

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Ośrodek Kultury w Młynarach 2016r.

Ośrodek Kultury w Młynarach jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Urząd Miasta i Gminy w Młynarach. Ośrodek Kultury wpisany jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod nr1 z dnia 2 listopada 2003r. oraz posiada statut nadany przez Radę Miejską w Młynarach uchwałą Nr XX/48/03 z dnia 28.10.2003r. zmieniony uchwałą nr L/293/2010 z dnia 8 października 2010r.

Ośrodek prowadzi działalność na podstawie ustawy z dnia 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o bibliotekach (Dz. U. Nr 85, poz. 539 z późn. zmianami).

Prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

Ośrodkiem Kultury zarządza Dyrektor, który reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny. Struktura organizacyjna Ośrodka Kultury obejmuje: Dom Kultury w Młynarach, Kino "Zenit", amfiteatr, Bibliotekę Publiczną, obiekt kulturalno-sportowy - stadion w Młynarach i świetlice wiejskie (Nowe Monasterzysko, Stare Monasterzysko).

Ośrodek Kultury samodzielnie sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się rachunek zysków i strat, bilans oraz informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe sporządza się za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Załącznik nr 7 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.  
(Dz. U. 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami)

### Informacja dodatkowa forma uproszczona

**I. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów.**

Aktywa i pasywa wycenia się przy zastosowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia. Majątek trwały o wartości do 3500,00zł. odpisywany jest jednorazowo w ciężar kosztów. Środki trwałe o wartości powyżej 3500,00zł. amortyzowane są metodą liniową wg. planu amortyzacji, w którym przyjęte zostały stawki wynikające z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

1. Aktywa trwałe:

Ośrodek Kultury posiada środki trwałe o wartości inwentarzowej grupy 1 -708949,18zł. grupy 8-51807,04zł.

Amortyzację środków trwałych przedstawia tabela nr 1 i nr 2

Zbiory biblioteczne o wartości 93927,75zł./ogółem woluminów 7573 / woluminy nie występują w bilansie, gdyż wartość początkowa po uwzględnieniu umorzenia jest równa zeru.

W bibliotece znajduje się zespół komputerowy /5 komputerów w tym 4 komputery z dostępem dla czytelników/ o wartości inwentarzowej 9950,00zł.

2. Aktywa obrotowe:

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2016 r. wynosił 349,87 zł.

**II. Dane o kosztach instytucji.**

Na koszty te składają się:

1. Amortyzacja-21355,03zł.

2. Zużycie materiałów i energii-87830,68zł.

3. Wynagrodzenia-258731,82zł.

a/koszty wynagrodzeń osobowych-198027,82zł.

b/koszty wynagrodzeń bezosobowych /z tytułu umów o dzieło,zlecenia/-60704,00zł.

4. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia-41168,26zł.

5. Usługi obce -142618,10zł.

6. Pozostałe koszty rodzajowe-1114,16zł.

### III. Dane o przychodach instytucji:

1. Dotacje podmiotowe od organizatora

-Dział 921 Rozdział 92109-446000,00zł.

-Dział 921 Rozdział 92116- 76800,00zł.

2. Pozostałe dotacje:

-Biblioteka Narodowa-3320,00zł. w ramach Programu Wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa” Priorytet 1 - Zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych

3. Przychody netto ze sprzedaży/wynajem sali, sprzedaż biletów,-/6474,89zł.

### IV. Stan funduszu instytucji wynosi 491991,04zł.

Ujemny wynik finansowy ogółem na działalności wyniósł - 23290,08zł. Ujemny wynik finansowy jest generowany poprzez naliczenie rocznej amortyzacji od środków trwałych /koszty bez pokrycia/ Strata za 2016 rok zostanie sfinansowana w całości funduszu zakładu (instytucji),

V. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatku i ubezpieczeń w kwocie 9112,73zł.

### VI. Informacja dotycząca zatrudnienia pracowników.

1. Ośrodek Kultury w Młynarach w 2016r. zatrudniał 5 pracowników w przeliczeniu na etaty stan zatrudnienia na koniec roku wynosił 4,62 etatu.

Struktura zatrudnienia:

-dyrektor-1 etat

-główna księgowa-1 etat

-bibliotekarz -1 etat

-młodszy bibliotekarz-1/2 etatu

-główny specjalista ds technicznych -1 etat

-pracownik gospodarczy-1/2 etatu

2. Zasady wynagradzania pracowników określa Rozporządzenie Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 22 października 2015r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników instytucji kultury.

### VII. Dane o przychodach i kosztach w aspekcie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ośrodek Kultury składa CIT-8 zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U.z 1993r.Nr 106 poz.48 z późn. zm.) do Urzędu Skarbowego w Elblągu i jest zwolniony z tego podatku zgodnie z art.17 ust.1a oraz art.17 ust.1p.47 wymienionej ustawy.

Główna Księgowa

  
**Helena Daszkiewicz**

sporządził

Młynary, 29-03-2017r.

zatwierdził:

  
**DYREKTOR**  
Ośrodka Kultury w Młynarach  
mgr Elżbieta Lisowska



nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK  
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	PASywa		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
<b>A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)</b>		<b>495598,25</b>	<b>477463,82</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>488594,56</b>	<b>468700,96</b>
<b>I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)</b>				<b>I Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>512248,84</b>	<b>491991,04</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				<b>IV Kapitał (fundusz) zapasowy</b>			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				<b>V Kapitał z aktualizacji wyceny</b>			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				<b>VI Pozostałe Kapitały rezerwowe</b>			
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>495598,25</b>	<b>477463,82</b>	<b>VII Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		495598,25	477463,82	<b>VIII Zysk (strata) netto</b>		<b>-23654,28</b>	<b>-23290,08</b>
a) grunty				<b>B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b>		<b>7015,48</b>	<b>9112,73</b>
b) budynki i budowle		482464,46	464740,74	<b>I Rezerwy na zobowiązania</b>			
c) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		0	0
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
e) inne środki trwałe		13133,79	12723,08	* długoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)				* krótkoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				3. Pozostałe rezerwy		0	0
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>				* długoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)				* krótkoterminowe			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				<b>II Zobowiązania długoterminowe</b>		0	0
				2. wobec pozostałych jednostek		0	0
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
<b>B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>		<b>11,79</b>	<b>349,87</b>	c) inne zobowiązania finansowe			
<b>I Zapasy</b>		0	0	d) inne			
1. Materiały				<b>III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>		<b>7015,48</b>	<b>9112,73</b>
				1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Półprodukty i produkty w toku				a) z tytułu dostaw i usług			
3. Produkty gotowe				2. Wobec pozostałych jednostek		7015,48	9112,73
				a) kredyty i pożyczki			
4. Towary				c) inne zobowiązania finansowe			
5. Zaliczki na poczet dostaw				d) zobowiązania z tytułu dostaw:		0	0
<b>II Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>		0	0	* do 12 miesięcy			
2. Należności od pozostałych jednostek		0	0	* powyżej 12 miesięcy			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				f) zobowiązania wekslowe			
c) inne				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		7015,48	9112,73
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) z tytułu wynagrodzeń			
<b>III Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>		<b>11,79</b>	<b>349,87</b>	i) inne			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		11,79	349,87	3. Fundusze specjalne			
b) w pozostałych jednostkach		0	0	<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>		0	0
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)		0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne				* długoterminowe			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		11,79	349,87	* krótkoterminowe			
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>							
<b>Suma aktywów</b>		<b>495610,04</b>	<b>477813,69</b>	<b>Suma pasywów</b>		<b>495610,04</b>	<b>477813,69</b>

Główna Księgowa  
*dmj*  
**Helena Daszkiewicz**

Młynary, 31.03.2017r.

Zatwierdził:

DYREKTOR  
Ośrodka Kultury w Młynarach  
mgr Elżbieta Lisowska

Załącznik do sprawozdania  
Tabela amortyzacyjna środków trwałych za 2016r.

Tabel nr 1-Ośrodek Kultury

l.p	Nazwa środka trwałego	Wartość inwentarzowa			Umorzenia			
		BO 1.01.2016	Zmiany w ciągu r.	BZ 31.12.2016	BO 1.01.2016	Wartość um.roczn a	BZ 31.12.2016	Stawka %
<b>I Budynki i budowle grupa 1</b>								
1	Budynek kina	325917,72		325917,72	115253,32	8147,94	123401,26	2,5
2	Pawilon sportowy	30565,28		30565,28	22924,05	764,13	23688,18	2,5
4	Trybuny	40748		40748	5433,06	1018,7	6451,76	2,5
5	Amfiteatr	20130		20130	2809,83	503,25	3313,08	2,5
<b>II Wyposażenie grupa 8</b>								
1	Bramki sportowe	11749,82		11749,82	6756,23	1174,99	7931,22	10
2	Piłkochwyty	8051,58		8051,58	3220,6	805,15	4025,75	10
3	Nagłośnienie	10259,98		10259,98	5814	1026	6840	10
4	Namiot z logo	6251,66		6251,66	4167,82	625,17	4792,99	10
5	Kurtyny	15494		15494	15494	0	15494	20

Tabela nr 2-Biblioteka

l.p	Nazwa środka trwałego	Wartość inwentarzowa			Umorzenia			
		BO 1.01.2016	Zmiany w ciągu r.	BZ 31.12.2016	BO 1.01.2016	Wartość um.rocz na	BZ 31.12.2016	Stawka %
<b>I Budynki gr 1</b>								
1	Budynek biblioteki	291588,18		291588,18	80064,46	7289,7	87354,16	2,5
<b>II Wyposażenie gr 8</b>								
1	Zbiory biblioteczne	88082,12	5845,63	93927,75	88082,12	5845,63	93927,75	100
2	Zespoły komputerowe	9950		9950	9950	0	9950	30

Sporządził:  
Główna Księgowa  
*Helena Daszkiewicz*

Młynary, dnia 29-03-2017r.

Zatwierdził:

DYREKTOR  
Ośrodka Kultury w Młynarach  
*mgr Elżbieta Lisowska*



Rachunek zysków i strat – wariant  
porównawczy

nazwa i adres jednostki

		za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	546951,49	532594,89
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	17151,49	6474,89
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą		
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	527830	522800
		1970	3320
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		
I	Amortyzacja	570605,77	555884,94
II	Zużycie materiałów i energii	23654,28	21355,03
III	Usługi obce	73135,04	87830,68
IV	Podatki i opłaty	134590,54	142618,1
V	Wynagrodzenia	1920	3066,92
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	291994,31	258731,82
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	43377,64	41168,26
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1933,96	1114,16
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>		
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	-23654,28	-23290,08
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0	
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0	
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>		
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	-23654,28	-23290,08
II	Odsetki	0	
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki	0	
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	-23654,28	-23290,08
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>		
I	Zyski nadzwyczajne	0	
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>		
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	-23654,28	-23290,08
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-23654,28	-23290,08

Główna Księgowa  
sporządził *Helena Daszkiewicz*

Młynary, dnia 31.03.2017r.  
miejsce i data

DYREKTOR  
Ośrodka Kultury w Młynarach  
*mgr Elżbieta Lisowska*