

Nie wystąpiły również bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów i rezerwy ujmowane w pozycji B .I Bilansu.

3.1.9. Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności na koniec roku obrotowego.

3.1.10. Nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe o okresie spłaty pow.1 roku do 5 i pow. 5 lat.

Na dzień 31.12.2012r. wystąpiły zobowiązania z okresem spłaty do 1 roku.

WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG NA DZIEŃ 31.12.2012r				
L.P.	NAZWA WIERZYCIELA	NUMER FAKTURY RACHUNKU	DATA DOKUMENTU	KWOTA ZOBOWIĄZANIA
1	EDEN SPRINGS SP. Z O.O.	31/05526796	31.12.2012	110,58
2	IURATOR SJ	977/2012	31.12.2012	1476,00
3	TRZCIONKA BHP	144/2012	31.12.2012	300,00
4	NETIA SA	5201488678/22/0	27.12.2012	73,68
5	PGNING GAZOWNIA ZABRZANSKA	5008005/181	31.12.2012	6.016,35
6	MPGKIM SP.Z.O.O.	18378/12	23.12.2011	167,36
7	TAURON	2250170014	21.12.2012	771,17
8	RENOMA sp z o.o.	4850/MON/12/2012	31.12.2012	92,25
9	MPLC Polska Spółka z o.o.	985	01.10.2012	1761,05
10	Wydawnictwo Prawo dla Praktyków	1319/2012	10.12.2012	49,90
	RAZEM			10.818,34

WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ PUBLICZNO-PRAWNYCH NA DZIEŃ 31.12.2012r

1.	Urząd Skarbowy w Będzinie –	2.200,00	– PIT4R /12/2012
2.	ZUS O/Sosnowiec -	12.584,96	– składka ZUS za 12/2012
Razem:		14.784,96	

WYKAZ POZOSTAŁYCH ZOBOWIĄZAŃ NA DZIEŃ 31.12.2012r.

1.PZU Na Życie S.A – 361,44 zł – Polisa pracownicza 01/2013r.

3.1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – 45,00 zaliczka na usługi rozliczone w styczniu 2013

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW CZYNNYCH NA DZIEŃ 31.12.2012r.

BO 01.01.2012r. 1.681,50

BZ 31.12.2012r. 3.167,06

1.Polisa Ubezpieczeniowa 903003929096	1.406,00 na rok 2013
2.Parasol Licencyjny FV 985	1.761,06 na rok 2013

3.1.12 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki- nie wystąpiły.

3.1.13 Zobowiązania warunkowe/udzielone gwarancje poręczenia- nie wystąpiły.

3.2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

3.2.1. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży za rok 2012

Usługi z działalności Statutowej	47.893,62
Usługi pozostałe	14.153,44
Dotacje od Organizatora	710.000,00
Przychody Finansowe (odsetki)	1.916,62
Pozostałe przychody operacyjne	4.849,23

3.2.2 Odpisy aktualizujące środki trwałe- nie wystąpiły.

3.2.3 Pozycja- nie wystąpiła.

3.2.4 Nie wystąpiła działalność zaniechana w roku obrotowym - nie przewiduje się działalności do zaniechania w roku następnym .

3.2.5 Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych .

RODZAJ PRZYCHODU/ KOSZTU	PRZYCHODY I KOSZTY W UJĘCIU BILANSOWYM	PRZYCHODY I KOSZTY W UJĘCIU PODATKOWYM	RÓŻNICA
PRZYCHODY	780.298,47	778.812,91	+1.485,56
DOTACJA ORGANIZATORA	710.000,00	710.000,00	0,00
USŁUGI	62.047,06	62.047,06	0,00
PRZYCHODY FINANSOWE	1.916,62	1.916,62	0,00
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACUJNE	4.849,23	4.849,23	0,00
ZMINANA STANU PRODUKTÓW	+1.485,56	0,00	+1.485,56
KOSZTY	850.728,27	789.280,58	61.447,69
RODZAJOWE	848.589,71	789.138,33	59.451,38
P.K. OPERACYJNE	2.138,56	142,25	1.996,31
DOCHÓD	0,00	0,00	0,00
STRATA	-70.429,80	-10.467,67	0,00
PODATEK DOCHODOWY	570,00	0,00	0,00
WYNIK FINANSOWY NETTO (STRATA NETTO)	-70.999,80	-10.467,67	0,00

Nie stanowią kosztów uzyskania przychodu za rok 2012

• amortyzacja od środków trwałych pochodzących z darowizny	58.012,82
• koszty polisy ubezpieczeniowej dot. roku 2013 –	1.406,00
. Koszty parasola licencyjnego za 2013	1.761,06
. korekta współczynnika VAT za rok 2012	1.990,00
. zaokrąglenia VAT	6,31
RAZEM	63.176,19

Doliczono do kosztów roku 2012

1. wartość polisy ubezpieczeniowej opłaconej w roku 2011 r.	1681,50
2. zapłacona opłata skarbową	47,00
RAZEM	1.728,50

Przychody z tytułu świadczonych usług zgodnie z art.17 pkt.1 ppkt.4 ustawy o Podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r. zwolnione są z opodatkowania podatkiem dochodowym w części przeznaczony na realizację celów działalności statutowej, zwolniona jest również dotacja z budżetu Gminy na działalność statutową instytucji (art 17 pkt1 ppk 47 tejsze ustawy).

Zapłacone 570,00 podatku dochodowego od osób prawnych dotyczy kwoty wydatkowanej na koszty reprezentacji.

3.3. Nie dotyczy

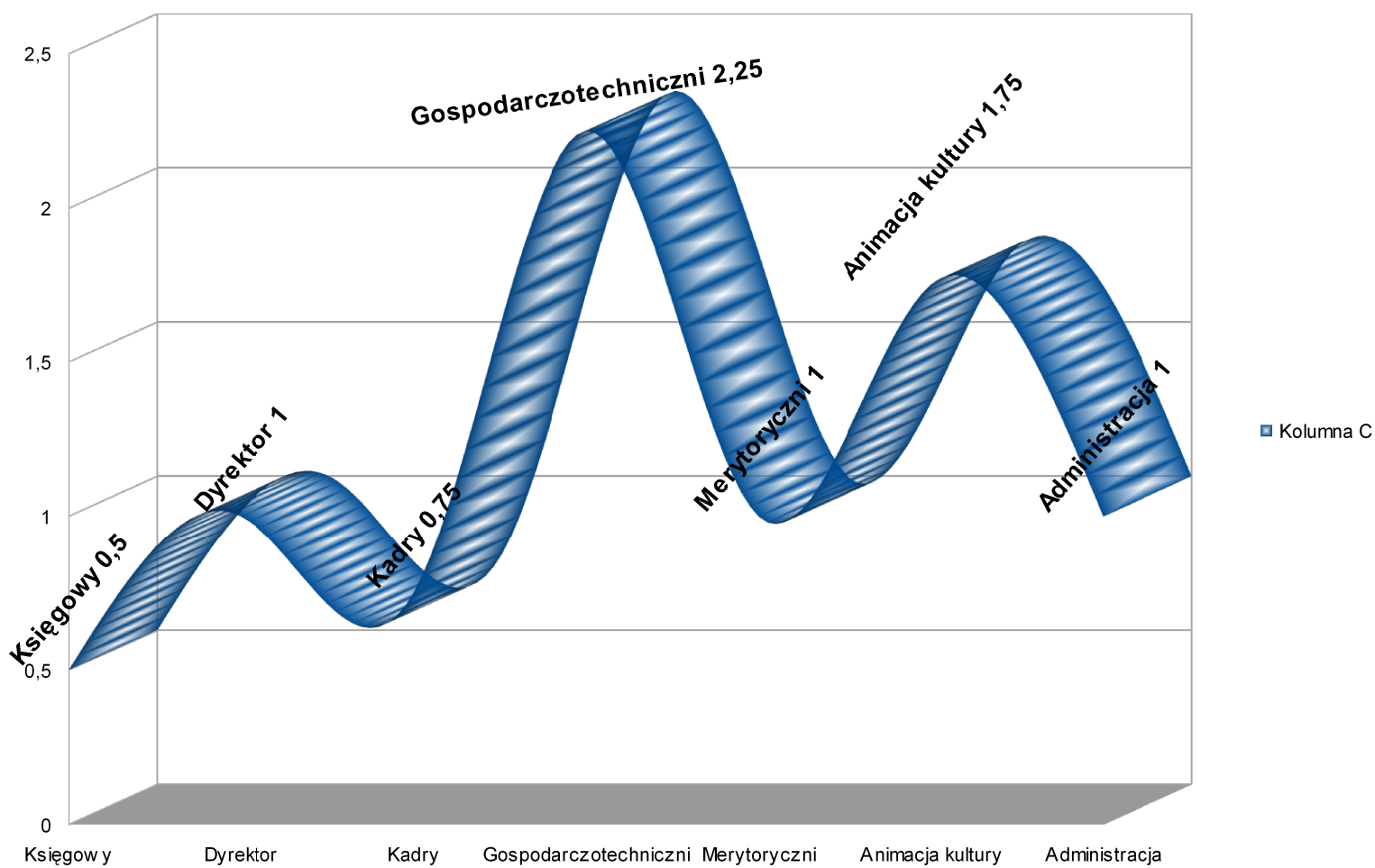
3.4. Informacje

3.4.1. Instytucja zawarła umowy na ochronę obiektu, wywóz nieczystości, dostawę energii elektrycznej, gazu, usług telekomunikacyjnych, ubezpieczenie obiektu i mienia, obsługi w zakresie BHP, porad prawnych oraz ochrony zdrowia pracowników.

3.4.2. Nie występuje.

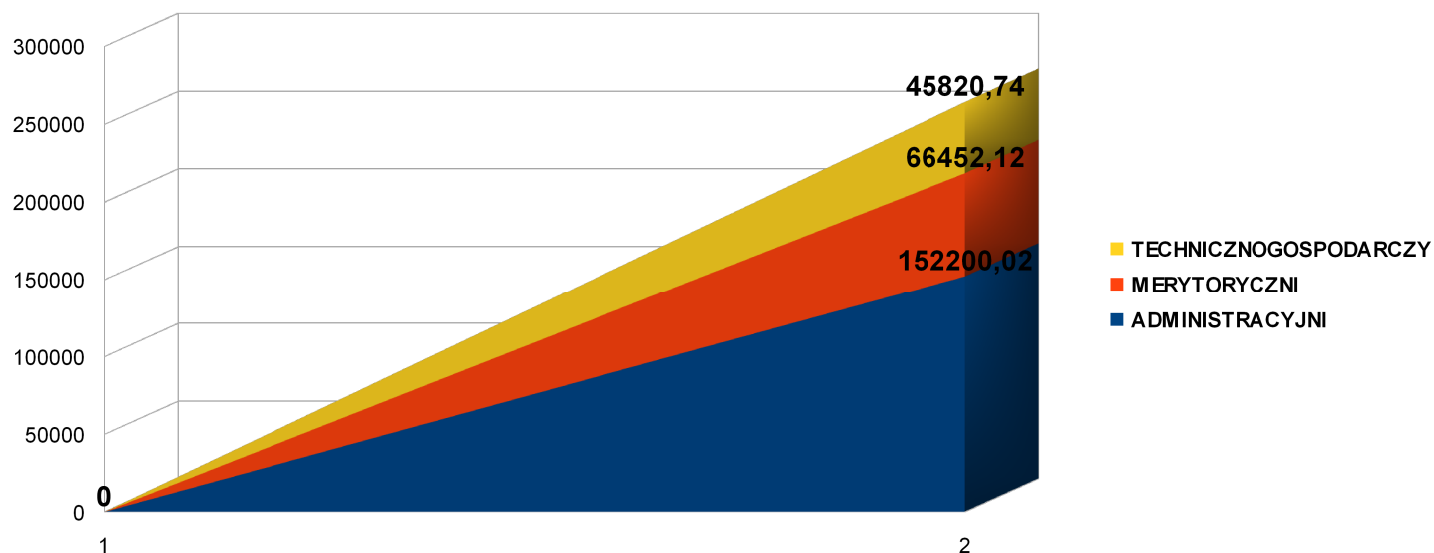
3.4.3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie za rok 2012 z podziałem na grupy zawodowe (pracownicy etatowi)



3.4.4. Wynagrodzenia pracowników etatowych z podziałem na grupy zawodowe.

Wynagrodzenie pracowników za rok 2012 z podziałem na grupy zawodowe (pracownicy etatowi)



3.4.5. Nie występuje.

3.4.6. Nie występuje.

3.4.7. Nie występuje.

3.5. Informacja o szczególnych zdarzeniach

3.5.1. Nie występuje.

3.5.2. Nie występuje.

3.5.3. Nie występuje.

3.5.4. Nie występuje.

3.6. Nie występuje.

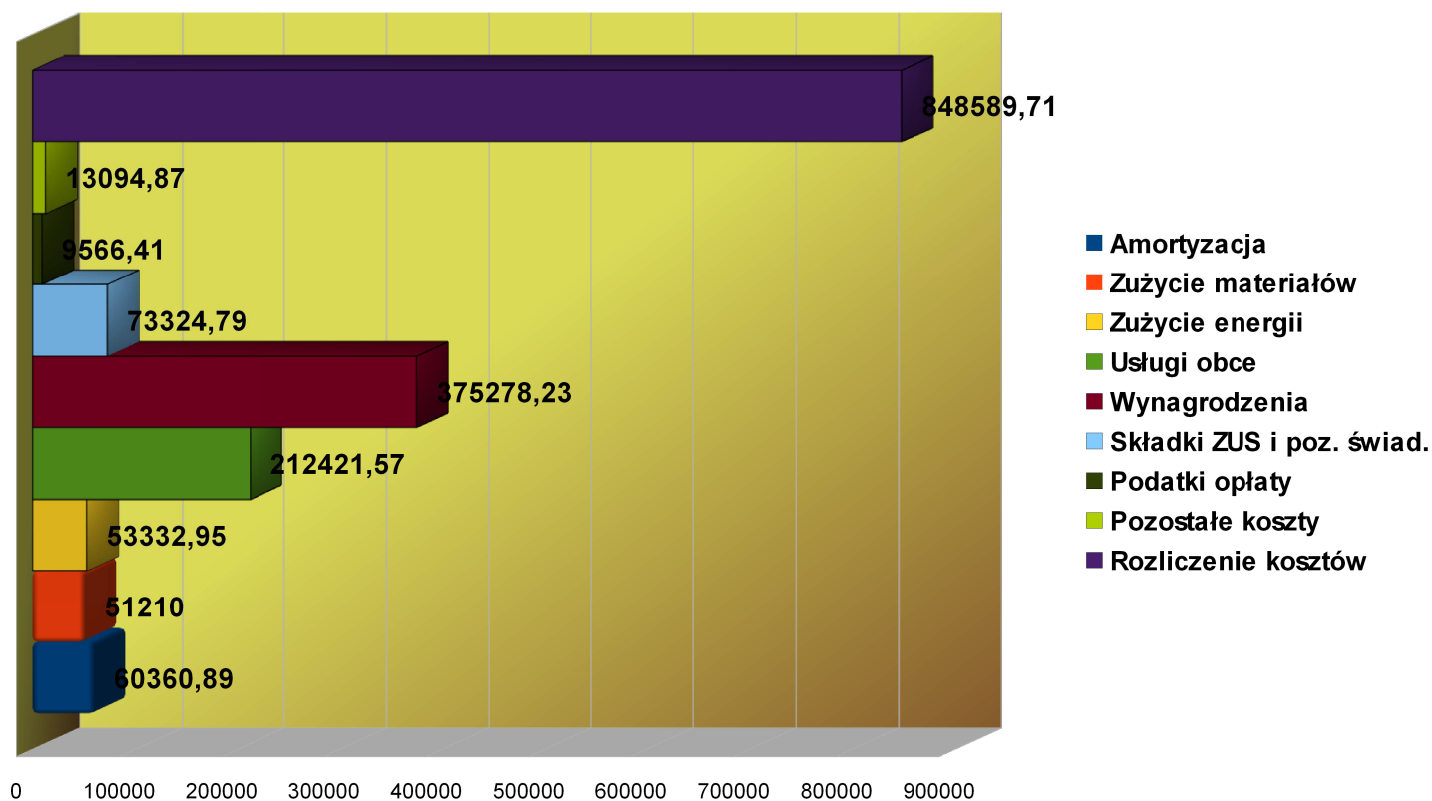
3.7. Nie występuje.

3.8. Nie występuje.

3.9. Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne.

Fundusz Instytucji Kultury na dzień 31 grudnia 2012r. w wysokości 645.667,84 zł stanowi równowartość otrzymanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych od Organizatora, po pokryciu straty bilansowej za rok 2011.

Struktura kosztów rodzajowych MOK za rok 2012



WYKAZ NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2012r

1. Należności u odbiorców detalicznych (z tytułu opłaty za zajęcia) – 835,00
uregulowane w roku 2013

2. Należności publiczno - prawne

URZĄD SKARBOWY W BĘDZINIE– VAT naliczony 19.458,00

RAZEM 20.293,00

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe w systemie komputerowym Symfonia,
z uwzględnieniem dodatkowych programów i algorytmów ewidencyjnych.

Poza pracownikami etatowymi zajęcia prowadzą instruktorzy zatrudnieni na umowy zlecenia,
(przeciętnie 12 osób).

Koszt wynagrodzeń bezosobowych za rok 2012 (wraz z wynagrodzeniami artystów oraz obsługi
technicznej imprez) wyniósł 118.736,36 zł.

W najbliższym czasie konieczna jest instalacja klimatyzacji ,modernizacja oświetlenia
oraz adaptacja akustyczna w sali widowiskowej Miejskiego Ośrodka Kultury.

Zestawienie zmian w Funduszu Instytucji Kultury za rok 2012

1	Kapitał (Fundusz Instytucji Kultury) na 31.12.2011	726.123,68
2	Zwiększenia za rok 2012	0,00
3	Zmniejszenia za rok 2012 - pokrycie straty bilansowej za rok 2011	- 80.455,84
4	Stan Funduszu Instytucji Kultury na 31.12.2012	645.667,84

Wojkowice dnia 15.03.2013

<p>GŁÓWNA KSIĘGOWA Miejskiego Ośrodka Kultury w Wojkowicach</p>  <p>mgr Lucja Łukasiewicz</p>	<p>Miejski Ośrodek Kultury w Wojkowicach 42-580 Wojkowice, ul. Jaworznik 6 tel. 32 769-84-82, REGON 241541166 NIP 6252413733</p>	<p>DYREKTOR Miejskiego Ośrodka Kultury w Wojkowicach</p>  <p>mgr Barbara Łauk</p>
--	--	--