

**Zarządzenie Nr 77/16  
Burmistrza Miasta Kobyłka  
z dnia 25 kwietnia 2016 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2015 rok Miejskiego  
Ośrodka Kultury w Kobyłce**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 2012 poz. 406, z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2015 rok Miejskiego Ośrodka Kultury w Kobyłce, składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej – stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ MIASTA  
  
Robert Roguski

Kobyłka, 29.03.2016r.

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY  
05-230 Kobyłka, Al. Jana Pawła II 22  
tel. 22 763-81-60, tel. kom. 663 408 663  
e-mail: mok@kobyłka.pl  
NIP 125-04-97-278, Regon 000841136

Sz. P. Robert Roguski  
Burmistrz Miasta Kobyłka  
Ul. Wołomińska 1  
05-230 Kobyłka

Ldz.29.MOK.2016

Miejski Ośrodek Kultury w Kobyłce w załączeniu składa sprawozdanie finansowe za rok 2015 w tym:

- wprowadzenie do sprawozdania,
- rachunek zysków i strat,
- bilans
- informacja dodatkowa.

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Kultury  
w Kobyłce  
*Małgorzata Gwóźdź*

Urząd Miasta Kobyłka  
Wydział Budżetu i Planowania  
ul. Wołomińska 1, 05-230 Kobyłka  
NIP 1251332390 REGON 013269663

Za zgodność z oryginałem  
SKARBNIK MIASTA  
Z 9 KWI. 2016 podpis .....  
*Grażyna Mościcka*

Miejski Ośrodek Kultury  
05-230 Kobyłka  
Al. Jana Pawła II 22

Kobyłka, 29-03-2016r.

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
za 2015 rok**

Miejski Ośrodek Kultury w Kobyłce jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie ustawy z dnia 21 października 1991 r. o organizowaniu działalności kulturalnej (Dz.U. 1991 Nr 114 poz.493 z późn.zmianami).

Miejski Ośrodek Kultury wpisany jest do rejestru Instytucji Kultury pod nr 2/92 (wpisu dokonano 18-03-1992 r) i posiada osobowość prawną. Siedziba Miejskiego Ośrodka Kultury mieści się w Kobyłce przy Al. Jana Pawła II 22

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe, wycenia aktywa i pasywa oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o Ustawę o Rachunkowości z dn. 29 września 1994 roku. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Miejski Ośrodek Kultury sporządza sprawozdanie za okres 01.01 - 31.12.2015r., które obejmuje:

- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat w wersji porównawczej
- wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz informację dodatkową

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie nie dłuższym niż 12 miesięcy. Sprawozdanie sporządzono więc z założeniem, że działalność będzie kontynuowana w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowego.

W 2015 roku Miejski Ośrodek Kultury:

|                                                        |              |
|--------------------------------------------------------|--------------|
| - otrzymał z Urzędu Miasta Kobyłka dotację w wysokości | 900 000,00   |
| - wypracował dochody własne w wysokości                | 499 275,57   |
| Razem przychody                                        | 1 399 275,57 |
| - koszty wynosiły razem                                | 1 404 488,25 |

Rachunek Zysków i Strat wykazuje stratę w kwocie

-5 212,68

Bilans zamyka się sumą bilansową równą:

49 382,43

Główny Księgowy

*Beata Kotulska*

Główny księgowy

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Kultury  
w Kobyłce

*Małgorzata Cybicka*

Kierownik jednostki

Miejski Ośrodek Kultury  
Al. Jana Pawła II 22  
05-230 Kobylka  
NIP 125-04-97-278  
Regon 000841136

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

|                                                            | na 31.12.2014       | na 31.12.2015       |
|------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI</b>         | <b>1 073 769,89</b> | <b>1 394 700,66</b> |
| I. Przychody netto ze sprzedaży usług statutowych          | 310 269,89          | 458 530,97          |
| II. Zmiana stanu produktów                                 | 0,00                | 0,00                |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby        | 0,00                | 0,00                |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży usług pozostałych         | 0,00                | 36 169,69           |
| V. Dotacja podmiotowa                                      | 763 500,00          | 900 000,00          |
| <b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>                  | <b>1 085 352,92</b> | <b>1 404 488,24</b> |
| I. Amortyzacja                                             | 8 168,04            | 11 770,20           |
| II. Zużycie materiałów i energii                           | 94 724,41           | 73 918,94           |
| III. Usługi obce                                           | 41 970,57           | 39 421,39           |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                               | 0,00                | 0,00                |
| - podatek akcyzowy                                         | 0,00                | 0,00                |
| V. Wynagrodzenia                                           | 396 425,46          | 421 577,63          |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia             | 87 073,89           | 93 770,55           |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                            | 5 334,28            | 5 887,29            |
| VIII. Wartość sprzedanych usług                            | 451 656,27          | 758 142,24          |
| - statutowych                                              | 451 656,27          | 723 524,96          |
| - pozostałych                                              | 0,00                | 34 617,28           |
| <b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>                 | <b>-11 583,03</b>   | <b>-9 787,58</b>    |
| <b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>                   | <b>32 823,78</b>    | <b>4 574,91</b>     |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów                   | 0,00                | 0,00                |
| II. Dotacje                                                | 0,00                | 4 574,87            |
| III. Inne przychody operacyjne                             | 32 823,78           | 0,04                |
| <b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>                      | <b>18 665,16</b>    | <b>0,01</b>         |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów                 | 0,00                | 0,00                |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych           | 0,00                | 0,00                |
| III. Inne koszty operacyjne                                | 18 665,16           | 0,01                |
| <b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D+E)</b> | <b>2 575,59</b>     | <b>-5 212,68</b>    |
| <b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>                              | <b>40,67</b>        | <b>0,00</b>         |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                   | 0,00                | 0,00                |
| - od jednostek powiązanych                                 | 0,00                | 0,00                |
| II. Odsetki, w tym:                                        | 40,67               | 0,00                |
| - od jednostek powiązanych                                 | 0,00                | 0,00                |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych            | 0,00                | 0,00                |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych              | 0,00                | 0,00                |
| V. Inne                                                    | 0,00                | 0,00                |
| <b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>                                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| I. Odsetki, w tym:                                         | 0,00                | 0,00                |
| - dla jednostek powiązanych                                | 0,00                | 0,00                |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych           | 0,00                | 0,00                |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych             | 0,00                | 0,00                |
| IV. Inne                                                   | 0,00                | 0,00                |
| <b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G+H)</b>                     | <b>2 616,26</b>     | <b>-5 212,68</b>    |
| <b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA</b>                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>L. ZYSK (STRATA) NETTO</b>                              | <b>2 616,26</b>     | <b>-5 212,68</b>    |

Główny Księgowy

29.03.16

Beata Kotuliska

Data podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Kultury  
w Kobylce

29.03.16

Data i podpis kierownika jednostki

Urząd Miasta Kobylka  
Wydział Budżetu i Planowania  
ul. Wołomińska 1, 05-230 Kobylka  
NIP 1251332390 REGON 013269603

Za zgodność z oryginałem  
SKARBNIK MIASTA

25 KWI. 2016  
dnia ..... podpis .....

Grażyna Mościcka

# BILANS

na dzień 31.12.2015

| AKTYWA                                           | 31.12.2014       | 31.12.2015       | PASYWA                                              | 31.12.2014       | 31.12.2015       |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                          | <b>58 809,19</b> | <b>47 038,99</b> | <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>                  | <b>11 362,06</b> | <b>6 149,38</b>  |
| I. Wartości niematerialne i prawne               | 0,00             | 0,00             | I. Kapitał (fundusz) podstawowy                     | 8 745,80         | 0,00             |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych          | 0,00             | 0,00             | II. Kapitał (fundusz) zapasowy                      | 0,00             | 0,00             |
| 2. Wartość firmy                                 | 0,00             | 0,00             | III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny        | 0,00             | 0,00             |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne          | 0,00             | 0,00             | IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe         | 0,00             | 11 362,06        |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne   | 0,00             | 0,00             | V. Zysk (strata) z lat ubiegłych                    | 2 616,26         | 0,00             |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                       | 58 809,19        | 47 038,99        | VI. Zysk (strata) netto                             | 0,00             | -5 212,68        |
| 1. Środki trwałe                                 | 58 809,19        | 47 038,99        | VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku              | 0,00             | 0,00             |
| a) grunty (prawo użytkowania wieczystego)        | 0,00             | 0,00             | <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>    | <b>49 792,11</b> | <b>43 233,05</b> |
| b) budynki, lokale i budowle                     | 0,00             | 0,00             | I. Rezerwy na zobowiązania                          | 0,00             | 0,00             |
| c) urządzenia techniczne i maszyny               | 23 462,55        | 20 110,83        | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00             | 0,00             |
| d) środki transportu                             | 0,00             | 0,00             | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne itp.           | 0,00             | 0,00             |
| e) Inne środki trwałe                            | 35 346,64        | 26 928,16        | - długoterminowa                                    | 0,00             | 0,00             |
| 2. Środki trwałe w budowie                       | 0,00             | 0,00             | - krótkoterminowa                                   | 0,00             | 0,00             |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie           | 0,00             | 0,00             | 3. Pozostałe rezerwy                                | 0,00             | 0,00             |
| III. Należności długoterminowe                   | 0,00             | 0,00             | - długoterminowe                                    | 0,00             | 0,00             |
| 1. Od jednostek powiązanych                      | 0,00             | 0,00             | - krótkoterminowe                                   | 0,00             | 0,00             |
| 2. Od pozostałych jednostek                      | 0,00             | 0,00             | II. Zobowiązania długoterminowe                     | 0,00             | 0,00             |
| IV. Inwestycje długoterminowe                    | 0,00             | 0,00             | 1. Wobec jednostek powiązanych                      | 0,00             | 0,00             |
| 1. Nieruchomości                                 | 0,00             | 0,00             | 2. Wobec pozostałych jednostek                      | 0,00             | 0,00             |
| 2. Wartości niematerialne i prawne               | 0,00             | 0,00             | a) kredyty i pożyczki                               | 0,00             | 0,00             |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe               | 0,00             | 0,00             | b) z tytułu emisji papierów wartościowych           | 0,00             | 0,00             |
| a) w jednostkach powiązanych                     | 0,00             | 0,00             | c) Inne zobowiązania finansowe                      | 0,00             | 0,00             |
| - udziały lub akcje                              | 0,00             | 0,00             | d) Inne                                             | 0,00             | 0,00             |
| - inne papiery wartościowe                       | 0,00             | 0,00             | III. Zobowiązania krótkoterminowe                   | 33 876,24        | 31 892,05        |
| - udzielone pożyczki                             | 0,00             | 0,00             | 1. Wobec jednostek powiązanych                      | 0,00             | 0,00             |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe           | 0,00             | 0,00             | a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:  | 0,00             | 0,00             |
| b) w pozostałych jednostkach                     | 0,00             | 0,00             | - do 12 miesięcy                                    | 0,00             | 0,00             |
| - udziały lub akcje                              | 0,00             | 0,00             | - powyżej 12 miesięcy                               | 0,00             | 0,00             |
| - inne papiery wartościowe                       | 0,00             | 0,00             | b) Inne                                             | 0,00             | 0,00             |
| - udzielone pożyczki                             | 0,00             | 0,00             | 2. Wobec pozostałych jednostek                      | 33 876,15        | 31 892,05        |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe           | 0,00             | 0,00             | a) kredyty i pożyczki                               | 0,00             | 0,00             |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                | 0,00             | 0,00             | b) z tytułu emisji papierów wartościowych           | 0,00             | 0,00             |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe     | 0,00             | 0,00             | c) Inne zobowiązania finansowe                      | 0,00             | 0,00             |
| 1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku             | 0,00             | 0,00             | d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:  | 17 896,22        | 12 403,73        |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe               | 0,00             | 0,00             | - do 12 miesięcy                                    | 17 896,22        | 12 353,73        |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>                        | <b>2 344,98</b>  | <b>2 343,44</b>  | - powyżej 12 miesięcy                               | 0,00             | 50,00            |
| I. Zapasy                                        | 0,00             | 0,00             | e) zaliczki otrzymane na dostawy                    | 0,00             | 0,00             |
| 1. Materiały                                     | 0,00             | 0,00             | f) zobowiązania wekslowe                            | 0,00             | 0,00             |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                 | 0,00             | 0,00             | g) z tytułu podatków, cel, ZUS i inne               | 15 979,93        | 19 488,32        |
| 3. Produkty gotowe                               | 0,00             | 0,00             | h) z tytułu wynagrodzeń                             | 0,00             | 0,00             |
| 4. Towary                                        | 0,00             | 0,00             | i) Inne                                             | 0,00             | 0,00             |
| 5. Zaliczki na dostawy                           | 0,00             | 0,00             | 3. Fundusze specjalne                               | 0,09             | 0,00             |
| II. Należności krótkoterminowe                   | 226,00           | 1 650,01         | IV. Rozliczenia międzyokresowe                      | 15 915,87        | 11 341,00        |
| 1. Należności od jednostek powiązanych           | 0,00             | 0,00             | 1. Ujemna wartość firmy                             | 0,00             | 0,00             |
| a) z tyt dostaw i usług o okresie spłaty:        | 0,00             | 0,00             | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                  | 15 915,87        | 11 341,00        |
| - do 12 miesięcy                                 | 0,00             | 0,00             | - długoterminowe                                    | 15 915,87        | 11 341,00        |
| - powyżej 12 miesięcy                            | 0,00             | 0,00             | - krótkoterminowe                                   | 0,00             | 0,00             |
| b) Inne                                          | 0,00             | 0,00             |                                                     |                  |                  |
| 2. Należności od pozostałych jednostek           | 226,00           | 1 650,01         |                                                     |                  |                  |
| a) z tyt dostaw i usług o okresie spłaty:        | 150,00           | 1 649,92         |                                                     |                  |                  |
| - do 12 miesięcy                                 | 150,00           | 1 499,92         |                                                     |                  |                  |
| - powyżej 12 miesięcy                            | 0,00             | 150,00           |                                                     |                  |                  |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ZUS i innych | 0,00             | 0,00             |                                                     |                  |                  |
| c) Inne                                          | 76,00            | 0,09             |                                                     |                  |                  |
| d) dochodzone na drodze sądowej                  | 0,00             | 0,00             |                                                     |                  |                  |
| III. Inwestycje krótkoterminowe                  | 2 118,98         | 623,43           |                                                     |                  |                  |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe              | 2 118,98         | 623,43           |                                                     |                  |                  |
| a) w jednostkach powiązanych                     | 0,00             | 0,00             |                                                     |                  |                  |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe          | 0,00             | 0,00             |                                                     |                  |                  |
| b) w pozostałych jednostkach                     | 0,00             | 0,00             |                                                     |                  |                  |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe          | 0,00             | 0,00             |                                                     |                  |                  |
| c) środki pieniężne i inne aktywa                | 2 118,98         | 623,43           |                                                     |                  |                  |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunku         | 2 118,98         | 623,43           |                                                     |                  |                  |
| - inne środki pieniężne                          | 0,00             | 0,00             |                                                     |                  |                  |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe               | 0,00             | 0,00             |                                                     |                  |                  |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 0,00             | 70,00            |                                                     |                  |                  |
| <b>SUMA AKTYWÓW</b>                              | <b>61 154,17</b> | <b>49 382,43</b> | <b>SUMA PASYWÓW</b>                                 | <b>61 154,17</b> | <b>49 382,43</b> |

Główny Księgowy

29.03.16

Beata Kotulska

data i podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Kultury  
w Kobylce

29.03.16

data i podpis kierownika jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA 2015 ROK

### I. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

#### 1. Zmiany wartości środków trwałych

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych | Wartość początkowa                   |             |             |                                    |
|-----------------------------------------|--------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------|
|                                         | Stan na początek roku obrachunkowego | Przychody   | Rozchody    | Stan na koniec roku obrachunkowego |
| 1                                       | 2                                    | 3           | 4           | 5                                  |
| 1. Urządzenia techniczne i maszyny      | 33.517,71                            | 0,00        | 0,00        | 33.517,71                          |
| 2. Inne środki trwałe                   | 65.084,54                            | 0,00        | 0,00        | 65.084,54                          |
| 3. Pozostałe środki trwałe              | 131.570,49                           | 0,00        | 0,00        | 131.570,49                         |
| <b>Razem</b>                            | <b>230.172,74</b>                    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>230.172,74</b>                  |

#### 2. Umorzenie środków trwałych

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych | Stan na początek roku obrachunkowego | Zwiększenia      | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrachunkowego |
|-----------------------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------|------------------------------------|
| 1                                       | 2                                    | 4                | 5            | 6                                  |
| 1. Urządzenia techniczne i maszyny      | 10.055,16                            | 3.351,72         | 0,00         | 13.406,88                          |
| 2. Inne środki trwałe                   | 29.737,90                            | 8.418,48         | 0,00         | 38.156,38                          |
| 3. Pozostałe środki trwałe              | 131.570,49                           | 0,00             | 0,00         | 131.570,49                         |
| <b>Razem</b>                            | <b>171.363,55</b>                    | <b>11.770,20</b> | <b>0,00</b>  | <b>183.133,75</b>                  |

#### 3. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

| Nazwa grupy rodzajowej               | Wartość początkowa                   |           |          |                                    | Umorzenie                            |             |                                    |
|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------|----------|------------------------------------|--------------------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                      | Stan na początek roku obrachunkowego | Przychody | Rozchody | Stan na koniec roku obrachunkowego | Stan na początek roku obrachunkowego | Zwiększenia | Stan na koniec roku obrachunkowego |
| 1                                    | 2                                    | 3         | 4        | 5                                  | 6                                    | 7           | 8                                  |
| Inne wartości niematerialne i prawne | 6.266,00                             | 0,00      | 0,00     | 6.266,00                           | 6.266,00                             | 0,00        | 6.266,00                           |

4. Zmiany kapitału (funduszu) instytucji kultury:

|                                       |             |
|---------------------------------------|-------------|
| Stan na początek roku                 | 8.745,80    |
| Zwiększenia: zysk za 2014 rok         | + 2.616,26  |
| Zmniejszenia: PK na fundusz rezerwowy | - 11.362,06 |
| <b>Stan na koniec roku</b>            | <b>0,00</b> |

5. Zmiany kapitału (funduszu) rezerwowego:

|                                                            |                  |
|------------------------------------------------------------|------------------|
| Stan na początek roku                                      | 0,00             |
| Zwiększenia: PK z funduszu instytucji kultury              | +11.362,06       |
| <b>Stan na koniec roku</b>                                 | <b>11.362,06</b> |
| Przebieganie wyniku finansowego za 2015 rok                | - 5.212,68       |
| <b>Stan po przebieganiu wyniku finansowego za 2015 rok</b> | <b>6.149,38</b>  |

6. Strata za rok 2015 zostanie pokryta z funduszu rezerwowego instytucji.

7. Zestawienie zobowiązań

|                                        |           |
|----------------------------------------|-----------|
| ➤ Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 12.403,73 |
| ➤ Zobowiązania z tytułu podatków       | 5.433,00  |
| ➤ Zobowiązania z tytułu ZUS            | 14.055,32 |

Zobowiązania zostały opłacone w 2016 roku zgodnie z obowiązującymi terminami.

8. Zestawienie należności

|                                      |          |
|--------------------------------------|----------|
| ➤ Należności z tytułu dostaw i usług | 1.649,92 |
| ➤ Pozostałe należności               | 0,09     |

9. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach

|                                          |        |
|------------------------------------------|--------|
| ➤ Środki pieniężne na koncie podstawowym | 623,44 |
| ➤ Środki pieniężne na koncie dodatkowym  | 0,00   |
| ➤ Środki pieniężne na koncie ZFŚS        | 0,00   |
| ➤ Środki pieniężne w kasie               | 0,00   |

10. Międzyokresowe rozliczenia przychodów dotyczą środków trwałych zakupionych z dotacji MKiDN.

11. Międzyokresowe rozliczenia kosztów dotyczą ubezpieczenia majątkowego w części za 2016 rok zapłaconego w 2015 roku.

## II. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Miejski Ośrodek Kultury prowadzi w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury.

Przychodami Miejskiego Ośrodka Kultury są:

- dotacje z budżetu,
- wpływy z prowadzonej działalności kulturalnej,
- środki otrzymane od osób fizycznych, prawnych oraz z innych źródeł,
- wpływy z pozostałej działalności usługowej – prowadzenie herbaciarni oraz „Kina za rogiem”, wynajem i dzierżawa składników majątkowych.

Przychody z prowadzonej działalności kulturalnej oraz pozostałej działalności przeznaczone są na wykonywanie zadań statutowych zgodnie z zatwierdzonym planem finansowym.

1. Struktura przychodów za rok 2015 przedstawia się następująco:

|                                                 |                     |
|-------------------------------------------------|---------------------|
| <b>1.Dotacja z Gminy</b>                        | <b>900.000,00</b>   |
| <b>2.Przychody ze sprzedaży usług w tym:</b>    | <b>494.700,66</b>   |
| • Wpływy z sekcji                               | 458.530,97          |
| • Wpływy ze sprzedaży usług pozostałych         | 36.169,69           |
| <b>3.Pozostałe przychody operacyjne w tym:</b>  | <b>4.574,91</b>     |
| • Rozliczenie dotacji równoległe do amortyzacji | 4.574,87            |
| • Pozostałe przychody                           | 0,04                |
| <b>Ogółem przychody</b>                         | <b>1.399.275,57</b> |

2. Struktura kosztów za rok 2015 przedstawia się następująco:

|                                          |                   |
|------------------------------------------|-------------------|
| <b>1. Zużycie materiałów i energii</b>   | <b>73.918,94</b>  |
| • Środki czystości                       | 3.470,15          |
| • Materiały biurowe i papiernicze, druki | 9.142,89          |
| • Prenumerata prasy                      | 586,79            |
| • Materiały pozostałe                    | 3.854,25          |
| • Drobnny sprzęt, wyposażenie            | 4.151,61          |
| • Energia elektryczna                    | 22.773,44         |
| • Energia cieplna                        | 25.904,63         |
| • Woda                                   | 4.035,18          |
| <b>2.Usługi obce</b>                     | <b>39.421,39</b>  |
| • Usługi telekomunikacyjne               | 6.660,73          |
| • Usługi licencyjne, autorskie           | 3.498,39          |
| • Usługi porządkowe                      | 7.863,75          |
| • Pozostałe usługi obce                  | 21.398,52         |
| <b>3. Podatki i opłaty</b>               | <b>0,00</b>       |
| • Opłaty skarbowe i sądowe               | 0,00              |
| <b>4. Wynagrodzenia osobowe</b>          | <b>421.577,63</b> |

|                                                      |                     |
|------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b> | <b>93.770,55</b>    |
| • Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych   | 8.846,25            |
| • Badania okresowe i szkolenia                       | 3.664,27            |
| • Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy | 81.260,03           |
| <b>6. Amortyzacja</b>                                | <b>11.770,20</b>    |
| <b>7. Pozostałe koszty rodzajowe</b>                 | <b>5.887,29</b>     |
| • Podróże służbowe i ryczałty                        | 4.887,23            |
| • Ubezpieczenia majątkowe i osobowe                  | 914,96              |
| • Pozostałe koszty rodzajowe                         | 85,10               |
| <b>8. Wartość sprzedanych usług</b>                  | <b>758.142,24</b>   |
| • Koszty imprezy kulturalne i utrzymania sekcji MOK  | 723.524,96          |
| • Koszty sprzedaży usług pozostałych                 | 34.617,28           |
| <b>9. Pozostałe koszty operacyjne</b>                | <b>0,01</b>         |
| • Pozostałe koszty operacyjne                        | 0,01                |
| <b>Ogółem koszty</b>                                 | <b>1.404.488,25</b> |

### III. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU

Stan zatrudnienia wg stanowisk na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

| Lp. | Stanowisko                                                          | Ogółem   | W tym kobiety |
|-----|---------------------------------------------------------------------|----------|---------------|
| 1   | Dyrektor                                                            | 1        | 1             |
| 2   | Główna Księgowa                                                     | 1        | 1             |
| 3   | Specjalista ds. promocji i organizacji imprez                       | 1        | 1             |
| 4   | Specjalista ds. promocji i organizacji imprez                       | 1        | 1             |
| 5   | Specjalista ds. obsługi technicznej działalności podstawowej imprez | 1        | -             |
| 6   | Specjalista ds. obsługi audiowizualnej, komputerowej i akustycznej  | 1        | -             |
| 7   | Referent ds. obsługi kina                                           | 1        | -             |
| 8   | Kasjer                                                              | 1        | 1             |
| 9   | Sprzątaczką                                                         | 1        | 1             |
|     | <b>Razem</b>                                                        | <b>9</b> | <b>6</b>      |

W miarę potrzeb oraz przy realizacji niektórych projektów instytucja współpracuje z innymi osobami na podstawie umów zlecenie i o dzieło.

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.**

Zysk (strata) brutto - (5.212,68)

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:

- koszty sfinansowane z dochodów wolnych od podatku – 900.000,00
- amortyzacja środków trwałych, w części sfinansowanych z dotacji – 4.574,87

Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych:

- rozliczenie dofinansowania zakupu środków trwałych – 4.574,87

Dochód / strata – 894.787,32

dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 47 – 894.787,32

Podstawa opodatkowania – 0,00

Podatek dochodowy bieżący – 0,00

Główny Księgowy

*Barbara Kotulska*

29.03.16r.

Data podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Kultury  
w Kobyłce

29.03.16r.

Data i podpis kierownika jednostki