

Zarządzenie Nr 89/2017
Burmistrza Miasta Pionki
z dnia 26.05.2017 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2016 Miejskiego Ośrodka Kultury w Pionkach

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 20 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.).

Burmistrz Miasta Pionki

§ 1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe za 2016 rok Miejskiego Ośrodka Kultury w Pionkach, tj:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 rok za okres od 01.03.2016 roku;
- rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2016 roku za okres od dnia 01.03.2016 roku do dnia 31.12.2016 roku
- informację dodatkową na dzień 31.12.2016 roku za okres od 01.03.2016 roku do dnia 31.12.2016 roku.

§ 2. Kopię zarządzenia należy przekazać do jednostki, której sprawozdanie się zatwierdza oraz do właściwego Urzędu Skarbowego.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

BURMISTRZ

Romuald Zawodnik

**Bilans Miejskiego Ośrodka Kultury w Pionkach
na dzień 31.12.2016**

Pozycja	Wartość na dzień 01.03.2016	Wartość na dzień 31.12.2016
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	16 119,00	15 347,00
I. Wartości niematerialne i prawne		
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	16 119,00	15 347,00
1. Środki trwałe	16 119,00	15 347,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

Bilans Miejskiego Ośrodka Kultury w Pionkach
na dzień 31.12.2016

2/a

4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	14 184,00		4 467,00
I. Zapasy			
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
II. Należności krótkoterminowe	207,00		622,00
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	207,00		622,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62,00		65,00
- do 12 miesięcy	62,00		65,00
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
c) inne	145,00		557,00
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	13 977,00		3 845,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 977,00		3 845,00
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			

Bilans Miejskiego Ośrodka Kultury w Pionkach
na dzień 31.12.2016

URZĄD MIASTA PIONKI
UL. AL. JANA PAWŁA 15
26-670 PIONKI

			g/a
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 977,00		3 845,00
- inne środki pieniężne	13 977,00		3 845,00
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
Aktywa razem	30 303,00		19 814,00
PASYWA			
A. Kapitał (fundusz) własny			
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24 289,00		-4 937,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	24 289,00		8 170,00
- nadwyżka wartości sprzedazy (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:			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI. Zysk (strata) netto			
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			-13 107,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
I. Rezerwy na zobowiązania	6 014,00		24 751,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			

Bilans Miejskiego Ośrodka Kultury w Pionkach
na dzień 31.12.2016

		a/a
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 014,00	9 404,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 004,00	9 370,00
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		5 906,00
- do 12 miesięcy		5 906,00
- 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 publicznych	1 827,00	3 450,00
h) z tytułu wynagrodzeń	1 793,00	14,00
i) inne	2 384,00	
4. Fundusze specjalne	10,00	34,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		15 347,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		15 347,00
- długoterminowe		15 347,00
- krótkoterminowe		
Pasywa razem	30 303,00	19 814,00

Pionki, 31.03.2017

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Pionkach

Anna Kosińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Suszyńska
Anna Suszyńska

Pozycja	Wartość na dzień	Wartość na dzień
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		514 448,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		445 450,00
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		68 998,00
B. Koszty działalności operacyjnej		543 679,00
I. Amortyzacja		771,00
II. Zużycie materiałów i energii		104 542,00
III. Usługi obce		68 224,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:		8 934,00
podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia		296 031,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		61 111,00
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		4 066,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-29 231,00
D. Pozostałe przychody operacyjne		16 130,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne		16 130,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		5,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-13 106,00
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		1,00
I. Odsetki, w tym:		1,00
- 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)		-13 107,00
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-13 107,00

Pionki, 29.03.2017

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Pionkach
Anna KosińskaGŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Sutek

INFORMACJA DODATKOWA **za okres od 01-03-2016 do 31-12-2016**

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.
2. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej kwoty 3.500,00 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 68.010,02- 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 01.03.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia- rozwiązanie odpisu	Stan na 31.12.2016
0,00 zł	70,43 zł	5,49 zł	64,94 zł

8. Nie występuje.

9. Strata za za okres sprawozdawczy w kwocie 13.107,00 zł zostanie przeksięgowana na zmniejszenie funduszu instytucji kultury 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 530.578,00 zł

- dotacja podmiotowa z budżetu Gmina Miasto Pionki 414.950,00 zł

- dotacja celowa POWIAT 30.500,00 zł

- przychody ze sprzedaży 68.998 zł

1b. Inne przychody operacyjne 16.130,00 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 III-XII: 13 osób, z tego 1 dyrektor i 12 pracowników pozostałych, w tym 4 mężczyzn i 9 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 międzyokresowych 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 sfinansowych ze środków inwestycyjnych począwszy od 2012 r.

VII. Nie występuje.

VIII. Nie występuje.

IX. Nie występuje.

X. Nie występuje.

Pionki dn. 29-03-2017

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Sulek
.....
(imię i nazwisko oraz podpis
osoby sporządzającej)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Pionkach
Anna Koszewska
.....
(kierownik jednostki)