1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)
NIP 7962971182	KRS

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

MIEJSKI
OŚRODEK KULTURY
26-670 PIONKI, ul. Radomska 1
NIP 796 297 11 82
tel. 48 612 51 25, tel./fax 48 612 52 25
BS Pionki 78 9141 0005 0011 7036 2000 0010

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	27.03.2020
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	
Data od: 01.01.2019	Data do: 31.12.2019
Jednostka danych liczbowych	
☒ w złotych	☐ w tysiącach złotych
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy: MIEJSKI OŚRODEK KULTURY W PIONKACH	
Siedziba podmiotu	
Województwo: MAZOWIECKIE	Powiat: RADOM
Gmina: PIONKI	Miejscowość: PIONKI
Adres	
Kraj: POLSKA	Województwo: MAZOWIECKIE
Powiat: RADOM	Gmina: PIONKI
Ulica: RADOMSKA	Nr domu: 1 / Nr lokalu:
Miejscowość: PIONKI	Kod pocztowy: 26-670 / Poczta: PIONKI
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego	
Kraj:	Kod pocztowy: / Miejscowość:
Ulica:	Nr domu: / Nr lokalu:
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Numer PKD: 9004Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH	

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony *(opcjonalnie)*

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak ☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady (polityki) rachunkowości wraz z metodami wyceny aktywów i pasywów oraz ustaleniem wyniku finansowego

• Ogólne

1. Miejscem prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Miejski Ośrodek Kultury w Pionkach.

2. Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy z 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223 ze zm.), uwzględniając zasady gospodarki finansowej z ustawy z 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr157, poz.1240 ze zm.) oraz ustawy z 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2001r. Nr 13 poz.123 ze zm.)

3. Zasady prowadzenia rachunkowości w Miejskim Ośrodku Kultury w Pionkach podporządkowane są nadrzędnym zasadom rachunkowości, zgodnie z art.6 ustawy o rachunkowości Ośrodek prowadzi rachunkowość według zasady memoriałowej.

4. W sprawach nieuregulowanych przepisami oraz w niniejszym zarządzeniu przyjmuje się krajowe standardy rachunkowości.

5. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazie w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

6. Stosuje się zasady ewidencji i rozliczania kosztów:
Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie"

7. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe , składające się z bilansu, Rachunku zysków i strat (w wariancie porównawczym), informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia .

8. Przewiduje się stosowanie uproszczeń polegających na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzonych w jednym dniu, na podstawie zestawienia zbiorczego.

9. W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi , wystawionego przez uprawnioną osobę , sprawdzonego i podpisanego przez Głównego księgowego oraz zatwierdzonego przez Dyrektora.

10. Uproszczenia przyjęte w Miejskim Ośrodku Kultury w Pionkach obejmują:
• zaniechanie zamieszczenia na dowodzie księgowym podpisu wystawcy dowodu oraz osoby, której wydano lub od której przyjęto składniki aktywów – co wynika dla faktur VAT (również w formie elektronicznej) z aktów wykonawczych art. 106 ustawy z 11 marca 2004r. o podatku od towarów i usług (Dz.U. Nr 54, poz. 535 ze zm.)
• zaniechanie stwierdzenia sprawdzenia i dekretacji z podpisem osoby odpowiedzialnej za te wskazanie ze względu na technikę dokumentowania zapisów księgowych dla dokumentów elektronicznych przechowywanych na nośnikach informatycznych (nie podlegających konieczności wydruku), którego sposób księgowania jest zgodny z ustaleniami typowych księgowań przedstawionych w zakładowym planie kont, na podstawie których ustawiono parametry automatycznych księgowań wykonywanych w systemie finansowo-księgowym, szczególnie dla zapisów powstałych w wyniku wymiany danych między modułami oprogramowania – potwierdzenie sprawdzenia i dekretacji udokumentowana jest dokumentem zastępczym (w tym zbiorówką), który jest wpinany do segregatora do celów archiwizacyjnych i zapewnienia powiązania dokumentów z ewidencją księgową,
• sposób kontroli dowodów księgowych: wyciągów bankowych , raportów kasowych,
zestawień zbiorczych, które nie wymagają kontroli merytorycznej, natomiast podlegają uzgodnieniom z innymi dowodami księgowymi i kontroli finansowo-rachunkowej przez Głównego księgowego i zatwierdzeniu przez Dyrektora.
Jeśli dowód zbiorczy obejmuje tylko wcześniej sprawdzone i zatwierdzone dowody
księgowe, to na dowodzie zbiorczym umieszcza się jedynie informację o osobie
sporządzającej , która jednocześnie potwierdza kompletność i identyczność zapisów.

11. Przewiduje się stosowanie dowodu zastępczego w dokumentowaniu operacji gospodarczych, takich jak:
• bilety parkingowe,
• asygnaty zastępcze Poczty Polskiej,
• potwierdzenie opłaty skarbowej – dla potrzeb jednostki,
• opłaty sądowe i notarialne, akty notarialne.

12. Dowód zastępczy powinien posiadać datę dokonania operacji gospodarczej, jak i również miejsce i datę wystawienia dowodu, przedmiot, cenę i wartość dokonanego zakupu. Ważne jest nazwisko, imię i podpis osoby uczestniczącej bezpośrednio w transakcji oraz określenie osoby zlecającej zakup i jego przeznaczenie.

13. Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się w szczególności dla:
• rozrachunków z kontrahentami,
• rozrachunków z pracownikami, a w szczególności jako imienna ewidencję zaliczek gotówkowych z kasy,
• kosztów i istotnych dla jednostki składników aktywów,

14. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze- zgodnie z art.35 b ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem KSR -Krajowego Standardu Rachunkowości Nr 4 „Utrata wartości aktywów".

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

16. Na należności, o których mowa w pkt.18, główny księgowy sporządza polecenie księgowania odpisów aktualizujących ich wartość - zgodnie z niniejszymi zakładowymi zasadami (polityką) rachunkowości. Dokument w tej sprawie wymaga akceptacji dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury.

17. W terminie do dnia 31 grudnia każdego roku główny księgowy przedstawia dyrektorowi Miejskiego Ośrodka Kultury do akceptacji wniosek o spisanie z ksiąg rachunkowych wyspecyfikowanych imiennie należności uznanych za nieściągalne oraz takich, których windykacja byłaby nieopłacalna (w tym - niższych od kwoty, wskazanej w zakładowych zasadach (polityce) rachunkowości).

18. Zobowiązania wycenione się w kwocie wymagającej zapłaty.

19. Rozliczenie międzyokresowe przychodów majątku trwałego:
Przychodami majątku trwałego są :
• środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, w tym także środków trwałych w budowie,
• otrzymane nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny aktywa trwałe.
Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty są rozliczane sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równolegle do dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych lub sfinansowanych z otrzymanych środków.

20. Przyjmuje się następującą metodę prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników obrotowych:

Zakupione materiały są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów. Kierując się zasadą istotności (art.4ust.4)zakupione materiały uznaje się za zużyte w dacie oddania do zużycia.

• Szczególne zasady rachunkowości

1. Operacje gospodarcze dotyczące przychodów i kosztów ujmowane są w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych ustalonych w Załączniku Nr 2 do zarządzenia.

2. W instytucji kultury prowadzi się rachunki bankowe takie jak rachunek bieżący, rachunek dla zakładowego funduszu świadczeń socjalnych oraz rachunki pomocnicze, wg potrzeb działalności.
3. Płatności w formie bezgotówkowej dokonywane są za pomocą elektronicznego systemu Home banking wersja 1.3.25,który jest elementem składowym systemu bankowego NOVUM-BANK 4GL w Banku Spółdzielczym w Pionkach, na podstawie dokumentów księgowych stwierdzających konieczność dokonania ww.przelewu. Potwierdzeniem dokonania przelewu/zapłaty jest wtórnik zlecenia oraz wyciąg bankowy

3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się , meble i dywany inne wyposażenie oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

5. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

6. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

7. Na dzień przyjęcia środka trwałego do używania ustala się okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji na druku OT.

8. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

9. Wartości materiałów w dniu zakupu będą księgowane w koszty zużycia.

10. Instytucja kultury wycenia materiały – w cenach zakupu.
Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów :
1. Środki trwałe o wartości:
- do 300,00 zł objęte są ewidencją ilościową- pozabilansowo i traktowane jak materiały, tzn.obciążają koszty zużycia materiałów.
- od 300,00 zł do 3.500,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty i ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowe środków trwałych prowadzonej bilansowo
- od 3.500 zł do 10.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty i ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowe środków trwałych prowadzonej bilansowo.
2. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej kwoty 10.000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych..
3. Należności wykazano w wartości wymagalnej zapłaty.
4. Środki pieniężne wykazano w wartości nominalnej.
5. Zobowiązania wykazano w wartości wymagalnej zapłaty.
6. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

Ustalenia wyniku finansowego

• Ustalenie wyniku finansowego

1. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe na podstawie zapisów ewidencji księgowej po dokonaniu rozliczenia inwentaryzacji, przeprowadzonej i rozliczonej według instrukcji inwentaryzacyjnej stanowiącej załącznik nr 6 do zarządzenia Nr 7/2016 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Pionkach.

2. W wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość, należy uwzględnić:
• zmniejszenie wartości użytkowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
• wyłącznie pozostałe przychody operacyjne,
• wszystkie poniesione koszty operacyjne ,
• zdarzenia, o których mowa w pkt.1, także wtedy gdy zostaną one ujawnione między dniem bilansowym a dniem, w którym następuje zamknięcie ksiąg rachunkowych,
• ustalenie wyniku finansowego odbywa się za pośrednictwem konta 860 „Wynik finansowy".

3. Wynik finansowy ustala się na 31 grudnia.

4. Należności wykazywane w bilansie obejmują kwoty należne możliwe do wyegzekwowania, czyli pomniejszone o odpisy aktualizujące doprowadzające ich wartość księgową do realnego poziomu.

5. Czynności związane z ustaleniem wyniku finansowego:
• wprowadzenie wszystkich operacji dotyczących roku sprawozdawczego do ksiąg rachunkowych,
• sprawdzenie, czy ujęto wszystkie operacje, w drodze weryfikacji,
• zaksięgowanie operacji rozliczeniowych,
• sporządzenie wstępnego zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej,
• sporządzenie wstępnego zestawienia sald kont pomocniczych i uzgodnienie ich z saldami końcowymi odpowiednich kont syntetycznych,
• przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej na dzień bilansowy,
• wycena bilansowa,
• ujęcie zdarzeń, które zostały udokumentowane po dniu bilansowym, a dotyczyły roku poprzedniego,
• ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Miejscem prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Miejski Ośrodek Kultury w Pionkach.

2. Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy z 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223 ze zm.), uwzględniając zasady gospodarki finansowej z ustawy z 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr157, poz.1240 ze zm.) oraz ustawy z 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2001r. Nr 13 poz.123 ze zm.)

3. Zasady prowadzenia rachunkowości w Miejskim Ośrodku Kultury w Pionkach podporządkowane są nadrzędnym zasadom rachunkowości, zgodnie z art.6 ustawy o rachunkowości Ośrodek prowadzi rachunkowość według zasady memoriałowej.

4. W sprawach nieuregulowanych przepisami oraz w niniejszym zarządzeniu przyjmuje się krajowe standardy rachunkowości.

5. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazie w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

6. Stosuje się zasady ewidencji i rozliczania kosztów:
Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie"

7. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe , składające się z bilansu, Rachunku zysków i strat (w wariancie porównawczym), informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia .

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

p.o. DYREKTORA
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Pionkach
Agata Chmielewska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Sałek

Pozostałe *(opcjonalnie)*

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
26-670 PIONKI, ul. Radomska 1
NIP 796 297 11 82

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY W PIONKACH
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2019	Dane za rok poprzedni 2018
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	938 582,00	875 604,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	812 000,00	754 719,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	126 582,00	120 885,00
B	**Koszty działalności operacyjnej**	1 147 842,00	1 116 811,00
I	Amortyzacja	96 303,00	33 539,00
II	Zużycie materiałów i energii	173 408,00	218 775,00
III	Usługi obce	198 530,00	245 447,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	9 617,00	10 502,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	553 145,00	503 309,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	110 491,00	99 579,00
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 348,00	5 660,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-209 260,00	-241 207,00
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	217 157,00	250 759,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	217 157,00	250 759,00
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	634,00	570,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	634,00	570,00
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	7 263,00	8 982,00
G	**Przychody finansowe**		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	**Koszty finansowe**	3,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	3,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	**Zysk (strata) brutto (F + G – H)**	7 260,00	8 982,00
J	**Podatek dochodowy**		
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	7 260,00	8 982,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Sułek

p.o. DYREKTORA
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Pionkach
Agata Chmielewska

PIONKI, 27.03.2020

Drukowane programem DRUKI COFIN Wydawnictwo Podatkowe COFIN www.Druki-Cofin.pl

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY W PIONKACH

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący 2019	Stan na dzień kończący rok poprzedni 2018
A	**Aktywa trwałe**	1 620 590,00	1 716 893,00
I	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	1 620 590,00	1 716 893,00
1	Środki trwałe	1 620 590,00	1 716 893,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	739 000,00	739 000,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	872 713,00	966 859,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	8 877,00	11 034,00
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
I	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek		
V	**Inwestycje długoterminowe**	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		

	PASYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący 2019	Stan na dzień kończący rok poprzedni 2018
A	**Kapitał (fundusz) własny**	762 790,00	755 530,00
I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	747 170,00	747 170,00
II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**		
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**	8 360,00	-622,00
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	– na udziały (akcje) własne		
V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		
VI	**Zysk (strata) netto**	7 260,00	8 982,00
VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	894 954,00	980 191,00
I	**Rezerwy na zobowiązania**	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– długoterminowa		
	– krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– długoterminowe		
	– krótkoterminowe		
II	**Zobowiązania długoterminowe**	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	**Aktywa obrotowe**	37 154,00	18 828,00
I	**Zapasy**	0,00	0,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy i usługi		
I	**Należności krótkoterminowe**	553,00	871,00
	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
	Należności od pozostałych jednostek	553,00	871,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	249,00	667,00
	– do 12 miesięcy	249,00	667,00
	– powyżej 12 miesięcy		

d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	13 364,00	2 298,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 386,00	2 378,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 384,00	2 378,00
	– do 12 miesięcy	13 384,00	2 378,00
	– powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2,00	0,00
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne		
4	Fundusze specjalne	-22,00	-80,00
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	881 590,00	977 893,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	881 590,00	977 893,00
	– długoterminowe	881 590,00	977 893,00
	– krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	**Aktywa obrotowe**	37 154,00	18 828,00
I	**Zapasy**	0,00	0,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy i usługi		
II	**Należności krótkoterminowe**	553,00	871,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	553,00	871,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	249,00	667,00
	– do 12 miesięcy	249,00	667,00
	– powyżej 12 miesięcy		

d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	13 364,00	2 298,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 386,00	2 378,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 384,00	2 378,00
	– do 12 miesięcy	13 384,00	2 378,00
	– powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2,00	0,00
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne		
4	Fundusze specjalne	-22,00	-80,00
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	881 590,00	977 893,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	881 590,00	977 893,00
	– długoterminowe	881 590,00	977 893,00
	– krótkoterminowe		

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	304,00	204,00				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	36 601,00	17 957,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	36 601,00	17 957,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	36 601,00	17 957,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	36 601,00	17 957,00				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**						
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**						
D	**Udziały (akcje) własne**						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 657 744,00	1 735 721,00		**PASYWA razem** (suma poz. A i B)	1 657 744,00	1 735 721,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Sutek

p.o. DYREKTORA
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Pionkach
Agata Chmielewska

PIONKI, 27.03.2020

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ..... zł

	Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni *(opcjonalnie)*		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych *(opcjonalnie)*	z innych źródeł przychodów *(opcjonalnie)*	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	0,00					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

MIEJSKI
OŚRODEK KULTURY
26-670 PIONKI, ul. Radomska 1
NIP 796 297 11 82
tel. 48 612 51 25, tel./fax 48 612 52 20
BS Pionki 78 9141 0006 0011 7036 2000 0001

INFORMACJA DODATKOWA
za okres od 01-01-2019 do 31-12-2019

Miejski Ośrodek Kultury z siedzibą w Pionkach, ul. Radomska 1 jest samorządową instytucją kultury wpisaną do Rejestru instytucji kultury Miasta Pionki pod Nr 4/2016 . Powołany został od dnia 1 marca 2016 na mocy uchwały Nr XIX/98/2015 Rady Miasta Pionki z dnia 8 grudnia 2015 r. w sprawie podziału samorządowej instytucji kultury – Miejskie Centrum Kultury i Biblioteka w Pionkach oraz utworzenia Miejskiego Ośrodka Kultury w Pionkach i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Pionkach. Zakres działania oraz gospodarkę finansową określa statut, zatwierdzony przez Radę Miasta Pionki.
Jednostka posiada zdolność kontynuowania działalności w przewidywalnej przyszłości. Zdolność kontynuowania działalności przez jednostkę związana jest przede wszystkim z zapewnieniem przez organizatora środków na działalność podstawową jednostki.
Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów :

1. Środki trwałe o wartości:

- do 300,00 zł objęte są ewidencją ilościową- pozabilansowo i traktowane jak materiały, tzn.obciążają koszty zużycia materiałów.
- od 300,00 zł do 3.500,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty i ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowe środków trwałych prowadzonej bilansowo
- od 3.500 zł do 10.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty i ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowe środków trwałych prowadzonej bilansowo.

2. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej kwoty 10.000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych..
3. Należności wykazano w wartości wymagalnej zapłaty.
4. Środki pieniężne wykazano w wartości nominalnej.
5. Zobowiązania wykazano w wartości wymagalnej zapłaty.
6. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

I.

Wartość początkowa amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych używanych na podstawie umowy wynosi 1.805.250,70- zł.

1. Nie występuje.
2. Nie występuje.
3. Nie występuje.
4. Nie występuje.
5. Nie występuje.
6. Nie występuje.
7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia-rozwiązanie odpisu	Stan na 31.12.2019
508,68 zł	73,52 zł	400 zł	182,20 zł

8. Nie występuje.
9. Zysk za okres sprawozdawczy w kwocie 7.260,00 zł zostanie przeksięgowana na zwiększenie funduszu rezerwowego jednostki, po uzyskaniu zgody Organizatora.
10. Nie występuje.
11. Nie występuje.
12. Nie występuje.
13. Nie występuje.
14. Nie występuje.
15. Nie występuje.
16. Nie występuje.
17. Nie występuje.

II.

1. Struktura przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów:
1a. Przychody netto ze sprzedaży produktów 1.155.739,00 zł
- dotacja podmiotowa z budżetu Gmina Miasto Pionki 812.000,00 zł
- dotacja celowa POWIAT 36.500,00 zł
- dotacja celowa Urząd Marszałkowski 77.206,00 zł
- przychody ze sprzedaży 126.582,00 zł
1b. Inne przychody operacyjne 103.596,00 zł.
2. Nie występuje.
3. Nie występuje.
4. Nie występuje.
5. Nie występuje.
6. Nie występuje.
7. Nie występuje.
8. Nie występuje.
9. Nie występuje.
10. Nie występuje.

III. Nie występuje.

IV. Nie występuje.

V. Informacje o:
1. Nie występuje.
2. Nie występuje.
3. Liczba osób zatrudnionych w okresie sprawozdawczym na podstawie umowy o pracę wynosi w miesiącach:styczeń-maj 14 osób, z tego 2 dyrektorów i 12 pracowników pozostałych, w tym 6 mężczyzn i 8 kobiet; czerwiec-grudzień 13 osób, z tego 1 dyrektor i 12 pracowników pozostałych, w tym 6 mężczyzn i 7 kobiet.
4. Nie występuje.
5. Nie występuje.
6. Nie występuje.

VI. Jednostka posiada inne rozliczenia międzyokresowe, wynikające ze zmiany ewidencjonowania nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków pieniężnych otrzymanych na sfinansowanie nabycia środków trwałych. Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają

funduszy własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowch przychodów (art.41 uor). Zwiększają one stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji. Zasada ta ma zastosowanie do środków trwałych otrzymanych od Organizatora lub sfinansowanych ze środków inwestycyjnych począwszy od 2012 r.

VII. Nie występuje.

VIII. Nie występuje.

IX. Nie występuje.

X. Nie występuje.

Pionki dn. 27-03-2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....Anna Sulek.....

(imię i nazwisko oraz podpis osoby sporządzającej)

p.o.DYREKTORA
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Pionkach

Agata Chmielewska

.....

(kierownik jednostki)