

**UCHWAŁA Nr 492/XLVII/14
RADY MIASTA ŻORY
z dnia 29.05.2014r.**

w sprawie: **zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych za okres od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r. instytucji kultury**

Działając na podstawie art. 18 ust. 1 i 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013r., poz. 594 ze zmianami), art. 9 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2012 roku, poz. 406 ze zmianami), art. 8 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 o bibliotekach (tekst jednolity z 2012 roku, poz. 642 ze zmianami), art. 5 ust. 3 ustawy z dnia 21 listopada 1996r o muzeach (tekst jednolity Dz. U. z 2012 roku, poz. 987 ze zmianami), art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku, poz. 330 ze zmianami), po uzyskaniu pozytywnej opinii Komisji Rozwoju Gospodarczego i Budżetu

**RADA MIASTA
u c h w a ł a :**

§ 1

Zatwierdzić roczne sprawozdania finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku składające się z :

bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej

następujących instytucji kultury:

- 1) Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach
zgodnie z załącznikiem Nr 1, 1a, 1b
- 2) Muzeum Miejskiego w Żorach
zgodnie z załącznikiem Nr 2, 2a, 2b
- 3) Miejskiej Biblioteki Publicznej w Żorach
zgodnie z załącznikiem Nr 3, 3a, 3b

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się dyrektorom wymienionych instytucji kultury.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY


mgr Piotr Koszyła

Miejski Ośrodek Kultury
44-240 Żory
ul. Dolne Przedmieście 1
MP 441 00 09 450, Region 000207200
- 1 -

Załącznik Nr 1 do Uchwały RM Żory
Nr 492/XXII/14 z dnia 29.06.2014r.

nazwa i adres jednostki		BILANS		Sporządzony na dzień 31.12.2013r.	
		(wersja pełna)		Stan na	Stan na
AKTYWA		31.12.2012	31.12.2013	PASYWA	
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		16 316 398,76	20 202 318,35	A. Kapitał (fundusz) własny	11 477 863,29
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0,00	2 874,57	I Kapitał (fundusz) podstawowy	12 142 312,94
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II Kapitał (fundusz) zapasowy	
2. Inne wartości niematerialne i prawne			2 874,57	III Kapitał z aktualizacji wyceny	
3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				IV Pozostałe Kapitały rezerwowe	
II Rzeczowe aktywa trwałe		16 316 398,76	20 199 443,78	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		10 471 982,21	10 926 311,50	VI Zysk (strata) netto	-664 449,65
a) grunty		627 483,54	626 483,94	B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	6 118 854,46
b) budynki i budowle		8 817 860,31	8 573 614,82	I Rezerwy na zobowiązania	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		1 026 638,36	1 726 212,94	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
e) inne środki trwałe				* długoterminowe	
				* krótkoterminowe	
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)		5 844 416,55	9 273 132,28	3. Pozostałe rezerwy	0,00
3. zaliczki na środki trwałe w budowie				* długoterminowe	
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	* krótkoterminowe	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				II Zobowiązania długoterminowe	419,32
2. inne rozliczenia międzyokresowe				1. wobec pozostałych jednostek	419,32
				a) kredyty i pożyczki	
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		1 280 318,99	873 938,63	c) inne zobowiązania finansowe	
I Zapasy		0,00	0,00	d) inne	419,32
1. Materiały				III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	3 710 414,41
2. Półprodukty i produkty w toku				1. Wobec pozostałych jednostek	3 645 037,94
3. Produkty gotowe				a) Kredyty i pożyczki	
				b) inne zobowiązania finansowe	
4. Towary				c) zobowiązania z tytułu dostaw:	2 609 337,30
5. Zaliczki na poczet dostaw				* do 12 miesięcy	2 609 337,30
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		1 032 625,64	664 033,44	* powyżej 12 miesięcy	
1. Należności od pozostałych jednostek		1 032 625,64	664 033,44	d) zaliczki otrzymane na dostawy	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		12 231,42	3 293,33	e) zobowiązania wekslowe	
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		890 357,02	602 657,61	f) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	192 130,82
c) inne		130 037,20	58 082,50	g) z tytułu wynagrodzeń	176 136,03
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) inne	667 433,79
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		241 609,72	203 406,35	2. fundusze specjalne	65 376,47
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		241 609,72	203 406,35	IV Rozliczenia międzyokresowe	2 408 020,73
a) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	1. inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	2 408 020,73
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				* długoterminowe	2 340 050,73
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		241 609,72	203 406,35	* krótkoterminowe	67 970,00
* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach		241 609,72	203 406,35		
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		6 083,63	6 498,84		
Suma aktywów		17 596 717,75	21 076 256,98	Suma pasywów	17 596 717,75

sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA :

Lidia Herdzina
Lidia Herdzina

Żory, 26.03.2014r.

Miejsce i data sporządzenia

PRZEWODNICZĄCY RADY

mgr Stanisław Koszyła
mgr Stanisław Koszyła

Zatwierdził:

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Żorach

mgr Stanisław Kajańczyk
mgr Stanisław Kajańczyk

Miejski Ośrodek Kultury
 44-240 Żory

ul. Dolne Przedmieście 1
 NIP 651-00-09-450, Regon 009287208
 -J-

Rachunek zysków i strat
 wariant porównawczy

nazwa i adres jednostki		2012 r.	2013 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 820 123,04	5 025 157,80
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	772 842,52	856 676,29
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje na działalność bieżącą od organizatora	3 770 701,92	3 918 911,99
V	Pozostałe dotacje na dział. bieżącą	276 578,60	249 569,52
B	Koszty działalności operacyjnej	5 488 956,45	5 837 869,89
I	Amortyzacja	630 553,35	945 998,45
II	Zużycie materiałów i energii	371 614,39	381 733,53
III	Usługi obce	1 525 311,67	1 503 392,11
IV	Podatki i opłaty	147 901,99	133 769,08
V	Wynagrodzenia	2 420 156,53	2 437 424,55
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	382 356,17	422 252,75
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 062,35	13 299,42
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-668 833,41	-812 712,09
D	Pozostałe przychody operacyjne	11 784,53	345 335,88
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 833,04	
II	Dotacje		345 335,88
III	Inne przychody operacyjne	9 951,49	
E	Pozostałe koszty operacyjne	6 616,28	35 937,66
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów trwałych		
III	Inne koszty operacyjne	6 616,28	35 937,66
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-663 665,16	-503 313,87
G	Przychody finansowe	1 873,86	1 572,16
I	Odsetki	1 873,86	1 572,16
II	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
IV	Inne		0,00
H	Koszty finansowe	64,35	0,00
I	Odsetki	2,90	
II	Inne	61,45	
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-661 855,65	-501 741,71
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		659,75
I	Zyski nadzwyczajne		3 559,75
II	Straty nadzwyczajne		2 900,00
K	Zysk / strata brutto	-661 855,65	-501 081,96
L	Podatek dochodowy	2 594,00	2 466,00
M	Rezerwa na podatek odroczony		
N	Zysk (strata) netto	-664 449,65	-503 547,96

GLÓWNA KSIĘGOWA

Lidia Herdzina

sporządził

PRZEWODNICZĄCY RADY

mgr Małgorzata Kosztyna

Żory 26.03.2014 r.

miejsowości data

Dyrektor
 Miejskiego Ośrodka Kultury
 w Żorach

mgr Stanisław Katalczyk
 podpis kierownika jednostki

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach za 2013r.

Organem założycielskim Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach przy ul. Dolne Przedmieście 1 o numerze NIP 651 00 09 658, regon 000287208 jest Rada Miasta Żory.

MOK został wpisany w dniu 01.07.1992r. do „Księgi rejestrowej instytucji kultury w Żorach” pod pozycją 1. Miejski Ośrodek Kultury działa na podstawie statutu nadanego przez organizatora. Dyrektorem od 15.09.2009 r. jest mgr Stanisław Ratajczyk.

Miejski Ośrodek Kultury tworzą następujące jednostki organizacyjne :

- dom kultury w Dzielnicy Śródmieście
- „Scena Na Starówce” w Dzielnicy Śródmieście
- klub „Wisus” w Dzielnicy Sikorskiego
- klub „Rebus” w Dzielnicy Księcia Władysława
- świetlica w Dzielnicy Osiny
- świetlica w Dzielnicy Rowień
- świetlica w Dzielnicy Kleszczów
- świetlica w Dzielnicy Rój

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Okres sprawozdawczy obejmuje okres od 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Średnioroczne zatrudnienie w MOK w 2013 r. w przeliczeniu na pełny etat wyniosło 48,23

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

1) Środki trwałe o wartości do 3500 zł. odpisane są jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytkowania w koszty amortyzacji jednorazowej oraz ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych (tzw. wyposażenie).

2) Środki trwałe o wartości powyżej 3500 zł. amortyzowane są stopniowo.

MOK opracował plan amortyzacji, gdzie przyjął metodę amortyzacji liniowej przy zastosowaniu stawek amortyzacji zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

3) Należności i zobowiązania ujęte są w kwotach wymagających zapłaty.

4) Materiały i towary wycenia się w rzeczywistych kosztach wytworzenia lub zakupu.

W związku ze zmianą art.29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, środki pieniężne otrzymane po 31.12.2011r. na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych zalicza się do międzyokresowych przychodów majątku trwałego (art.41ust.1pkt.2 UOR).

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Środki trwałe

Grupa	Stan na 01.01.2013r. Brutto	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013r. Brutto
0	637 396,24			637 396,24
1	10 234 949,41	16 260,16		10 251 209,57
2	102 936,00			102 936,00
3	192 401,05			192 401,05
4	80 762,54	52 360,60	6 920,99	126 202,15
6	1 142 857,97	643 232,86		1 786 090,83
7	79 348,00			79 348,00
8	842 502,50	268 296,76		1 110 799,26
Razem	13 313 153,71	980 150,38	6 920,99	14 286 383,10
Wartości niematerialne i prawne	3 972,50	4 058,27		8 030,77

Umorzenie / amortyzacja środków trwałych

Grupa	Stan na 01.01.2013r. Brutto	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na 31.12.2013r. Brutto
0	9 912,70		999,60	10 912,30
1	1 475 633,95		255 873,73	1 731 507,68
2	44 391,15		4 632,12	49 023,27
3	85 665,32		13 468,08	99 133,40
4	79 787,15	6 920,99	1 799,99	74 666,15
6	483 940,82		130 495,51	614 436,33
7	79 348,00			79 348,00
8	582 492,41		118 552,06	701 044,47
Razem	2 841 171,50	6 920,99	525 821,09	3 360 071,60
Wartości niematerialne i prawne	3 972,50		1 183,70	5 156,20

2. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto.

- wartość gruntów użytkowanych wieczysto - 99 880,00
- wycena prawa wieczystego użytkowania - 19 992,00

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

- samochód osobowy Ford Transit – umowa użyczenia – wartość wg polisy ubezpieczeniowej z dnia 12.12.2013 r. - 45 600,00

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

nie dotyczy

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Fundusz instytucji kultury:

Stan funduszu instytucji kultury na dzień 01.01.2013r w tym:	12 142 312,94
A. Fundusz I.K. – mienie wydzielone b.o.	12 637 104,67
- zwrot podatku VAT do UM Żory – korekta za 2008-2012	-212 876,00
	12 424 228,67
B. Fundusz I.K. – z nabycia b.o.	-494 791,73
- przeksięgowanie straty za 2012 r.	-664 449,65
	- 1 159 241,38
Stan funduszu Instytucji Kultury na dzień 31.12.2013r	12 264 987,29

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

nie dotyczy

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Stratę bilansową w wysokości 503 547,96 zł proponuje się pokryć funduszem instytucji kultury – z nabycia.

Strata jest spowodowana kosztami amortyzacji stópniowej środków trwałych, która wyniosła 523 996,89

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

nie dotyczy

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

nie dotyczy

10. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty :

a) do 1 roku

1). Zobowiązania z tytułu dostaw i usług :

1 921 523,06

Lp.	Nazwa wierzyciela	Nr faktury, rachunku	Kwota	Tytuł zobowiązania
1.	Beskid II	1/12/2013	327 180,00	Roboty budowlane
2.	Beskid II	2/11/2013	886 744,87	Roboty budowlane
3.	Beskid II	6/12/2013	649 170,75	Roboty budowlane
4.	Best Eko	FA/709/2013/ENF	186,03	Energia elektr.
5.	Bober	32/2013	900,00	Udział w koncercie
6.	EL-GAZ-S	84/KS/2013	12 750,22	Montaż wymiennika
7.	Eskulap	MP/0587/13	30,00	Badania lekarskie
8.	Jacnet	66/12/2013	30,00	Internet
9.	Kadet	696/13	793,35	Transport kopii film.
10.	Kinoplex	000192/T/2013	30,75	Transport kopii film.
11.	Kinoplex	001827/2013	526,69	Wynajem kopii film.
12.	Kinoplex	001849/2013	738,00	Wynajem kopii film.
13.	L.A.S.	30863/F/013	288,19	Środki czystości
14.	Lexus	FV/39/12/2013	1 107,00	Obsługa prawna
15.	MIGA	2359/2013	307,50	Obsługa BHP
16.	PEC	ZCZO/F01983/2013	3 129,95	Energia cieplna
17.	PGNIG	1760025120/244	1 922,73	Zużycie gazu
18.	PGNIG	1760025120/220	2 561,80	Zużycie gazu
19.	PGNIG	1760059048/127	-17,12	Zużycie gazu
20.	PGNIG	1760059048/128	45,97	Zużycie gazu
21.	PIAST	2/12/2013	11 912,26	Wynajem kopii film.
22.	PIAST	3/12/2013	676,50	Wynajem kopii film.
23.	PIAST	4/12/2013	1 332,18	Wynajem kopii film.
24.	PIAST	5/12/2013	356,74	Wynajem kopii film.
25.	PIAST	6/12/2013	158,76	Wynajem kopii film.
26.	PIAST	7/2013	2 028,13	Wynajem kopii film.
27.	PIAST	8/12/2013	543,24	Wynajem kopii film.
28.	Polkomtel	1312160031057	66,90	Usł.telekom.
29.	Prima	2550/PR/13	261,38	Dzierżawa koparki
30.	PWiK Żory	S/038229/13/EH	2 222,92	Zużycie wody
31.	Radio 90	1189/13	1 451,40	Kampania reklamowa
32.	Skene	58/13	550,00	Prowadzenie zajęć
33.	Sosna Łukasz	FV/14/2013/12	450,00	Koncert
34.	Sołtysiak	189/12/13	615,00	Obsługa kotła c.o.
35.	Tauron	FR/20838/1213D/R	2 206,69	Energia elektr.
36.	Tauron	FR/20839/1213D/R	1 672,44	Energia elektr.
37.	WRW	93/12/2013	4 981,50	Promocja projektu
38.	WRW	94/12/2013	387,45	Promocja projektu
39.	ZAiKS	A/203/13/12/1185	615,00	Wynagrodz. autorskie
40.	Zlatkoimpex	1218/G/12/2013	210,50	Zakup tonera
41.	ZPAV	84/12/2013/FVSM	184,50	Oplata za fonogramy
42.	ZTK	ZV/5999/13	212,89	Wynagrodz. autorskie
		Razem	1 921 523,06	

2).Zobowiązania z tyt. dostaw i usług niezafakturowanych na dzień 31.12.2013r.

L.p.	Nazwa firmy	Treść	k-to Ma300
1.	Artnet	Um.Nr 571/2012 - usł.wysył.sms do użyt.k.e-kult.za 12/2013	68,95
2.	PKP Energ.	Um.Nr MOK/ŻOR/PRO2/2012 - zużycie en.elekt.za 12/2013 Scena	1 632,86
3.	PKP Energ.	Um.Nr MOK/ŻOR/PRO2/2012 - zużycie en.elekt.za 12/2013 DK	2 602,10
4.	TOTOOTOTAM	Um.Nr 609/2013 - real.proj.graficznych za 12/2013	2 000,00
5.	Korwin Art.	Zlec.MOK.IM.3420-91/2013 - prow.konc.ŻOR dn.20.12.2013	800,00
6.	ZBM	Um.Nr 25/2004 - korekta za wywóz nieczystości za 12/2013	118,82
7.	GTS	Um.Nr D/0242/0013 - rozm.tel.za 12/2013-tel.stac. DK	181,71
8.	GTS	Um.Nr D/0242/0013 - rozm.tel.za 12/2013-tel.stac. Rebus	68,45
9.	GTS	Um.Nr D/0242/0013 - rozm.tel.za 12/2013-tel.stac. Wisus	57,81
10.	GTS	Um.Nr D/0242/0013 - rozm.tel.za 12/2013-tel.stac.Kleszczów	68,57
11.	GTS	Um.Nr D/0242/0013 - rozm.tel.za 12/2013-tel.stac. Osiny	57,72
12.	GTS	Um.Nr D/0242/0013 - rozm.tel.za 12/2013-tel.stac. Rój	76,60
13.	GTS	Um.Nr D/0242/0013 - rozm.tel.za 12/2013-tel.stac. Rowień	55,65
14.	GTS	Um.Nr D/0242/0013 - rozm.tel.za 12/2013-tel.stac.Scena	56,14
15.	Spół. Mieszk.	Um.Nr 3/2010 - zużycie CO za 12/2013 Rebus	1 161,93
16.	Spół. Mieszk.	Um.Nr 3/2010 - zużycie wody za 12/2013 Rebus	63,36
17.	Spół. Mieszk.	Um.Nr 3/2010 - kanal.,wywóz nieczyst. za 12/2013 Rebus	107,39
18.	ZAiKS	Um.z 09.06.2011 - wynagr.ZAiKS za IV kw.2013 Radio Żory	738,00
19.	PGNiG	Um.Nr GZ/331183/4301/2008 - zużycie gazu za 12/2013 Scena	1 848,84
20.	PGNiG	Um.Nr GZ/HZ-23/D/242/2009 - zużycie gazu 12/2013 Osiny	585,66
21.	Tauron	Um.Nr GMZ-MOK/11003160/2012 - zużycie en.elekt.12/2013 Rebus	311,34
22.	Tauron	Um.Nr GMZ-MOK/11003160/2012 - zużycie en.elekt. 12/2013 Osiny	310,26
23.	Tauron	Um.Nr GMZ-MOK/11003160/2012 - zużycie en.elekt. 12/2013 Kleszczów	214,20
24.	Tauron	Um.Nr GMZ-MOK/11003160/2012 - zużycie en.elekt. 12/2013 Rowień	235,75
25.	Tauron	Um.Nr GMZ-MOK/11003160/2012 - zużycie en.elekt. 12/2013 Wisus	400,84
26.	ZAiKS	Um.26/12/0041 - wynagr.ZAiKS za 12/2013 filmy	1 141,27
27.	ZAiKS	Um.Nr 26/12/0040 - wynagr.ZAiKS za konc.ŻOR dn.18.12.2013	1 365,00
28.	Play	Um.Nr UM14/D003001264/002157802 - rozm.tel.12/2013 tel.kom. DK	14,92
29.	PGNiG	Um.GZ/HZ-23/D/244/2009 - zużycie gazu za 12/2013 Kleszczów	552,47
30.	PKP Energ.	Um.MOK/ŻOR/PRO2/2012 - zużycie en.elekt.za 12/2013 Kleszczów	112,80
31.	PKP Energ.	Um.MOK/ŻOR/PRO2/2012 - zużycie en.elekt.za 12/2013 Rowień	223,91
32.	PKP Energ.	Um.MOK/ŻOR/PRO2/2012 - zużycie en.elekt.za 12/2013 Osiny	232,48
33.	PKP Energ.	Um.MOK/ŻOR/PRO2/2012 - zużycie en.elekt.za 12/2013 Rebus	428,28
34.	PKP Energ.	Um.MOK/ŻOR/PRO2/2012 - zużycie en.elekt.za 12/2013 Wisus	387,79
		Razem	18 542,69

3). Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 170 967,87

- z pracownikami 165 618,35
 - z tyt. umów zleceń 5 349,52

4). Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych 235 163,50

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Kwota
1.	Podatek od wynagrodzeń i nagród	30 512,00
	Podatek od umów zleceń i poz.	8 715,00
	Podatek dochodowy CIT	251,00
	Podatek VAT należny	35 690,26
2.	Skł. na ubezp. zdrowotne pracowników	29 810,77
	Skł. na ubezp. zdrowotne zleceniobiorców	5 557,89
3.	Składki na ubezpieczenie społeczne i F.P.	116 246,65
		8 379,93

5) pozostałe zobowiązania 454 267,13

w tym:
 a) do 1 roku 454 267,13

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Kwota
1.	PZU – składka na ubezpieczenie pracowników	1 443,00
2.	Państwowy Instytut Sztuki Filmowej	1 990,61
3.	Ochrona środowiska – opł. za 2013r.	1 484,00
4.	Spłata pożyczki pracowników z ZFŚS	4 347,50
5.	Samorządowe Związki Zawodowe – składka pracowników	14,00
6.	Związek Zawodowy „Opiekun” – składka pracowników	119,72
7.	IZ RPO – odsetki bank.od zaliczki – Przystanek Kultura	154,52
8.	UM Żory – VAT z inwestycji	443 800,00
9.	MKiDN – Promesa – odsetki bankowe	0,16
10.	Odsetki z rach.bank. RPO WSL – Przystanek Kultura..	385,41
11.	Izobud – zabezpieczenie należytego wykonania umowy	397,34
12.	Izobud – odsetki od zabezpieczenia należytego wyk. umowy	27,37
13.	Nagroda roczna po zmarłym pracowniku	103,50
		454 267,13

b) powyżej 1 roku do 3 lat

nie dotyczy

c) powyżej 3 lat do 5 lat

nie dotyczy

d) powyżej 5 lat

nie dotyczy

11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

6 498,84

Lp.	Rodzaj kosztów	Kwota
1.	Ubezpieczenie OC samochodu użyc. SZO98MR	616,60
2.	Ubezpieczenie AC, NNW samochodu SZO98MR	2 159,45
3.	Ubezpieczenie OC samochodu MOK. SZO22SK	184,50
4.	Ubezpieczenie NNW samochodu SZO22SK	16,16
5.	Ubezp. mienia oraz OC z dział. MOK do 31.03.2014	1 154,25
6.	Doubezpieczenie mienia	94,75
7.	Rozmowy - telefony komórkowe	28,14
8.	Druk informatora - 01/2014	960,00
9.	Nadzór tech.- e-kultura	345,31
10.	Usługi hostingowe	427,28
11.	Prenumerata i koszty przesyłki- Monitor Zamówień Publ.	402,75
12.	Przedłużenie domeny radiozory	84,27
13.	Zużycie gazu - klub Rebus	25,38
	Razem	6 498,84

b) przychody przyszłych okresów - krótkoterminowe

112 621,82

Lp.	Rodzaj przychodów	Kwota
1.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	999,60
2.	Rozliczenie międzyokresowe przychodów majątku trwałego	111 622,22
	Razem	112 621,82

c) przychody przyszłych okresów – długoterminowe

7 332 471,06

Lp.	Rodzaj przychodów	Kwota
1.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	8 080,10
2.	Rozliczenie międzyokresowe przychodów majątku trwałego	7 324 390,96
	Razem	7 332 471,06

W międzyokresowych przychodach majątku trwałego ujęto otrzymane środki (dotacje) na nie zakończone zadania inwestycyjne.

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

nie dotyczy

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

nie dotyczy

II.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

1) działalność statutowa - przychody		715 768,78
- imprezy biletowane	100 110,08	
- wstęp do kina „Na Starówce”	413 123,10	
- występy zespołów	945,00	
- wpisowe, opłata za zajęcia itp.	187 410,93	
- aerobik	14 143,08	
- sprzedaż płyt	36,59	
2) działalność gospodarcza		140 907,51
- wynajem sal i czynsz	95 704,76	
- usługi reklamowe	45 202,75	
- pozostałe		
3) pozostałe przychody operacyjne		10 561,12
- darowizny pieniężne, rzeczowe, nagrody, itp.	7 000,00	
- pozostałe przychody operacyjne (odszkodowania, itp.)	3 561,12	
4) przychody operacyjne z tyt. odpisów amortyzacyjnych majątku trwałego		338 334,51
5) przychody finansowe (odsetki bankowe i inne)		1 572,16

6) środki RPO WSL na realizację projektów dotacja z fundacji polsko-niemieckiej	209 569,52 40 000,00
--	-------------------------

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

nie dotyczy

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

nie dotyczy

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

nie dotyczy

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

a) przychody bilansowe	-	5 375 625,59
koszty bilansowe	-	5 876 707,55
b) przychody podatkowe	-	5 474 786,33
w tym dochód wolny od podatku	-	4 591 519,27
koszty podatkowe	-	5 959 856,93
w tym :		
- koszty uzyskania przychodu		870 289,38
- koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów nie skutkujące zapłatą podatku		5 076 589,87
- koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów skutkujące zapłatą podatku		12 977,68
c) podatek dochodowy od osób prawnych		2 466,00

6. Dane o kosztach (wariant kalkulacyjny).

nie dotyczy

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Inwestycje rozpoczęte 9 273 132,28
w tym:

- | | |
|--|--------------|
| 1) Przystanek Kultura - Dom Kultury w Żorach
jako Regionalne Centrum Inicjatyw i Informacji Kulturalnej | 8 990 652,14 |
| 2) Przystanek Kultura II – modernizacja infrastruktury kultury | 153 098,35 |
| 3) renowacja zespołu pałacowo-
parkowego w Baranowicach | 9 889,70 |
| 4) modernizacja klubu Wisus | 119 492,09 |

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

L.p.		Nakłady poniesione w 2013 r.(koszty)	Planowane nakłady w 2014 r.
1.	Wartości niematerialne i prawne	4 058,27	12 000,00
2.	Środki trwałe (zakupy inwestycyjne)	4 712,00	28 000,00
3.	Budownictwo inwestycyjne		
3.1	- projekt Przystanek Kultura	4 582 274,25	* 1 945 892,45
3.2	- Przystanek Kultury II	70 184,35	341 196,00
3.3	- klub Wisus	70 328,04	50 000,00
3.4	- świetlica w Osinach	16 260,16	25 000,00
4.	w tym na ochronę środowiska	-	-

* w planie finansowym na 2014r na zadanie inwestycyjne pn. Przystanek Kultura - Dom Kultury w Żorach jako Regionalne Centrum Inicjatyw i Informacji Kulturalnej zabezpieczono środki w wysokości 1 945 892,45, w tym:
z budżetu miasta – 1 803 370,76
PRO WSL – 142 521,69
Z środków tych zostaną uregulowane zobowiązania z 2013r. w wysokości 1 882 666,19 zł.

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

1) zyski i straty nadzwyczajne – losowe

2 900,00 – koszty związane z usunięciem skutków gradobicia

3 559,75 – odszkodowanie wypłacone przez ubezpieczyciela w związku z gradobiciem

-2) zyski i straty nadzwyczajne – pozostałe

nie dotyczy

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Zysk przeznaczony na cele statutowe.

III.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

nie dotyczy

IV.

Pozostałe informacje o:

1. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Pracownicy			ogółem
Stanowiska robotnicze	Stanowiska merytoryczne	Stanowiska administracyjne	
17,83	19,58	10,82	48,23

2. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

		2012 r.	2013 r.
1.	Wysokość dotacji podmiotowej (otrzymana)	*3 770 701,92	**3 918 911,99
2.	Fundusz podstawowy na 31.XII.	12 142 312,94	11 264 987,29
3.	Zysk	-	-
4.	Strata	664 449,65	503 547,96

* dotacja podmiotowa przyznana przez Radę Miasta Żory w 2012 r. – 3 951 000,00

** dotacja podmiotowa przyznana przez Radę Miasta Żory w 2013r. – 3 974 552,00

Pozostałe punkty informacji dodatkowej nie dotyczą.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Lidia Herdzina

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Żorach
mgr Stanisław Ratajczyk

PRZEWODNICZĄCY RADY
mgr Piotr Koszyła

nazwa i adres jednostki		BILANS	
AKTYWA		PASywa	
sporzeczony na dzień 31.12.2013 r.		Stan na 31.12.2013	
Stwierdzenie 31.12.2012		Stan na 31.12.2012	
804 976,04		1 959 732,73	
A.		A.	
I. Wartości niematerialne i prawne	4 750,00	I. Kapitał (fundusz) własny	694 791,95
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		Kapitał (fundusz) podstawowy	683 385,63
2. Wartość firmy		Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 750,00	II. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		III. Kapitał (fundusz) zapasowy	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	800 228,04	IV. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	
1. Środki trwałe	600 220,04	V. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	
a) grunty (w tym: prawo wieczystego użytku gruntu) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 830,00	VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	
b) urządzenia techniczne i maszyny	172 900,63	VIII. Zysk (strata) netto	11 406,32
c) środki transportu	14 661,48	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	
d) inne środki trwałe	3 530,15	X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	238 774,04
2. Środki trwałe w budowie	400 297,78	1. Rezerwy na zobowiązania	456 890,55
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	200 008,00	1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	
III. Należności długoterminowe		2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowe	
1. Od jednostek powiązanych		* krótkoterminowa	
2. Od pozostałych jednostek		* krótkoterminowa	
IV. Inwestycje długoterminowe		3. Pozostałe rezerwy	
1. Nieruchomości		* długoterminowe	
2. Wartości niematerialne i prawne		* krótkoterminowe	
3. Długoterminowe aktywa finansowe		II. Zobowiązania długoterminowe	
a) w jednostkach powiązanych		1. Zobowiązania długoterminowe	
* udziały lub akcje		2. Wobec jednostek powiązanych	
* inne papiery wartościowe		a) w jednostkach powiązanych	
* udzielenie pożyczki		a) kredyty i pożyczki	
* inne długoterminowe aktywa finansowe		b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	
b) w pozostałych jednostkach		c) inne zobowiązania finansowe	
* udziały lub akcje		d) z tyt. Dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	
* inne papiery wartościowe		* powyżej 12 miesięcy	
* udzielenie pożyczki		b) inne	
* inne długoterminowe aktywa finansowe		2. Wobec pozostałych jednostek	
4. Inne inwestycje długoterminowe		a) kredyty i pożyczki	142 483,76
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		b) z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		c) inne zobowiązania finansowe	
B. Aktywa obrotowe	128 550,95	d) z tyt. Dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy	33 846,11
I. Zapasy	13 564,74	* powyżej 12 miesięcy	33 846,11
1. Materiały		e) zaliczki otrzymane na dostawy	
2. Półprodukty i produkty w toku		f) zobowiązania wekslowe	
3. Produkty gotowe		g) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	
4. Towary	13 564,74	h) z tytułu wynagrodzeń	61 808,08
II. Należności krótkoterminowe	104 269,64	i) inne	36 644,80
1. Należności od jednostek powiązanych		1. Należności od jednostek powiązanych	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		3. Fundusze specjalne	10 184,76
* do 12 miesięcy		IV. Rozliczenia międzyokresowe	21 192,55
* powyżej 12 miesięcy		1. Ujemna wartość firmy	75 070,73
b) inne		2. Inne rozliczenia międzyokresowe	
2. Należności od pozostałych jednostek		* długoterminowe	75 070,73
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		* krótkoterminowe	445 618,60
* do 12 miesięcy			
* powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń			
c) inne	92 444,64		
d) dochodzone na drodze sądowej	11 825,00		
III. Inwestycje krótkoterminowe			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 571,43		
a) w jednostkach powiązanych	10 571,43		
* udziały lub akcje			
* inne papiery wartościowe			
* udzielenie pożyczki			
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach			
b) udziały lub akcje			
* inne papiery wartościowe			
* udzielenie pożyczki			
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 571,43		
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 230,50		
* inne środki pieniężne	7 230,50		
* inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	145,14		
Suma aktywów	933 528,99	Suma pasywów	933 528,99
	2 110 236,71		2 110 236,71

Sporządzono Żory, dnia 25.03.2014
(miejscowość)

Główny Księgowy
Sobik Marzanna
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Dyrektor
Muzeum Miejskiego w Żorach
Buchalik Lucjan
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

PRZEWODNICZĄCY RADY
mgr Lucjan Koszyła

ul. Sołna Przedmieście 3
15-150 Żory, tel. 034 22 27 70 12
034 22 27 70 12

Rachunek zysków i strat
wariant porównawczy

	za poprzedni rok obrotowy 2012	za bieżący rok obrotowy 2013
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 152 767,76	1 081 322,79
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	125 467,76	154 322,79
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV Dotacje na działalność bieżącą od organizatora	1 027 300,00	927 000,00
V Pozostałe dotacje na dział bieżącą		
B Koszty działalności operacyjnej	1 115 922,09	1 115 922,09
I Amortyzacja	64 543,04	58 144,42
II Zużycie materiałów i energii	82 481,13	65 954,09
III Usługi obce	227 405,80	127 606,73
IV Podatki i opłaty	11 171,84	29 613,89
V wynagrodzenia	621 802,55	656 223,22
VI ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	99 714,94	119 653,45
VII Pozostałe koszty rodzajowe	45 299,90	58 726,29
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży	348,56	-34 599,30
D Pozostałe przychody operacyjne	12 223,91	1 333,42
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje		
III Inne przychody operacyjne	12 223,91	1 333,42
E Pozostałe koszty operacyjne	1 509,33	2 259,27
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów trwałych		
III Inne koszty operacyjne	1 509,33	2 259,27
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	11 063,14	-35 525,15
G Przychody finansowe	343,18	234,89
I Odsetki	343,18	234,89
II Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych		
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
IV Inne		
H Koszty finansowe	0,00	0,00
I Odsetki		
II Inne		
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej	11 406,32	-35 290,26
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K Zysk / strata brutto	11 406,32	-35 290,26
L Podatek dochodowy		
M Rezerwa na podatek odroczoney		
N Zysk (strata) netto	11 406,32	-35 290,26

Sporządzono Żory, dnia 25.03.2014
(miejscowość)

Sobik Marzanna
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Marzanna Sobik
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Dyrektor
Muzeum Miejskiego w Żorach
Lucjan Lucjan Buchalik
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MUZEUM MIEJSKIEGO W ŻORACH ZA 2013 ROK

Muzeum Miejskie w Żorach ul. Dolne Przedmieście 1, rozpoczęło działalność z dniem 01.03.2001r. Nadany Regon przez GUS 277480212, NIP 651-15-79-122.

Organem założycielskim Muzeum Miejskiego jest Rada Miasta Żory, która powołała i nadała statut. Placówka została wpisana do rejestru Instytucji Kultury, który jest prowadzony w Urzędzie Miasta Żory. Dyrektorem Muzeum Miejskiego jest dr Lucjan Buchalik.

Muzeum Miejskie prowadzi działalność w działach:

- Kultur Pozaeuropejskich;
- Historii i Kultury Regionu.

Stan zatrudnienia na 31.12.2013 r. wyniósł 14 etatów.

Działalność instytucji prowadzona jest w oparciu o roczny plan finansowy.

Na działalność statutową w roku 2013 organ założycielski przyznał dotację podmiotową w kwocie 1.018.000,00 oraz dotację celową w kwocie 690.000,00, którą przeznaczono na:

1. opłatę za projekt budowlany wraz z pozwoleniem na przebudowę części budynku przy Alejach Zjednoczonej Europy 45A,
2. zadatek na poczet sprzedaży nieruchomości w Żorach przy ul. Męczenników Oświęcimskich na potrzeby Działu Kultur Pozaeuropejskich,
3. wykonanie kopii obrazu „Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny z 1864r.”

Wypracowane przez instytucję przychody wynoszą 154.861,10, zaś otrzymane darowizny: rzeczowe (książki, obiekty muzealne) i pieniężne to kwota 1.030,00.

Ogółem przychody w 2013 roku wynoszą 155.891,10

Muzeum Miejskie od dnia 01.10.2008 r. jest podatnikiem podatku VAT.

Sprawozdanie finansowe objęte jest okresem od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.

1.

1. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów.

Majątek trwały jest wyceniany w wartościach początkowych zgodnie z ustawą o rachunkowości. Instytucja stosuje liniową metodę naliczania amortyzacji przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe do kwoty 3.500,00 PLN (cena jednostkowa) umarzone są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania.

Należności i zobowiązania wycenia się w kwotach wymagających zapłaty.

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego.

nie dotyczy

3. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.

nie dotyczy

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

	2012	2013
1. Wysokość dotacji podmiotowej	1.027.300,00	927.000,00
- dotacja celowa – inwestycje	75.070,73	405.992,87
2. Fundusz podstawowy	683.385,63	708.928,42
3. Zysk	11.406,32	-
4. Strata	-	35.290,26

5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat.

nie dotyczy

6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

nie dotyczy

1.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego, zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Grupa	Nazwa środka trwałego	Stan na 01.01.2013r brutto	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013r. brutto	Amortyzacja-umorzenie
491	-zespoły komputerowe	33.567,93	0	0	33.567,93	33.567,89
742	-samochód	11.147,54	0	0	11.147,54	9.846,87
805	-aparaty	17.085,77	0	0	17.085,77	
	-rzutnik do slajdów	12.190,70	0	0	12.190,70	
	-kamera cyfrowa	6.100,00	0	0	6.100,00	
	- urządzenie wielofunkcyjne	4.905,74	0	0	4.905,74	
k-to „011”	środki trw. amort. stop.	266.728,31	0	0	266.728,31	0
k-to „020”	Wart.niem. i prawne	18.198,31	0	0	25.807,76	20.217,43
k-to „071”	umorzenia	0	0	0	0	75.232,25
k-to „073”	umorzenia					20.217,43
k-to „016”	dzieła sztuki i eksp.muz.	400.297,78	15208,69	0	415.506,47	0

„Dzieła sztuki i eksponaty muzealne” wartość wykazana w bilansie 415.506,47 wynika z poniższego zestawienia:

stan na 01.01.2013r.- 400.297,78
zakup eksponatów, darowizny – Dział Historii i Kultury Regionu 6.280,00
zakup eksponatów, darowizny – Dział Kultur Pozaeuropejskich 8.928,69.

Muzeum Miejskie posiada „środki trwałe w użytkowaniu”

- wyposażenie na wartość - 166.747,27 k-to „013”
- księgozbiór - 42.636,12 k-to „014”

2. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto.

nie dotyczy

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

nie dotyczy

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

nie dotyczy

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Fundusz podstawowy:

	Stan na dzień 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2013
Fundusz zasadniczy	94.281,63 (Saldo WN)	1.072,22	-	95.353,85 (Saldo WN)
Fundusz środków trwałych	391.540,28	-	-	391.540,28
F.dzieła sztuki i eksponaty muzealne	400.297,78	15.208,69 zakupy i otrzymane darowizny eksp.muzealnych		415.506,47
Fundusz nabyty	14.170,80 (Saldo WN)	-	11.406,32	2.764,48 (Saldo WN)
RAZEM	683.385,63	16280,91	11.406,32	708.928,42

Na podstawie zmiany art. 29 Ustawy o Organizowaniu i Prowadzeniu Działalności Kulturalnej z funduszu instytucji kultury został wyodrębniony:

1. Fundusz instytucji kultury – mienie wydzielone konto 800,
2. Fundusz instytucji kultury – nabyty konto 801,
3. Fundusz z aktualizacji wyceny konto 802,
4. Zysk/strata z lat ubiegłych konto 803.

Zysk bilansowy za 2012 rok został zaksięgowany na fundusz nabyty.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

nie dotyczy

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Stratę w wysokości 35.290,26 PLN proponuje się pokryć z funduszu nabytego instytucji kultury.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

nie dotyczy

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

nie dotyczy

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku

Z tytułu dostaw i usług k-to 201

Kontrahent Symbol konta	kwota	Tytuł zobowiązania
1. F-ra S/038361/13/EH	108,16	Opłata za wodę
2. F-ra 1312160072980	549,90	Opłata za usługi telefoniczne
3. F-ra 166/2013	97.398,25	Wykonanie robót budowlanych Al. Zjednoczonej Europy w Żorach
4. F-ra 167/2013	21.875,06	Wykonanie robót budowlanych Al. Zjednoczonej Europy w Żorach
5. F-ra 2365/2013	123,00	Usługa BHP
6.Rach. 485/2013/U	50,00	Badanie lekarskie
RAZEM	120.104,37	

Z tytułu podatków i ubezpieczeń k-to 225

Kontrahent Symbol konta	kwota	Tytuł zobowiązania
1. Rozliczenie z Urzędem Skarbowym -rozrachunki publiczno-prawne z tyt. wynagrodz. z umów o dzieło	949,00	Podatek z tytułu .umów zleceń i o dzieło
2. Rozliczenie z Urzędem Skarbowym -rozrachunki publiczno-prawne z tyt. wynagrodzeń	10.317,00	Podatek od wynagrodzeń
RAZEM	11.266,00	

Zobowiązania z tytułu rozrachunków z ZUS k-to 229:

Kontrahent Symbol konta	kwota	Tytuł zobowiązania
1. Rozrachunki z ZUS	56.016,11	Rozrachunki z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i fundusz pracy
RAZEM	56.016,11	

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń k-to 231:

Kontrahent Symbol konta	kwota	Tytuł zobowiązania
1. Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	51.320,41	Wynagrodzenia pracowników
RAZEM	51.320,41	

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń k-to 232:

Kontrahent Symbol konta	kwota	Tytuł zobowiązania
1. Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń – umowy zlecenia i o dzieło	3.612,34	Umowy zlecenia, o dzieło
RAZEM	3.612,34	

Zobowiązania z tytułu rozrachunków z pracownikami k-to 234-01:

Kontrahent Symbol konta	kwota	Tytuł zobowiązania
1. Rozrachunki z pracownikami – Buchalik Lucjan	21,59	Ryczałt za samochód
RAZEM	21,59	

Zobowiązania z tytułu pozostałych rozrachunków k-to 249:

Kontrahent Symbol konta	kwota	Tytuł zobowiązania
1. Pozostałe rozrachunki	37.307,73	Pozostałe rozrachunki (PZU, składki członkowskie, spłata pożyczek, zwrot Vat do UM)
RAZEM	37.307,73	

b) powyżej 1 roku

Z tytułu dostaw i usług k-to 201

Kontrahent Symbol konta	kwota	Tytuł zobowiązania
1. F-ra BS/198/2013	712.000,00	Zakup budynku przy ul. Męczenników Oświęcimskich 28 w Żorach
RAZEM	712.000,00	

c) Ogółem zobowiązania do 1 roku na dzień 31.12.2013r – 279.648,55 PLN

d) od 1 do 3 lat

nie dotyczy

e) powyżej 3 lat do 5 lat na dzień 31.12.2013

712.000,00

f) powyżej 5 lat

nie dotyczy

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

nie dotyczy

b) biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów

nie dotyczy

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

nie dotyczy

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

nie dotyczy

2.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i usług.

Przychody ogółem 155.891,10

w tym działalność statutowa: 154.626,21

-sprzedaż wydawnictw	13.265,61
-sprzedaż art. promocyjnych	6.615,98
-bilety wstępu	128,71
-lekcje muzealne	6.438,35
-org.wystaw, prelekcji	8.750,00
-inne wpływy	406,39
-wpływy CER	119.021,17
-przychody finansowe	234,89
-otrzymane darowizny	1.030,00

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

nie dotyczy

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie dotyczy

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

nie dotyczy

6. Dane o kosztach (wariant kalkulacyjny).

nie dotyczy

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

nie dotyczy

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

nie dotyczy

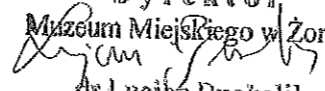
9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

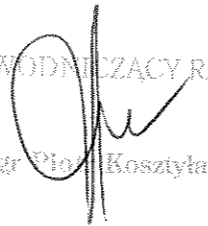
nie dotyczy

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

nie dotyczy

Pozostałe punkty informacji dodatkowej także nie dotyczy.

Dyrektor
Muzeum Miejskiego w Żorach

dr Lucjan Buchalik

PRZEWODNICZĄCY RADY

mgr Piotr Koszyła

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2013 r.

Załącznik Nr 3 do Uchwały RM Żory
Nr 199/XXIII/14 z dnia 29.05.2014r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013	PASYWA		Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
A. Aktywa trwałe		451 161,20	455 113,97	A. Kapitał (fundusz) własny		453 835,40	355 974,80
I. Wartości niematerialne i prawne		14 169,60	12 752,64	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		455 238,81	433 835,40
1. Wartości firmy				II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		14 169,60	12 752,64	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				IV. Kapitał (fundusz) zapasowy			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		436 991,60	442 361,33	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
1. Środki trwałe		436 991,60	442 361,33	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		24 143,40	21 460,80	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		341 387,35	325 517,35	VIII. Zysk (strata) netto		-21 403,41	-77 860,60
c) urządzenia techniczne i maszyny w tym:		51 870,25	80 140,33	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej				B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		47 834,89	122 639,64
- koły i maszyny energetyczne				I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
- maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania		5 398,50	4 300,50	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
- specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty		14 901,13	48 941,21	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa			
- urządzenia techniczne		31 570,62	26 898,62	3. Pozostałe rezerwy - długoterminowe			
d) środki transportu		19 590,60	15 242,85	- krótkoterminowa			
e) narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie				III. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie				1. Wobec jednostek powiązanych			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				2. Wobec pozostałych jednostek			
III. Należności długoterminowe				a) kredyty i pożyczki			
1. Od jednostek powiązanych				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
2. Od pozostałych jednostek				c) inne zobowiązania finansowe			
IV. Inwestycje długoterminowe				d) inne			
1. Nieruchomości				III. Zobowiązania krótkoterminowe		23 691,49	56 507,50
2. Wartości niematerialne i prawne				1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: -do 12 miesięcy			
a) w jednostkach powiązanych				- powyżej 12 miesięcy			
- udziały lub akcje				b) inne			
- inne papiery wartościowe				2. Wobec pozostałych jednostek		3 138,20	43 498,68
- udzielenie pożyczki				a) kredyty i pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
b) w pozostałych jednostkach				c) inne zobowiązania finansowe			
- udziały lub akcje				d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: -do 12 miesięcy			
- inne papiery wartościowe				- powyżej 12 miesięcy			
- udzielenie pożyczki				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
- inne inwestycje długoterminowe				f) zobowiązania wekslowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				h) z tytułu wynagrodzeń			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				i) inne			
B. Aktywa obrotowe		30 509,09	23 500,47	3. Fundusze specjalne		20 553,29	13 008,82
I. Zapasy				IV. Rozliczenia międzyokresowe		24 143,40	66 132,14
1. Materiały				1. Ujemna wartość firmy			
2. Półprodukty i produkty w toku				- długoterminowe		24 143,40	66 132,14
3. Produkty gotowe				- krótkoterminowe			
4. Towary							
5. Zaliczki na dostawy							
II. Należności krótkoterminowe		19 423,60	11 644,00				
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00				
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty -do 12 miesięcy							
- powyżej 12 miesięcy							
b) inne							
2. Należności od pozostałych jednostek		19 423,60	11 644,00				
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty -do 12 miesięcy		335,35	150,00				
- powyżej 12 miesięcy		335,35	150,00				
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń							
c) inne		19 088,25	11 494,00				
d) dochodzone na drodze sądowej							
III. Inwestycje krótkoterminowe		6 671,93	8 558,08				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		6 671,93	8 558,08				
a) w jednostkach powiązanych							
- udziały lub akcje							
- inne papiery wartościowe							
- udzielenie pożyczki							
- inne długoterminowe aktywa finansowe							
b) w pozostałych jednostkach							
- udziały lub akcje							
- inne papiery wartościowe							
- udzielenie pożyczki							
- inne długoterminowe aktywa finansowe							
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne -środki pieniężne w kasie i na rachunkach		6 671,93	8 558,08				
- inne środki pieniężne							
- inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		4 413,56	3 298,39				
Aktywa razem		481 670,29	478 614,44	Pasywa razem		481 670,29	478 614,44

Żory, dnia 11.03.2014 r

Główny Księgowy
M.P. Żoracha
data i podpis osoby sporządzającej
mgr Katarzyna Pazdas

11.03.2014
mgr Urszula Krzyk

data i podpis dyrektora/jednostki

11.03.2014
mgr Urszula Krzyk

Instytut Gminy Żory
w Żorach
44-240 Żory, os. Pawlikowskiego PU-13
tel/fax 0-32 434319, 0-32 4344584
NIP 651-000-83-40

PRZEWODNICZĄCY RADY

mgr s.c. Koszyła

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

za okres od dnia 01.01.2013 r. do dnia 31.12.2013 r.

Załącznik Nr 3a... do Uchwały RM Żory
Nr 492/VI/14 z dnia 19.05.2014r

		2012 r.	2013 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 993 944,69	1 848 350,05
	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 405,00	13 865,22
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-960,31	-1 115,17
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Dotacje na działalność bieżącą od organizatora	1 953 500,00	1 805 000,00
VI.	Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	29 000,00	30 600,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 068 683,66	2 015 988,97
I.	Amortyzacja	184 622,07	134 774,27
II.	Zużycie materiałów i energii	203 388,61	176 275,98
III.	Usługi obce	83 926,40	77 695,84
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	13 926,00	12 413,00
	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	1 284 038,05	1 320 693,36
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	286 739,98	284 942,36
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	12 042,55	9 194,16
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-74 738,97	-167 638,92
D.	Pozostałe przychody operacyjne	52 358,63	89 341,71
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	52 358,63	89 341,71
E.	Pozostałe koszty operacyjne	12,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	12,00	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-22 392,34	-78 297,21
G.	Przychody finansowe	1 036,93	436,61
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	1 036,93	436,61
	od jednostek powiązanych		
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)	-21 355,41	-77 860,60
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-21 355,41	-77 860,60
L.	Podatek dochodowy	48,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-21 403,41	-77 860,60

Sporządzono: Żory, dnia 11.03.2014 r.

11.03.2014r.

Główny Księgowy
MBP w Żorach

mgr Katarzyna Pasow
(osoba sporządzająca)

Instytut Publiczna
w Żorach

44-240 Żory, os. Powlikowskiego PU-13
tel./fax 0-32 434319 /, 0-32 4344584
NIP 661 000 02 40

DYREKTOR

mgr Urszula Krzyk

(dyrektor jednostki)

PRZEWODNICZĄCY RADY

mgr Piotr Koszytuła

INFORMACJA DODATKOWA Z OBJAŚNIENIAMI
za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.	Nazwa (firma) i siedziba jednostki	Miejska Biblioteka Publiczna w Żorach Os. Pawlikowskiego PU 13 44-240 Żory NIP 651-000-83-40; REGON 001411366
	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych wśród społeczeństwa oraz gromadzenie i udostępnianie zbiorów
	Sąd lub inny organ prowadzący rejestr działalności	Miasto Żory pod nr 2/92 z dnia 01.06.1992 r.
2.	Czas trwania działalności jednostki jeżeli jest ograniczony	Czas działania jednostki jest nieograniczony
3.	Okres objęty sprawozdaniem finansowym	Od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku
4.	Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	Założono kontynuowanie działalności
5.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru	<ol style="list-style-type: none"> 1. Rokiem obrotowym dla instytucji jest rok kalendarzowy, natomiast okresami sprawozdawczymi są miesiące (art. 10 ust. 1). 2. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządza się nie później niż do dnia 20 miesiąca następnego za poprzedni okres sprawozdawczy (miesiąc) (art. 24 ust. 5). 3. Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych oraz zestawienie obrotów i sald za rok obrotowy sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, nie później niż do 85 dnia po dniu bilansowym (art. 24 ust. 5 i art. 18 ust. 1). 4. Zestawienie sald inwentaryzowanej grupy składników sporządza się na dzień inwentaryzacji (art. 18 ust. 2). 5. W skład sprawozdania rocznego wchodzi: <ol style="list-style-type: none"> a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego, b) bilans, c) porównawczy rachunek zysków i strat, d) dodatkowe informacje i objaśnienia, 6. Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku do ustawy (art. 50 ust. 1). 7. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach (art. 45 ust. 5). 8. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. 9. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. 10. W razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku, z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia. 11. W przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia środka trwałego jego wartość początkową ustala biegły rzeczoznawca z uwzględnieniem cen rynkowych z dnia przekazania składnika do użytkowania lub powołana przez kierownika jednostki Komisja. 12. Wydawnictwa własne wycenia się wg cen nabycia netto lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, tj. z uwzględnieniem odchyień od cen ewidencyjnych i pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne. Odpisy aktualizacyjne tworzy się w połowie ich wartości, gdy nie wykazują ruchu przez rok, a w pełnej wysokości – na wydawnictwa nie wykazujące ruchu ponad 2 lata. 13. Materiały wycenia się wg cen nabycia netto z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizacyjnych

związanych z utratą wartości. Odpisy aktualizacyjne tworzy się podobnie jak w wydawnictwach.

14. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze.

15. Instytucja nalicza odsetki zwłoki od należności w ciągu roku po zapłacie, a w przypadku braku zapłaty – na koniec roku memorialowo. Odsetki nalicza się, jeśli ich wysokość przekracza 10 zł. Naliczone odsetki obejmuje się odpisem aktualizacyjnym, który jest rozwiązywany w przypadku ich zapłaty lub umorzenia.

11. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami zwłoki.

13. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

14. Z uwagi na:

- 1) porównywalną w poszczególnych latach kwotę wypłat z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych dla pracowników – nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze z tego tytułu;
- 2) zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym; nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze.

15. Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy, pod warunkiem że kwoty rezerwy z tego tytułu są nieistotne.

16. Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

17. W ciągu roku obrotowego operacje sprzedaży i kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się zgodnie z art. 15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

18. Zobowiązanie warunkowe jest możliwym zobowiązaniem, które powstaje na skutek zdarzeń przeszłych i którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w przyszłości w momencie wystąpienia niepewnych zdarzeń (nad którymi jednostka nie ma kontroli). Zobowiązaniem warunkowym może być również obecne zobowiązanie jednostki, które powstaje na skutek przeszłych zdarzeń i którego nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie lub nie jest prawdopodobne, aby wypełnienie tego zobowiązania spowodowało wypływ środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne. W związku z tym zobowiązanie takie nie jest prezentowane w bilansie, ale jest opisywane w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.

19. Zobowiązanie warunkowe wycenia się w wartości udzielonych gwarancji, poręczeń lub w inny sposób wiarygodnie oszacowanej wartości.

20. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych.

21. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

22. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.

23. Prezentacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w bilansie jest dokonywana z podziałem na rozliczenia długo- i krótkoterminowe.

24. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- 1) z wartości świadczeń wykonanych przez kontrahentów, których kwotę można wiarygodnie oszacować,
- 2) z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń wynikających z bieżącej działalności, których kwotę można oszacować, mimo że data ich powstania nie jest jeszcze znana.

Prezentacja biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w bilansie jest dokonywana z podziałem na rozliczenia długo- i krótkoterminowe.

Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 0,5% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych, lub te kwoty, które przekraczają 0,5% przychodów lub kosztów w przypadku wielkości wyników.

Dział I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Wartość początkowa środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku
		Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Aktualizacja	Rozchody	Przemieszczenia	
0/03/032	53.652,00	-	-	-	-	-	-	53.652,00
1/10/107	524.942,85	-	-	-	-	-	-	524.942,85
3/31/314	10.980,00	-	-	-	-	-	-	10.980,00
4/49/491	268.714,57	-	49.946,39	-	-	34.887,21	-	283.773,75
6/62/622	81.365,77	-	-	-	-	2.134,00	-	79.231,77
8/80/803-2	42.115,54	-	-	-	-	-	-	42.115,54
8/80/808	1.917.995,14	-	89.243,79	-	-	25.942,75	-	1.981.296,18

Umorzenie środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku środków trwałych netto
0/03/032	29.508,60	2.682,60	-	32.191,20	21.460,80
1/10/107	183.555,50	15.870,00	-	199.425,50	325.517,35
3/31/314	5.581,50	1.098,00	-	6.679,50	4.300,50
4/49/491	253.813,44	15.906,31	34.887,21	234.832,54	48.941,21
6/62/622	49.795,15	4.672,00	2.134,00	52.333,15	28.898,62
8/80/803-2	22.524,94	4.347,75	-	26.872,69	15.242,85
8/80/808	1.917.995,14	89.243,79	25.942,75	1.981.296,18	0,00

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych

Grupa rodzajowa wartości niematerialnych i prawnych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
	63.166,88	-	-	63.166,88

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Grupa rodzajowa wartości niematerialnych i prawnych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku wartości niematerialnych i prawnych netto
	48.997,28	1.416,96	-	50.414,24	12.752,64

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto (wartość prawa)

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
0/03/032	53.652,00	-	-	53.652,00

3. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Stan funduszu instytucji kultury na dzień 31.12.2013 r. wynosi 433.835,40 zł.

4. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Proponujemy pokrycie straty za rok obrotowy funduszem instytucji kultury.

5. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku

lp.	Nazwa kontrahenta	numer dokumentu	kwota
3	TAURON	D/11/7006093/1614R	467,46
5	PKP ENERGETYKA	7/1334/7/173007278/7R/201	781,39
7	TP SA	FKA08042330/001/14	217,58
8	ŻCOP	1/2014	71,23
			<u>1 537,66</u>

b) powyżej 1 roku do 3 lat

Nie dotyczy

6. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wydawnictwo Prawne BECK (dostęp do programów Legalis)	- 2.361,89
Media F5 (ŻCOP)	- 118,25
Ubezpieczenia majątkowe	- 818,25
Razem	3.298,39

b) przychody przyszłych okresów → długookresowe

prawo wieczystego użytkowania gruntów	- 21.460,80
rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego	- 44.671,34
Razem	66.132,14

Dział II

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

1.1 Dotacja podmiotowa z budżetu -	1.805.000,00
1.2 Dotacja celowa z budżetu -	49 946,39
1.3 Dotacja z Ministerstwa Kultury -	30.600,00
1.4 Przychody własne -	103.643,54
1.4.1 z działalności statutowej -	13.865,22
1.4.2 z działalności gospodarczej -	89.341,71
1.4.3 przychody finansowe -	436,61

2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

wyszczególnienie	kwota
1. Wynik finansowy brutto	- 77.860,60
2. Przychody nie uznane podatkowo	- 5.275,05
3. Przychody uznane podatkowo, a nie uznane księgowo	+ 49.946,39
4. Koszty i straty nie uznane podatkowo	+ 1.846.073,44
5. Koszty i straty uznane podatkowo, a nie uznane księgowo	- 0,00
6. Odliczenia od podstawy opodatkowania	- 0,00
7. Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	+ 0,00
8. Podstawa opodatkowania	0,00 (art.17)
9. Podatek dochodowy należny	0,00

