

**ZARZĄDZENIE  
PREZYDENTA MIASTA ŻORY**

OR.0050.121.2018  
Z DNIA ...25.05.2018 r.

w sprawie : zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku poz. 1875 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 ze zmianami) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 roku poz. 395 ze zmianami)

**ZARZĄDZAM**

§ 1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Kultury w Żorach za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 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



MIEJSKI OŚRODEK KULTURY

ul. 240 Żory ul. Dolne Przedmieście 1

tel: 32/4341993 fax: 32/4345390

NIP: 651-00-09-658

pieczęćka firmowa

000287208

REGON

BILANS

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

Załącznik nr 1 do Zarządzenia

Prezydenta Miasta

nr OR.0050.439.2018

z dnia 25.05.2018 r.

FB-OR.0050.439.2018.05

AKTYWA		Stan na dzień kończący	
		31.12.2016	31.12.2017
0		1	2
A. Aktywa trwałe	01	18 332 953,52	18 102 146,59
I. Wartości niematerialne i prawne	02	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03		
2. Wartość firmy	04		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	18 332 953,52	18 102 146,59
1. Środki trwałe	08	18 100 915,77	17 865 931,84
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	623 485,14	622 485,54
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	16 056 083,67	15 725 358,98
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	1 421 346,96	1 493 087,32
d) środki transportu	12		25 000,00
e) inne środki trwałe	13		
2. Środki trwałe w budowie	14	232 037,75	236 214,75
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		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29	-	-
- udziały lub akcje	30		

PASywa		Stan na dzień kończący	
		31.12.2016	31.12.2017
0		1	2
A. Kapitał (fundusz) własny	87	475 176,89	436 404,47
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	88	408 685,95	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		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	93		66 490,94
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	94		
- na udziały (akcje) własne	95		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	96		
VI. Zysk (strata) netto	97	66 490,94	38 772,42
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	98		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	99	18 067 005,82	17 894 804,25
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		
d) inne	115		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	116	471 735,97	496 810,05





**MIEJSKI OŚRODEK KULTURY**

44-240 Żory ul. Dolne Przedmieście 1

tel.: 32/4341993 fax.: 32/4345490

NIP: 651-00-09-658

pieczęć firmowa

**Rachunek zysków i strat**

sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

(wariant porównawczy)

Treść		Dane	
		za 2016 r.	za 2017r.
I		2	3
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:</b>	01	6 138 542,68	6 173 334,41
- od jednostek powiązanych	02		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	1 096 542,68	1 243 334,41
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	5 042 000,00	4 930 000,00
w tym: od organizatora	08	4 908 000,00	4 930 000,00
pozostałe na działalność bieżącą	09	134 000,00	
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	10	6 702 774,14	6 824 764,96
I Amortyzacja	11	909 241,68	915 189,24
II Zużycie materiałów i energii	12	414 486,78	455 371,51
III Usługi obce	13	1 769 197,43	1 694 404,82
IV Podatki i opłaty, w tym:	14	258 320,71	261 737,26
- podatek akcyzowy	15		
V Wynagrodzenia	16	2 838 301,79	2 940 925,11
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	17	493 169,96	539 354,49
- emerytalne	18	218 320,15	241 627,07
VII Pozostałe koszty rodzajowe	19	20 055,79	17 782,53
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	20		
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)</b>	21	- 564 231,46	- 651 430,55
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	22	777 435,33	782 294,58
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	23	1,00	
II Dotacje	24		
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	25		
IV Inne przychody operacyjne	26	777 434,33	782 294,58
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	27	146 020,41	150 475,54
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	28		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	29		
III Inne koszty operacyjne	30	146 020,41	150 475,54
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)</b>	31	67 183,46	- 19 611,51
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	32	827,48	1 048,60
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 pozostających, w tym:	36		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	37		
II Odsetki, w tym:	38	827,48	1 048,60
- 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		
<b>II. KOSZTY FINANSOWE</b>	44		20 087,51
I Odsetki, w tym:	45		20 087,51
- 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		
<b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F + G - H)</b>	51	68 010,94	- 38 650,42
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>	52	1 520,00	122,00
<b>K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	53		
<b>L. ZYSK (STRATA) NETTO (I - J - K)</b>	54	66 490,94	- 38 772,42

Żory, dnia 22.03.2018 r.

niejścowość, data

22.03.2018 r.

data i podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

22.03.2018 r.

data i podpis kierownika jednostki

**Główny Księgowy**

Lidia Herdzina

**Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka Kultury  
w Żorach**

mgr Stanisław Ratajczyk

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

	2016 r.	2017 r.
<b>I. Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)</b>	467 387,26	408 685,95
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach</b>	467 387,26	408 685,95
1. Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	467 387,26	408 685,95
1.1. Zmiany funduszu instytucji	-58 701,31	66 490,94
a. zwiększenie (z tytułu)	0,00	66 490,94
- dotacji na rozwój od:		
		66 490,94
b. zmniejszenie (z tytułu)	58 701,31	
umorzenia aktywów trwałych		
- przekazania majątku na podstawie decyzji		
pokrycia straty	58 701,31	
inne zmniejszenia		
1.2 Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu	408 685,95	475 176,89
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	66 490,94	-38 772,42
a) zysk netto	66 490,94	
b) strata netto		-38 772,42
<b>II. kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>475 176,89</b>	<b>436 404,47</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>475 176,89</b>	<b>436 404,57</b>

Żory, dnia 22.03.2018 r.

Sporządził:

**Główny Księgowy**  
*Lidia Herdzina*  
**Lidia Herdzina**

Zatwierdził:

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

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA ROK OBROTOWY 2017r.  
(metoda pośrednia)

	Wyszczególnienie	bieżący rok obrotowy	ubiegły rok obrotowy
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	-38 772,42	66 490,94
II.	Korekty razem	720 603,60	223 655,38
1.	Amortyzacja	915 189,24	909 241,68
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		1,00
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	-2 030,89	249,72
7.	Zmiana stanu należności	-24 757,96	76 575,17
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	24 975,34	-58 255,70
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-192 870,87	-708 475,99
10.	Inne korekty	98,74	4 319,50
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>681 831,18</b>	<b>290 146,32</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	Wpływy		1,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1,00
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	684 382,31	170 958,95
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	581 194,74	170 958,95
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	103 187,57	
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-684 382,31</b>	<b>-170 957,95</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	Wpływy	4 930 000,00	4 908 000,00
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	4 930 000,00	4 908 000,00
II.	Wydatki	4 930 000,00	4 908 585,00
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		
4.	Splaty 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	4 930 000,00	4 908 585,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>-585,00</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-2 551,13</b>	<b>118 603,37</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-2 551,13</b>	<b>118 603,37</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>125 588,86</b>	<b>6 985,49</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>123 037,73</b>	<b>125 588,86</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Żory, dnia 22.03.2018 r.

Sporządził

Główny Księgowy  
Lidia Herdzina

Zatwierdził

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka Kultury  
w Żorach  
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 01.01.2017 r. i kończący się 31.12.2017 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 niezmiennym 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 trwałe 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, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Środki trwałe 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 trwałe 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 trwałe 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.

Żory, dnia 22.03.2018 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 nieamortyzowanych 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 pokrycia straty za rok 2017 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 (rynków 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:  
W dniu 21 marca 2017 r. w Sądzie Rejonowym w Rybniku, Wydział VI Gospodarczy Miejski Ośrodek Kultury w Żorach zawarł ugodę sądową z Przedsiębiorstwem Robót Budowlanych Beskid II Sp. z o.o. w Bielsku Białej o zapłatę 20 000 zł odsetek od nieterminowych płatności za wykonane roboty budowlane w 2013r. (zadanie inwestycyjne „Przystanek Kultury II. Modernizacja Infrastruktury Kultury”). Odsetki zostały zarachowane w koszty roku 2017.

**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
- 5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
  - a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – 7 000,00 zł netto,
  - b) inne usługi poświadczające - nie dotyczy,
  - c) usługi doradztwa podatkowego - nie dotyczy,
  - d) pozostałe usługi - 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.

		2016 r.	2017 r.
1.	Wysokość dotacji podmiotowej (otrzymana)	4 908 000,00	4 930 000,00
2.	Fundusz instytucji kultury	408 685,95	408 685,95
3.	Fundusz rezerwowy		66 490,94
4.	Zysk	66 490,94	
5.	Strata		38 772,42

## 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 22.03.2018 r.

**Główny Księgowy**  
*Lidia Herdzina*

*[Podpis]*  
Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka Kultury  
w Żorach  
mgr Stanisław Ratajczyk

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

<b>Grupa środków</b>	<b>Stan początkowy na 01.01.2017 r.</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan końcowy na 31.12. 2017 r.</b>
<b>0</b>	637 396,24			637 396,24
<b>I</b>	19 130 153,77	153 464,43		19 283 618,20
<b>II</b>	102 936,00			102 936,00
<b>III</b>	107 948,44			107 948,44
<b>IV</b>	134 821,46		11 816,00	123 005,46
<b>V</b>	5 399,70			5 399,70
<b>VI</b>	1 820 068,23	156 238,13		1 976 306,36
<b>VII</b>	0,00	30 000,00		30 000,00
<b>VIII</b>	1 708 693,44	237 315,18		1 946 008,62
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>23 647 417,28</b>	<b>577 017,74</b>	<b>11 816,00</b>	<b>24 212 619,02</b>
Środki trwałe na koncie 013	1 794 117,44	105 187,57	32 489,00	1 866 816,01
Zbiory biblioteczne	2 219,20			2 219,20
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>13 827,79</b>			<b>13 827,79</b>
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>25 457 581,71</b>	<b>682 205,31</b>	<b>44 305,00</b>	<b>26 095 482,02</b>

**Główny Księgowy**  
*Lidia Herdzina*  
**Lidia Herdzina**

*[Podpis]*  
 Dyrektor  
 Miejskiego Ośrodka Kultury  
 w Żorach  
**mgr Stanisław Ratajczyk**

## Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Grupa środków	Stan początkowy na 01.01.2017 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy na 31.12.2017 r.
0	13 911,10	999,60		14 910,70
I	3 114 086,47	479 557,00		3 593 643,47
II	62 919,63	4 632,12		67 551,75
III	69 422,62	7 353,34		76 775,96
IV	114 332,43	7 815,29	11 816,00	110 331,72
V	1 448,92	755,96		2 204,88
VI	1 107 751,27	169 544,74		1 277 296,01
VII	0,00	5 000,00		5 000,00
VIII	1 062 629,07	136 343,62		1 198 972,69
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>5 546 501,51</b>	<b>812 001,67</b>	<b>11 816,00</b>	<b>6 346 687,18</b>
Środki trwałe na koncie 013	1 794 117,44	105 187,57	32 489,00	1 866 816,01
Zbiory biblioteczne	2 219,20			2 219,20
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>13 827,79</b>			<b>13 827,79</b>
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>7 356 665,94</b>	<b>917 189,24</b>	<b>44 305,00</b>	<b>8 229 550,18</b>

Główny Księgowy  
Lidia Herdzina

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka Kultury  
w Żorach  
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			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"(2014)	7 200,00			7 200,00	
4.	Budowa dźwigu osobowego (2017)		4 177,00		4 177,00	
	<b>RAZEM</b>	<b>232 037,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>236 214,75</b>	<b>0,00</b>
	Razem środki trwałe w budowie	232 037,75	0,00	0,00	<b>236 214,75</b>	

Główny Księgowy  
*Lidia Herdzina*  
 Lidia Herdzina

Dyrektor  
 Miejskiego Ośrodka Kultury  
 w Zorach  
*mgr Stanisław Ratajczyk*  
 mgr Stanisław Ratajczyk

## Grunty użytkowane wieczystie w 2017 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

Dyrektor  
 Miejskiego Ośrodka Kultury  
 w Zorach  
  
 mgr Stanisław Ratajczyk

## Środki trwale nieamortyzowane w 2017 roku

L.p.	Nazwa środka trwałego	Wartość	Rodzaj umowy	data umowy
1.	Pomieszczenia Świetlicy w Rowniu	bez wartości	Umowa najmu	21.07.2004 r.
2.	Budynek świetlicy w Kleszczowie	bez wartości	Umowa najmu	27.07.2004 r.
3.	Pomieszczenia świetlicy w Roju	bez wartości	Umowa najmu	15.07.2004 r.
4.	Pomieszczenia LKS Baranowice	bez wartości	Umowa najmu	23.01.2017 r.
5.	Cybergaj 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	19.01.2014 r. do 19.02.2017 r.
9.	Zest.komputerowe - 52 zest.	bez wartości	Umowa użyczenia	z 2014 r.
10.	Urządzenie Ricoh MP C3300	bez wartości	Umowa dzierżawy	28.09.2015 r.

Główny Księgowy  
*Lidia Herdzina*

*[Signature]*  
 Dyrektor  
 Miejskiego Ośrodka Kultury  
 w Żorach  
 mgr Stanisław Ratajczyk

## Zmiany funduszy w 2017 r.

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	408 685,95	0,00	408 685,95
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
- podział zysku		66 490,94	66 490,94
- inne (pokrycie straty funduszem IK)			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
- pokrycie straty			
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	408 685,95	0,00	475 176,89

Główny Księgowy  
Lidia Herdzina

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka Kultury  
w Żorach  
mgr Stanisław Ratajczyk

## Propozycja pokrycia straty za 2017 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Niepokryta strata z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0,00
2. Strata za rok obrotowy	38 772,42
3. Razem strata do pokrycia (1+2)	38 772,42
4. Propozycja pokrycie straty	38 772,42
- <i>kapitał rezerwowy</i>	38 772,42
- <i>kapitał podstawowy (fundusz instytucji)</i>	
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

Główny Księgowy  
*(ev)*  
 Lidia Herdzina

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

## Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Okres wymagalności				Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
	Stan na 31.12.2017 r				
1	2	3	4	5	6
<b>1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>438 370,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>438 370,32</b>
<i>1a. Kredyty i pożyczki</i>					
<i>1b. Inne zobowiązania finansowe</i>					
<i>1c. Z tytułu dostaw i usług</i>	77 405,61				77 405,61
<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>	227 120,08				227 120,08
<i>1g. Z tytułu wynagrodzeń</i>	122 274,23				122 274,23
<i>1h. Inne</i>	11 570,40				11 570,40
<b>2. Fundusze specjalne</b>	<b>58 439,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58 439,73</b>
<i>2a. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych</i>	58 439,73				58 439,73
<i>2b. Inne</i>					0,00
<b>Ogółem zobowiązania długo i krótkoterminowe</b>	<b>496 810,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>496 810,05</b>

Główny Księgowy

Lidia Herdzina

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka Kultury  
w Żorach

mgr Stanisław Ratajczyk

## Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
<b>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem kosztów, z tego:</b>	<b>8 440,68</b>	<b>4 035,90</b>	<b>8 440,68</b>	<b>4 035,90</b>
Ubezpieczenie samochodu OC,AC, NNW	371,25	363,75	371,25	363,75
Ubezpieczenie mienia	1 088,22	1 094,01	1 088,22	1 094,01
Opłaty za zużycie gazu	3 969,12		3 969,12	0,00
Abonament za telefony	0,00			0,00
Druk informatora	1 150,00		1 150,00	0,00
Usługi hostingowe	591,58	1 143,24	591,58	1 143,24
Przedłużenie domeny	180,63	159,26	180,63	159,26
Opłata za Comarch Optima	1 089,88	1 275,64	1 089,88	1 275,64

Główny Księgowy  
*Lidia Herdzina*  
 Lidia Herdzina

Dyrektor  
 Miejskiego Ośrodka Kultury  
 w Żorach  
  
 mgr Stanisław Ratajczyk

## Rozliczenia międzyokresowe przychodów na 31.12.2017 r.

L.p.	Tytuł	Przychody krótkoterminowe	Przychody długoterminowe
1.	Wstęp na koncert AF Music 07.01.2018 r.	1 018,53	
2.	Przychody z tyt. amortyzacji majątku w 2018 r	780 641,53	
3.	Przychody z tyt. amortyzacji majątku po 2018 r		16 380 119,39
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
7.	Nakłady - budowa dźwigu osobowego		4 177,00
	<b>Razem</b>	<b>781 660,06</b>	<b>16 616 334,14</b>

Główny Księgowy  
*Lidia Herdzina*

Wojewódzki Urząd Kultury  
 w Żorach  
*mgr Stanisław Ratajczyk*



## 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:	1 096 542,68	1 243 334,41
-wstęp na koncerty, spektakle, wstęp do kina, opłaty za zajęcia	906 337,27	1 018 506,45
- czynsze, media, wynajem sal, usługi reklamowe	190 205,41	224 827,96
2. Towary i materiały	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 096 542,68</b>	<b>1 243 334,41</b>

Główny Księgowy  
Lidia Herdzina

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka Kultury  
w Żorach  
mgr Stanisław Rałajczyk

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

A.		podatkowe	bilansowe
<b>1.</b>	<b>Przychody bilansowe niżej wymienione</b>	<b>6 956 677,59</b>	<b>6 956 677,59</b>
	1) Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	1 018 506,45	
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	224 827,96	
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	
	4) Pozostałe przychody operacyjne w tym:	5 712 294,58	
	a) dotacje	4 930 000,00	
	b) dotacje z UE		
	5) Przychody finansowe	1 048,60	
	6) Zyski nadzwyczajne	0,00	
<b>2.</b>	<b>Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop</b>	<b>779 521,16</b>	
	1) Naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)	78,99	
	2) Zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON lub innych podatków nie zaliczonych do KUP (ust.4 pkt. 6b i 6)	0,00	
	3) Zwrotów 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	779 089,17	
	7) Korekta podatku VAT za 2017 rok	353,00	
	8) Dodatnie różnice kursowe		
	9) Przychody zasądzone wyrokiem sądu, odszkodowania nie zapłacone		
<b>3.</b>	<b>Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku</b>	<b>350 974,43</b>	
	1) Otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód w latach ubiegłych	267,87	
	2) Otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe		
	3) Korekta VAT za 2016 r. (przychody)	585,00	
	4) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje z budżetu	343 879,56	
	5) otrzymane dotacje inwestycyjne z UE	0,00	

	6) Otrzymane kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych	0,00	
	7) wartość z nieodpłatnego korzystania z samochodu osobowego, cymbergraja	6 242,00	
<b>4.</b>	<b>Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 35 i 39 CIT-8</b>	<b>6 528 130,86</b>	<b>6 956 677,59</b>
<b>B.</b>	<b>KOSZTY PODATKOWE</b>		
<b>I.</b>	<b>Koszty bilansowe</b>	<b>6 995 328,01</b>	<b>6 995 328,01</b>
	<i>1) Nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku</i>	<b>5 896 349,99</b>	
	a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	779 089,17	
	b) niewypłacone wynagrodzenia oraz umowy zlecenia, o dzieło itp. np. za grudzień 2017 obciążające koszty 2017 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)	6 442,46	
	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,	32 648,36	
	d) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)		
	e) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściągalsność 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)	4 930 000,00	
	i) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym		
	j) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, 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 2017 r.	148 170,00	
q)	koszty reprezentacji (pkt 28)		
2)	<b>Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku</b>	<b>815,22</b>	
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 (art.16 ust1 pkt 51)	815,22	
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.1pkt.28)		
3)	<b>Koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym</b>	<b>0,00</b>	
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)	<b>Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym</b>	<b>184 519,41</b>	
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	39 611,41	
3)	korekta VAT za 2016 r.	144 908,00	
4)	wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego		
5)	różnice kursowe ujemne - zrealizowane		
	<b>Koszty uzyskania przychodów poz. 40 i 45 CIT8= ( BI -B1-B2+B4)</b>	<b>1 282 682,21</b>	
	<b>(Koszty bilansowe</b>		<b>6 995 328,01</b>
<b>C.</b>	<b>WYNIK PODATKOWY (A-B)</b>		
	– dochód poz. 46 i 49 CIT-8 lub	5 245 448,65	
	– strata poz. 47 i 50 CIT-8		
<b>D.</b>	<b>WYNIK BILANSOWY brutto</b>		<b>-38 650,42</b>
<b>E.</b>	<b>Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 55 CIT-8)</b>	<b>815,22</b>	
<b>F.</b>	<b>Podatek należny E x 15% poz. 69 i 71 CIT-8</b>	<b>122</b>	

1.	Wynik podatkowy - dochód poz. 49 CIT-8	5 245 448,65	
2.	Zwolnienie dochodu o dotacje poz.CIT-8/0 poz. 17, 25 28 lub 29 CIT-8	5 244 633,43	
3.	Podstawa opodatkowania poz. 55, 66 CIT-8	815,22	815
4.	Zwolnienie pozostałego dochodu poz.11 CIT/8/0	0,00	
5.	Przeniesienie dochodów wolnych z CIT 8/O do CIT/8 poz. 51 i 54	5 244 633,43	
6.	Wypełnienie części G CIT8 dotyczącej należnych zaliczek	122	

CIT8/O - dotacja podmiotowa i na projekty poz.25	4 930 000,00
CIT8/O - dotacja celowa na inwestycje z budżetu poz. 21	314 633,43
CIT8/O - poz.dochody przeznaczone na dz.statutowa poz. 11	0,00
dochód zwolniony	5 244 633,43
dochód opodatkowany	815,22
Razem dochód	5 245 448,65

**Główny Księgowy**  
Lidia Herdzina

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

## Nakłady na niefinansowe aktywa trwale, 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 trwale przyjęte * do użytkowania, w tym:	577 017,74	135 000,00
-na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwale w budowie, w tym:	4 177,00	178 000,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>581 194,74</b>	<b>313 000,00</b>

\* - w tym PT- przekazanie domków handlowych przez Urząd Miasta Żory - 237 315,18

Główny Księgowy  
Lidia Herdzina

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka Kultury  
w Żorach  
mgr Stanisław Ratajczyk

## Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	22,66	22,32
Pracownicy na stanowiskach fizycznych	20,81	20,90
Pracownicy administracji	11,88	11,50
<b>Razem</b>	<b>55,35</b>	<b>54,72</b>

Główny Księgowy  
*Lidia Herdzina*  
Lidia Herdzina

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