

**ZARZĄDZENIE
PREZYDENTA MIASTA ŻORY**

OR.0050...~~1.23~~2017
Z DNIA ...~~24.05~~...2017 r.

w sprawie : zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku poz. 446 ze zmianami) oraz art. 9 ust. 1 i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku poz. 862) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku poz. 1047 ze zmianami)

ZARZĄDZAM

§ 1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie powierza się Dyrektorowi Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach .


§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Żory

~~PREZYDENT MIASTA~~

~~Waldemar Socha~~


RADCA PRAWNY
KI 2006
Arkadiusz Marecki

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
44-240 Żory ul. Dolne Przedmieście 1
tel.: 32/4341993 fax: 32/4345390
NIP: 651-00-09-658

000287208

pieczęćka firmowa

REGON

Załącznik nr 1 do Zarządzenia
Prezydenta Miasta
nr OR.0050.....⁷³³.....2017
z dnia^{24.05}.....2017 r.

BILANS

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony na dzień 31.12.2016r.

AKTYWA		Stan na dzień kończący	
		31.12.2015	31.12.2016
0		1	2
A. Aktywa trwałe	01	19 074 972,75	18 332 953,52
I. Wartości niematerialne i prawne	02	1 449,24	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03		
2. Wartość firmy	04		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	1 449,24	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	19 073 523,51	18 332 953,52
1. Środki trwałe	08	18 841 485,76	18 100 915,77
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	624 484,74	623 485,14
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	16 484 040,17	16 056 083,67
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	1 732 960,85	1 421 346,96
d) środki transportu	12		
e) inne środki trwałe	13		
2. Środki trwałe w budowie	14	232 037,75	232 037,75
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15		
III. Należności długoterminowe	16	-	-
1. Od jednostek powiązanych	17		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18		
3. Od pozostałych jednostek	19		
IV. Inwestycje długoterminowe	20	-	-
1. Nieruchomości	21		
2. Wartości niematerialne i prawne	22		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23	-	-
a) w jednostkach powiązanych	24	-	-
- udziały lub akcje	25		
- inne papiery wartościowe	26		
- udzielone pożyczki	27		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	28		

PASywa		Stan na dzień kończący	
		31.12.2015	31.12.2016
0		1	2
A. Kapitał (fundusz) własny	87	408 685,95	475 176,89
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	88	467 387,26	408 685,95
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	89		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	90		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	91		
- z tytułu aktualizacji wartości godzinowej	92		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	93		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	94		
- na udziały (akcje) własne	95		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	96		
VI. Zysk (strata) netto	97	58 701,31	66 490,94
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	98		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	99	18 834 888,88	18 067 005,82
I. Rezerwy na zobowiązania	100	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	101		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	102	-	-
- długoterminowa	103		
- krótkoterminowa	104		
3. Pozostałe rezerwy	105	-	-
- długoterminowe	106		
- krótkoterminowe	107		
II. Zobowiązania długoterminowe	108	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	109		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	110		
3. Wobec pozostałych jednostek	111	-	-
a) kredyty i pożyczki	112		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	113		
c) inne zobowiązania finansowe	114		

29	-	-	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
30	-	-	- udziały lub akcje
31	-	-	- inne papiery wartościowe
32	-	-	- udzielone pożyczki
33	-	-	- inne długoterminowe aktywa finansowe
34	-	-	c) w pozostałych jednostkach
35	-	-	- udziały lub akcje
36	-	-	- inne papiery wartościowe
37	-	-	- udzielone pożyczki
38	-	-	- inne długoterminowe aktywa finansowe
39	-	-	4. Inne inwestycje długoterminowe
40	-	-	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe
41	-	-	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
42	-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe
43	168 602,08	209 229,19	B. Aktywa obrotowe
44	3 156,86	2 907,14	1. Zapasy
45	3 156,86	2 907,14	1. Materjały
46	-	-	2. Półprodukty i produkty w toku
47	-	-	3. Produkty gotowe
48	-	-	4. Towary
49	-	-	5. Załączki na dostawy i usługi
50	148 867,68	72 292,51	II. Należności krótkoterminowe
51	-	-	1. Należności od jednostek powiązanych
52	-	-	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
53	-	-	- do 12 miesięcy
54	-	-	- powyżej 12 miesięcy
55	-	-	b) inne
56	-	-	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
57	-	-	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
58	-	-	- do 12 miesięcy
59	-	-	- powyżej 12 miesięcy
60	-	-	b) inne
61	148 867,68	72 292,51	3. Należności od pozostałych jednostek
62	11 872,41	11 909,76	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
63	11 872,41	11 909,76	- do 12 miesięcy
64	-	-	- powyżej 12 miesięcy
65	76 837,85	4 148,85	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zaliczki oraz innych tytułów publicznoprawnych
66	60 157,42	56 233,90	c) inne
67	-	-	d) dochodzone na drodze sądowej

115	-	-	d) inne
116	529 991,67	471 735,97	III. Zobowiązania krótkoterminowe
117	-	-	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych
118	-	-	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności
119	-	-	- do 12 miesięcy
120	-	-	- powyżej 12 miesięcy
121	-	-	b) inne
122	-	-	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
123	-	-	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności
124	-	-	- do 12 miesięcy
125	-	-	- powyżej 12 miesięcy
126	-	-	b) inne
127	466 861,67	413 394,98	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek
128	-	-	a) kredyty i pożyczki
129	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
130	-	-	c) inne zobowiązania finansowe
131	72 706,72	66 417,37	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
132	72 706,72	66 417,37	- do 12 miesięcy
133	-	-	- powyżej 12 miesięcy
134	-	-	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi
135	-	-	f) zobowiązania wekslowe
136	246 096,23	218 114,87	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zaliczki oraz innych tytułów publicznoprawnych
137	116 403,36	116 182,34	h) z tytułu wynagrodzeń
138	31 655,36	12 680,40	i) inne
139	63 130,00	58 340,99	3. Fundusze specjalne
140	18 304 897,21	17 595 269,85	IV. Rozliczenia międzyokresowe
141	-	-	1. Ujemna wartość firmy
142	18 304 897,21	17 595 269,85	2. Inne rozliczenia międzyokresowe
143	17 541 280,38	16 845 546,40	- długoterminowe
144	763 616,83	749 723,45	- krótkoterminowe

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
44-240 Żory ul. Dolne Przedmieście 1
tel.: 32/4341993 fax.: 32/4345390
NIP: 651-00-09-658

000287208

pieczęć firmowa

REGON

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2016 r.

(wariant porównawczy)

Załącznik nr 1 do Zarządzenia
Prezydenta Miasta
nr OR.0050.....2017
z dnia2017 r.

Treść		Dane	
		za 2015 r.	za 2016r
		2	3
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	01	5 138 954,37	6 138 542,68
- od jednostek powiązanych	02		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	964 954,37	1 096 542,68
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	04		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06		
V. Dotacje do działalności podstawowej	07	4 174 000,00	5 042 000,00
w tym: od organizatora	08	4 136 000,00	4 908 000,00
pozostałe na działalność bieżącą	09	38 000,00	134 000,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	10	5 942 516,90	6 702 774,14
I. Amortyzacja	11	859 461,27	909 241,68
II. Zużycie materiałów i energii	12	425 292,18	414 486,78
III. Usługi obce	13	1 330 752,73	1 769 197,43
IV. Podatki i opłaty, w tym:	14	155 070,97	258 320,71
- podatek akcyzowy	15		
V. Wynagrodzenia	16	2 685 325,35	2 838 301,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	17	473 652,26	493 169,96
- emerytalne	18	208 787,71	218 320,15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	19	12 962,14	20 055,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	20		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)	21	- 803 562,53	- 564 231,46
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	22	791 789,09	777 435,33
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	23		1,00
II. Dotacje	24		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	25		
VI. Inne przychody operacyjne	26	791 789,09	777 434,33
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	27	40 007,05	146 020,41
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	28	11 344,50	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	29		
III. Inne koszty operacyjne	30	28 662,55	146 020,41
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)	31	- 51 780,49	67 183,46
G. PRZYCHODY FINANSOWE	32	384,18	827,48
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	33		
a) od jednostek powiązanych, w tym:	34		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	35		
b) od jednostek pozostałych, w tym:	36		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	37		
II. Odsetki, w tym:	38	384,18	827,48
- od jednostek powiązanych	39		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	40		
- w jednostkach powiązanych	41		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	42		
V. Inne	43		
H. KOSZTY FINANSOWE	44	5 794,00	-
I. Odsetki, w tym:	45	5 794,00	
- dla jednostek powiązanych	46		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	47		
- w jednostkach powiązanych	48		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	49		
IV. Inne	50		
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F + G - H)	51	- 57 190,31	68 010,94
J. PODATEK DOCHODOWY	52	1 511,00	1 520,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	53		
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I - J - K)	54	- 58 701,31	66 490,94

Żory, dnia 20.03.2017 r.

20.03.2017 r.
data i podpis osoby, której powierzono
przewodzenie księgowości

Główny Księgowy
Lidia Herdzina
Lidia Herdzina

20.03.2017 r.
data i podpis kierownika jednostki

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Żorach
mgr Stanisław Ratajczyk
mgr Stanisław Ratajczyk

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
44-240 Żory ul. Dolne Przedmieście 1
tel: 32/4341993 fax: 32/4345390
NIP: 651-00-09-658

Załącznik nr 1 do Zarządzenia
Prezydenta Miasta
nr OR.0050.....2017
z dnia2017 r.

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2016r.
(metoda pośrednia)

	Wyszczególnienie	bieżący rok obrotowy	ubiegły rok obrotowy
A.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	66 490,94	(58 701,31)
II.	Korekty razem	223 655,38	10 102 055,29
1.	Amortyzacja	909 241,68	859 461,27
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1,00	655,73
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	249,72	(60,52)
7.	Zmiana stanu należności	76 575,17	(17 272,22)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(58 255,70)	(24 520,62)
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(708 475,99)	9 283 791,65
10.	Inne korekty	4 319,50	
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	290 146,32	10 043 353,98
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	1,00	655,73
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1,00	655,73
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	170 958,95	218 998,86
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	170 958,95	218 998,86
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(170 957,95)	(218 343,13)
C.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	4 908 000,00	4 360 333,86
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	4 908 000,00	4 360 333,86
II.	Wydatki	4 908 585,00	14 251 195,87
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		9 283 791,65
4.	Splata kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe	4 908 585,00	4 967 404,22
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(585,00)	(9 890 862,01)
D.	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	118 603,37	(65 851,16)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	118 603,37	(65 851,16)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	6 985,49	72 836,65
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	125 588,86	6 985,49
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Żory, dnia 20.03.2017 r.

Główny Księgowy
Lidia Herdzina

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Żorach
mgr Stanisław Ratajczyk

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2015 r.	2016 r.
I. Kapitał (fundusz) na początek okresu (B0)	10 334 476,06	467 387,26
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) na początek okresu (B0) po korektach	10 334 476,06	467 387,26
1. Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	10 761 439,33	467 387,26
1.1. Zmiany funduszu instytucji	-10 294 052,07	-58 701,31
a. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- dotacji na rozwój od:		
podziału zysku		
amortyzacji aktywów trwałych		
inne zwiększenia		
b. zmniejszenie (z tytułu)	10 294 052,07	58 701,31
umorzenia aktywów trwałych		
- przekazania majątku na podstawie decyzji		
pokrycia straty	426 963,27	58 701,31
inne zmniejszenia	9 867 088,80	
1.2. Fundusz podstawowy Instytucji na koniec okresu	467 387,26	408 685,95
2. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
2.1. Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
.....		
3.2. Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu		
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
4.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
4.5. strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
4.6. strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
4.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
5. Wynik netto	-58 701,31	66 490,94
a) zysk netto		66 490,94
b) strata netto	-58 701,31	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	408 685,95	475 176,89
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	408 685,95	475 176,89

Żory, dnia 20.03.2017 r.

Główny Księgowy
Lidia Herdzina
Lidia Herdzina

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Żorach
mgr Stanisław Ratajczyk
mgr Stanisław Ratajczyk

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie organu prowadzącego rejestr:

- a) Miejski Ośrodek Kultury, ul. Dolne Przedmieście 1, 44-240 Żory
- b) rodzaj działalności : działalność obiektów kulturalnych (PKD9004Z) , działa na podstawie statutu nadanego przez organizatora
- c) Miejski Ośrodek Kultury został wpisany w dniu 01.06.1992 r. do „Księgi rejestrowej instytucji kultury w Żorach” pod pozycją 1
- d) Miejski Ośrodek Kultury w Żorach posiada osobowość prawną i jest samorządową instytucją kultury.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem oraz inne informacje dotyczące okresu sprawozdawczego:

- Miejski Ośrodek Kultury w Żorach prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2016 r. i kończący się 31.12.2016 r.
- W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzenia samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.
- Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

3. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego oraz rachunku zysków i strat:

- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki (Dz.U. z 11 marca 2013 r., poz.330 z późn.zm.) oraz ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (Dz.U. z 16 kwietnia 2012 r.,poz.406- tekst jednolity z późn.zm.), dalej zwaną ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.
- Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości i są prowadzone w siedzibie Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach przy ul. Dolne Przedmieście 1.
- Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
- Koszty działalności jednostki ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych „4”.
- W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
- Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz wartości środków trwałych i pozostałych środków trwałych oraz metody wyceny aktywów i pasywów

4. Zastosowane stawki i metody amortyzacji do poszczególnych grup środków trwałych i jej wyceny przedstawia się następująco:

- Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwale zakupione powyżej 3.500 zł wycenia się według cen zakupu netto plus podatek VAT niepodlegający odliczeniu. Amortyzują się metodą liniową według zasad i stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, poczynwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Środki trwale dotyczące gruntu i nieruchomości :

- działka gruntowa o pow. 0.12.73 ha objęta prawem użytkowania wieczystego na okres 99 lat, prawo wyceniono na 20% wartości gruntu i podlega amortyzacji przez okres 20 lat, wartość gruntu w ewidencji pozabilansowej

- działka o pow. 0.0239 ha – umowa nieodpłatnego użytkowania na czas nieoznaczony z dnia 25.09.2013 r. – objęta ewidencją pozabilansową.

Pozostałe nieruchomości (grunty i budynki) przekazane na własność aktem notarialnym, wycena na podstawie operatów szacunkowych. Grunty nie podlegają amortyzacji natomiast budynki amortyzuje się metodą liniową według zasad i stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Uproszczoną amortyzację przyjęto do pozostałych środków trwałych w użytkowaniu, dokonuje się jednorazowego odpisu w ciężar kosztów w cenie zakupu do kwoty 3.500 zł, pod datą zakupu i przyjęcia do ewidencji ilościowo-wartościowej.

W bilansie środki trwale wykazane są w kwocie netto (pomniejszone o umorzenia).

Odpisaniu w koszty w momencie ich zakupu podlegają:

- zakupy bardzo niskich środków majątkowych,

- materiałów konserwatorskich, artykułów gospodarczych, wydawnictw, materiałów plastycznych, dydaktycznych, paliwo do samochodu.

Zakup środków czystości i materiałów biurowych przyjmuje się na stan magazynu w kwotach netto.

5. Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości i nieprzekazanych na dzień bilansowy do używania.

6. Zobowiązania wycenione są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

7. Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizacyjne).

8. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

9. Różnice kursowe ustalane są zgodnie a art.16a ustawy o PDOP.

10. Zgodnie z art.29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto.

Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury.

11. Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów (art.41 uor), również zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów otrzymane darowizny środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych podlegających amortyzacji.

12. Fundusze i pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

13. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

14. Dnia 21 marca 2017r. przed Sądem Rejonowym w Rybniku VI Wydział Gospodarczy nastąpi podpisanie ugody w sprawie zapłaty kwoty 21 204,24 zł tytułem odsetek od nieterminowych płatności na rzecz Przedsiębiorstwa Robót Budowlanych BESKID nr II Spółka z o.o. w Bielski Białej. Kwota ta zostanie ujęta w kosztach finansowych 2017 r. ponieważ mieści się w przyjętej zasadzie istotności w polityce rachunkowości instytucji.

Żory, dnia 20.03.2017 r.

Główny Księgowy
Lidia Herdzina

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Żorach
mgr Stanisław Ratajczyk

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawiera zał. nr 1 i nr 2
- 1.2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych : nie dotyczy
- 1.3. Środki trwałe w budowie zawiera zał. nr 3
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: zawiera zał. nr 4
- 1.5. Wykaz niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: zawiera zał. nr 5
- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają : nie dotyczy
- 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: nie dotyczy
- 1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych : nie dotyczy
- 1.9. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera zał. nr 6
- 1.9 a. Dane dotyczące zmiana funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy
- 1.10. Propozycja podziału zysku za rok 2016 zawiera zał. nr 7
- 1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy
- 1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: zawiera zał. nr 8
- 1.13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy
- 1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych: zawiera zał. nr 9 (koszty)

- 1.14a Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera zał. nr 10 (przychody)
- 1.15. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; nie dotyczy

2. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – zał. nr 11
- 2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe : nie dotyczy
- 2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy
- 2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy
- 2.5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – zał. nr 12
- 2.6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym: nie dotyczy
- 2.7. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym: nie dotyczy
- 2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska: zawiera zał. nr 13
- 2.9. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 5.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki: nie dotyczy
- 5.2. Informacja o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi: nie dotyczy
- 5.3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty: zawiera zał. nr 14
- 5.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobą wchodzącą w skład organów zarządzających, nadzorujących: nie dotyczy
- 5.5. Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki : nie dotyczy

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: nie dotyczy
- 6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.
- 6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: nie dotyczy
- 6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

		2015 r.	2016 r.
1.	Wysokość dotacji podmiotowej (otrzymana)	4 136 000,00	4 908 000,00
2.	Fundusz instytucji kultury	467 387,26	408 685,95
3.	Zysk	-	66 490,94
4.	Strata	58 701,31	

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji.

- 7.1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji :
nie dotyczy
- 7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi: nie dotyczy
- 7.3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki: nie dotyczy

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło – nie dotyczy

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie dotyczy

Żory, dnia 20.03.2017 r.

Główny Księgowy
(Herdzina)
Lidia Herdzina

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Żorach
(Ratajczyk)
mgr Stanisław Ratajczyk

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Grupa środków	Stan początkowy na 01.01.2016 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy na 31.12. 2016 r.
0	637 396,24			637 396,24
I	19 076 564,05	53 589,72		19 130 153,77
II	102 936,00			102 936,00
III	107 948,44			107 948,44
IV	134 821,46			134 821,46
V	5 399,70			5 399,70
VI	1 820 068,23			1 820 068,23
VII	0,00			0,00
VIII	1 708 693,44			1 708 693,44
Razem środki trwałe	23 593 827,56	53 589,72	0,00	23 647 417,28
Środki trwałe na koncie 013	1728696,75	117 369,23	51 948,54	1 794 117,44
Zbiory biblioteczne	3047,09		827,89	2 219,20
Wartości niematerialne i prawne	13 827,79			13 827,79
Ogółem aktywa trwałe	25 339 399,19	170 958,95	52 776,43	25 457 581,71

Główny Księgowy
Lidia Herdzina
 Lidia Herdzina

Dyrektor
 Miejskiego Ośrodka Kultury
 w Żorach
mgr Stanisław Ratajczyk
 mgr Stanisław Ratajczyk

Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Grupa środków	Stan początkowy na 01.01.2016 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy na 31.12.2016 r.
0	12 911,50	999,60		13 911,10
I	2 637 172,37	476 914,10		3 114 086,47
II	58 287,51	4 632,12		62 919,63
III	62 069,22	7 353,40		69 422,62
IV	95 595,46	18 736,97		114 332,43
V	692,96	755,96		1 448,92
VI	944 224,25	163 527,02		1 107 751,27
VII	0,00			0,00
VIII	941 388,53	121 240,54		1 062 629,07
Razem środki trwałe	4 752 341,80	794 159,71	0,00	5 546 501,51
Środki trwałe na koncie 013	1 728 696,75	117 369,23	51 948,54	1 794 117,44
Zbiory biblioteczne	3047,09		827,89	2 219,20
Wartości niematerialne i prawne	12 378,55	1 449,24		13 827,79
Ogółem aktywa trwałe	6 496 464,19	912 978,18	52 776,43	7 356 665,94

Główny Księgowy
Lidia Herdzina
Lidia Herdzina

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Żorach
mgr Stanisław Ratajczyk
mgr Stanisław Ratajczyk

Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku

	Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	Aktywa trwałe odebrane wg OT w roku obrotowym
1.	Dziedziniec Kultury - nowoczesny kompleks koncertowo-widowiskowy (nakłady za okres 2011-2014)	214 948,05	0,00	0,00	214 948,05	
2.	Renowacja zespołu pałacowo-parkowego w Baranowicach (nakłady 2010-2011)	9 889,70			9 889,70	
3.	Projekt "Błękitne niebo nad Starówką"	7 200,00			7 200,00	
	RAZEM	232 037,75	0,00	0,00	232 037,75	0,00
	Razem środki trwałe w budowie	232 037,75	0,00	0,00	232 037,75	

Główny Księgowy
Lidia Herdzina
Lidia Herdzina

mgr Stanisław Ratajczyk
Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Żorach
mgr Stanisław Ratajczyk

Grunty użytkowane wieczyste w 2016 roku

Grunt (nr. działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Działka 2292/222 KW 4580	Powierzchnia	0.12.73 ha			0.12.73
	Wartość (zł)	99 880,00			99 880,00

Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów wyceniono na kwotę 19 992,00 zł.

Główny Księgowy
Lidia Herdzina
Lidia Herdzina

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Żorach
mgr Stanisław Ratajczyk
mgr Stanisław Ratajczyk

FB-RK. 30350.16.2017.2. GS

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
 44-240 Żory ul. Dolne Przedmieście 1
 tel.: 32/4341993 fax.: 32/4345390
 NIP: 651-00-09-658

Załącznik nr 5

Środki trwale niemortyzowane w 2016 roku

L.p.	Nazwa środka trwałego	Wartość	Rodzaj umowy	data umowy
1.	Pomieszczenia klubu Rebus	bez wartości	Umowa najmu	01.10.2016 r.
2.	Pomieszczenia Świetlicy w Rowniu	bez wartości	Umowa najmu	21.07.2004 r.
3.	Budynek świetlicy w Kleszczowie	bez wartości	Umowa najmu	27.07.2004 r.
4.	Pomieszczenia świetlicy w Roju	bez wartości	Umowa najmu	15.07.2004 r.
5.	Cymbergaj Buffalo	1 030,00	Umowa użyczenia	14.12.2011 r.
6.	Działa 4280/222 o pw. 0.0239 ha	bez wartości	Umowa nieodpłatnego użytkowania	25.09.2013 r.
7.	Działka 2292/222	99 880,00	prawo wieczystego użytkowania na 99 lat	decyzja 5/2022 z 04.09.2002 r.
8.	Samochód Ford Transit	bez wartości	Umowa użyczenia	19.01.2014r.
9.	Zest.komputerowe - 52 zest.	bez wartosci	Umowa użyczenia	z 2014 r.
10.	Urządzenie Ricoh MP C3300	bez wartosci	Umowa dzierżawy	28.09.2015 r

Główny Księgowy
Lidia Herdzina

Dyrektor
 Miejskiego Ośrodka Kultury
 w Żorach
mgr Stanisław Ratajczyk

F3-RK.30350.16.2017.2.GJ

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
44-240 Żory ul. Dolne Przedmieście 1
tel.: 32/4341993 fax.. 32/4345390
NIP: 651-00-09-658

Załącznik nr 6

Zmiany funduszy w 2016 r.

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	467 387,26	0,00	467 387,26
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
- podział zysku			
- inne (pokrycie straty funduszem IK)		58 701,31	
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:		58 701,31	58 701,31
- pokrycie straty	58 701,31	58 701,31	
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	467 387,26	0,00	408 685,95

Główny Księgowy
Lidia Herdzina
Lidia Herdzina

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Żorach
mgr Stanisław Ratajczyk
mgr Stanisław Ratajczyk

Propozycja podziału zysku za 2016 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	66 490,94
3. Razem zysk do podziału (1+2)	66 490,94
4. Proponowany podział zysku	66 490,94
- <i>kapitał rezerwowy</i>	66 490,94
- <i>kapitał podstawowy (fundusz instytucji)</i>	
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

Główny Księgowy

Lidia Herdzina
Lidia Herdzina

**Dyrektor
 Miejskiego Ośrodka Kultury
 w Żorach**

mgr Stanisław Ratajczyk
mgr Stanisław Ratajczyk

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2016 r.

Wyszczególnienie	Okres wymagalności				Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
	Stan na 31.12.2016 r				
1	2	3	4	5	6
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	413 394,98	0,00	0,00	0,00	413 394,98
<i>1a. Kredyty i pożyczki</i>					
<i>1b. Inne zobowiązania finansowe</i>					
<i>1c. Z tytułu dostaw i usług</i>	66 417,37				66 417,37
<i>1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi</i>					
<i>1e. Zobowiązania wekslowe</i>					
<i>1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych</i>	218 114,87				218 114,87
<i>1g. Z tytułu wynagrodzeń</i>	116 182,34				116 182,34
<i>1h. Inne</i>	12 680,40				12 680,40
2. Fundusze specjalne	58 340,99	0,00	0,00	0,00	58 340,99
<i>2a. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych</i>	58 340,99				58 340,99
<i>2b. Inne</i>					0,00
Ogółem zobowiązania długo i krótkoterminowe	471 735,97	0,00	0,00	0,00	471 735,97

Główny Księgowy
Lidia Herdzina
Lidia Herdzina

mgr Stanisław Ratajczyk
Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Żorach
mgr Stanisław Ratajczyk

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
44-240 Żory ul. Dolne Przedmieście 1
tel.: 32/4341993 fax: 32/4345390
NIP: 651-00-09-658

Załącznik nr 9

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2016 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem kosztów, z tego:	9 592,05	9 576,43	10 727,80	8 440,68
Ubezpieczenie samochodu OC,AC, NNW	561,00	1 507,00	1 696,75	371,25
Ubezpieczenie mienia	828,76	1 088,22	828,76	1 088,22
Oplaty za zużycie gazu	4 405,74	3 969,12	4 405,74	3 969,12
Abonament za telefony	227,70	0,00	227,70	0,00
Druk informatora	1 150,00	1 150,00	1 150,00	1 150,00
Usługi hostingowe	427,28	591,58	427,28	591,58
Serwis portalu e-kultura	349,24		349,24	0,00
Prenumerata prasy	374,27		374,27	0,00
Przedłużenie domeny	178,18	180,63	178,18	180,63
Oplata za Comarch Optima	1 089,88	1 089,88	1 089,88	1 089,88

Główny Księgowy
Lidia Herdzina
Lidia Herdzina

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Żorach
mgr Stanisław Ratajczyk
mgr Stanisław Ratajczyk

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na 31.12.2016 r.

L.p.	Tytuł	Przychody krótkoterminowe	Przychody długoterminowe
1.	Wynajem domków handl.od 01.01.-08.01.2017	399,75	
2.	Przychody z tyt. amortyzacji majątku w 2017 r	749 323,70	
3.	Przychody z tyt. amortyzacji majątku po 2017 r		16 613 508,65
4.	Nakł.-Dziedziniec kultury-nowoczesny kompleks widowiskowo-koncertowy		214 948,05
5.	Nakł.-Renowacja zespołu parkowo -pałacowego w Żorach-Baranowicach		9 889,70
6.	Nakłady inwest.-"Błękitne niebo nad Starówką"		7 200,00
	Razem	749 723,45	16 845 546,40

Główny Księgowy
Lidia Herdzina
 Lidia Herdzina

Dyrektor
 Miejskiego Ośrodka Kultury
 w Żorach
mgr Stanisław Ratajczyk
 mgr Stanisław Ratajczyk

FB-RK.30350.16.2017.2.65

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
44-240 Żory ul. Dolne Przedmieście 1
tel.: 32/4341993 fax: 32/4345390
NIP: 651-00-09-658

Załącznik nr 11

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Usługi, w tym główne grupy:	964 954,37	1 096 542,68
-wstęp na koncerty, spektakle, wstęp do kina, opłaty za zajęcia	812 091,20	906 337,27
- czynsze, media, wynajem sal, usługi reklamowe	152 863,17	190 205,41
2. Towary i materiały	0,00	0,00
Razem	964 954,37	1 096 542,68

Główny Księgowy
Lidia Herdzina
Lidia Herdzina

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Żorach
mgr Stanisław Ratajczyk
mgr Stanisław Ratajczyk

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
44-240 Żory ul. Dolne Przedmieście 1
tel.: 32/4341993 fax. 32/4345390
NIP: 651-00-09-658

Załącznik nr 12

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

A.		podatkowe	bilansowe
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	6 916 805,49	6 916 805,49
	1) Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	906 337,27	
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	190 205,41	
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	
	4) Pozostałe przychody operacyjne w tym:	5 819 435,33	
	a) dotacje	5 042 000,00	
	b) dotacje z UE		
	5) Przychody finansowe	827,48	
	6) Zyski nadzwyczajne	0,00	
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop	763 547,19	
	1) Naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)	265,74	
	2) Zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON lub innych podatków nie zaliczonych do KUP (ust.4 pkt. 6b i 6)	0,00	
	3) Zwróconych innych wydatków nie zaliczonych do KUP (ust. 4 pkt 6a)		
	4) Rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów		
	5) Rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP		
	6) Przychody z amortyzacji środków trwałych	762 696,45	
	7) Korekta podatku VAT za 2016 rok	585,00	
	8) Dodatnie różnice kursowe		
	9) Przychody zasądzone wyrokiem sądu, odszkodowania nie zapłacone		
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	72 309,58	
	1) Otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód w latach ubiegłych	52,50	
	2) Otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe		
	3) Korekta VAT za 2015 r. (przychody)	2 020,00	
	4) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje z budżetu	0,00	
	5) otrzymane dotacje inwestycyjne z UE	0,00	

	6) Otrzymane kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych	0,00	
	7) wartość z nieodpłat.korzystania z pom. Klubu Rebus, samochód osobowy, cymbergraj	70 237,08	
4.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 31 i 35 CIT-8	6 225 567,88	6 916 805,49
B. KOSZTY PODATKOWE			
I.	Koszty bilansowe	6 848 794,55	6 848 794,55
	1) <i>Nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku</i>	5 989 215,86	
	a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	762 696,45	
	b) niewypłacone wynagrodzenia oraz umowy zlecenia, o dzieło itp. np. za grudzień 2016 obciążające koszty 2016 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)	8 865,00	
	c) nieopłacone w terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 16 ust. 1 pkt. 57 a) a obciążające koszty 2016 roku,	30 746,41	
	d) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)		
	e) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściągальność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26)		
	f) naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
	g) nie przelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)		
	h) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58 (wyłącza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących)	5 042 000,00	
	i) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym		
	j) odsetki budżetowe naliczone memorialowo, lecz nie zapłacone		
	k) ujemne różnice kursowe niezrealizowane		
	l) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.),		

m)	nieopłacone faktury w obowiązujących terminach		
n)	wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)		
o)	wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów),		
p)	korekta VAT dotycząca 2016 r.	144 908,00	
q)	koszty reprezentacji (pkt 28)		
2)	Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	8 000,00	
a)	koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) - komornik		
b)	zapłacone odsetki budżetowe ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)		
d)	kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19b)		
e)	wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) ze środków własnych		
g)	podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatnik VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysługuje obniżenie albo zwrot tego podatku		
h)	podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji lub reklamy		
i)	składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37)		
j)	straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)		
k)	wydatki z tyt. kosztów używania dla potrzeb prowadzenia dział.gosp., samoch.osob.niestanowiących składników majątku podatnika - w części przekr.kwotę z pomnożenia liczby km faktycznego przebiegu pojazdu dla celów podatnika oraz stawki za 1 km przebiegu		
l)	odsetki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt 21)		
ł)	koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	8 000,00	
3)	Koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym	0,00	
a)	zapłacony PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego ze środków własnych		
b)	zapłacone odsetki budżetowe ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)		

4)	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	99 284,99	
1)	zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych		
2)	wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego	74 999,99	
3)	korekta VAT za 2015 r.	24 285,00	
4)	wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego		
5)	różnice kursowe ujemne - zrealizowane		
	Koszty uzyskania przychodów poz. 36 i 41 CIT8= (BI -B1-B2+B4)	950 863,68	
	(Koszty bilansowe		6 848 794,55
C.	WYNIK PODATKOWY (A-B)		
	– dochód poz. 42 i 45 CIT-8 lub	5 274 704,20	
	– strata poz. 43 i 46 CIT-8		
D.	WYNIK BILANSOWY brutto		68 010,94
E.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 51 CIT-8)	8 000,00	
F.	Podatek należny E x 19% poz. 63 i 65 CIT-8	1 520,00	

- | | | |
|----|--|--------------|
| 1. | Wynik podatkowy - dochód poz. 45 CIT-8 | 5 274 704,20 |
| | Zwolnienie dochodu o dotacje poz.CIT-8/0 poz. 17, 25 28 lub 29 | |
| 2. | CIT-8 = | 5 042 000,00 |
| 3. | Podstawa opodatkowania poz. 51, 60 CIT-8 | 8 000,00 |
| 4. | Zwolnienie pozostałego dochodu poz.11 CIT/8/0 | 224 704,20 |
| 5. | Przeniesienie dochodów wolnych z CIT 8/O do CIT/8 poz. 47 i 50 | 5 266 704,20 |
| 6. | Wypełnienie części G CIT8 dotyczącej należnych zaliczek | |

CIT8/O - dotacja podmiotowa i na projekty poz.25	5 042 000,00
CIT8/O - dotacja celowa na inwestycje z budżetu poz. 17	0,00
CIT8/O - poz.dochody przeznaczone na dz.statutowa poz. 11	224 704,20
dochód zwolniony	5 266 704,20
dochód opodatkowany	8 000,00
	5 274 704,20

Główny Księgowy
(pro)
Lidia Herdzina

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Żorach
(pro)
mgr Stanisław Ratajczyk

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	53 589,72	50 000,00
-na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	250 000,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Razem	53 589,72	300 000,00

PT- przekazanie nakładów na modernizację Klubu Wisus przez Urząd Miasta Żory - 53 589,72

Główny Księgowy
Lidia Herdzina

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Żorach
mgr Stanisław Ratajczyk

FB-RK.30350.16.2017.2.GS

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
44-240 Żory ul. Dolne Przedmieście 1
tel.: 32/4341993 fax.: 32/4345390
NIP: 651-00-09-658

Załącznik nr 14

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	22,32	23,50
Pracownicy obsługi	20,90	19,19
Pracownicy administracji	11,50	11,37
Razem	54,72	54,06

Główny Księgowy
Lid
Lidia Herdzina

SR
Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Żorach
mgr Stanisław Ratajczyk