

BM.0050.83.2017

**Zarządzenie Nr 83/17
Burmistrza Miasta Kobyłka
z dnia 5 kwietnia 2017 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2016 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 2016 r. poz. 1047, z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2016 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

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
NIF 125-04-97-278, Regon 000841136

Kobyłka, 28.03.2017r.

28.03.2017
4860/2017

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

Ldz.23.MOK.2017

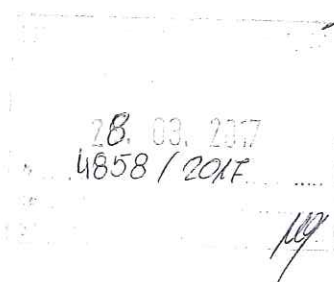
Miejski Ośrodek Kultury w Kobyłce w załączeniu składa sprawozdanie finansowe za rok 2016 składające się z:

- wprowadzenia do sprawozdania,
- rachunku zysków i strat,
- bilansu,
- informacji dodatkowej.

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Kobyłce
Agnieszka Niemcewicz

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

Kobyłka, 28.03.2017r.



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 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 01.01.2016r. - 31.12.2016r., 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 2016 roku Miejski Ośrodek Kultury:

- otrzymał z Urzędu Miasta Kobyłka dotację w wysokości	900 000,00
- wykazał przychody w wysokości	502 060,19
Razem przychody	1 402 060,19
- koszty wynosiły razem	1 386 004,43
Rachunek Zysków i Strat wykazuje zysk w kwocie	16 055,76
Bilans zamyka się sumą bilansową równą:	42 754,70

Główny Księgowy

Beata Kosińska

Główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Kobyłce

Agnieszka Nemska

Kierownik jednostki

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



NBP
B. Nęmska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	na 31.12.2015	na 31.12.2016
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	1 394 700,66	1 393 619,00
I. Przychody netto ze sprzedaży usług statutowych	458 530,97	444 939,00
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	36 169,69	48 680,00
V. Dotacja podmiotowa	900 000,00	900 000,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 404 488,24	1 385 598,16
I. Amortyzacja	11 770,20	27 528,90
II. Zużycie materiałów i energii	73 918,94	86 951,80
III. Usługi obce	39 421,39	40 067,72
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	421 577,63	409 281,62
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	93 770,55	94 794,68
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 887,29	6 729,51
VIII. Wartość sprzedanych usług	758 142,24	720 243,93
- statutowych	723 524,96	676 361,81
- pozostałych	34 617,28	43 882,12
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-9 787,58	8 020,84
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	4 574,91	8 441,19
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów	0,00	0,00
II. Dotacje	4 574,87	4 479,37
III. Inne przychody operacyjne	0,04	3 961,82
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,01	330,27
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,01	330,27
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D+E)	-5 212,68	16 131,76
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	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
H. KOSZTY FINANSOWE	0,00	76,00
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	76,00
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G+H)	-5 212,68	16 055,76
J. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO	-5 212,68	16 055,76

2017 -03- 2 8

Główny Księgowy

Data podpis osoby sporządzającej

2017 -03- 2 8

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Kobyłce

Data i podpis kierownika jednostki

NBP
28.03.2017
4862/2017

BILANS

na dzień 31.12.2016

AKTYWA	31.12.2015	31.12.2016	PASYWA	31.12.2015	31.12.2016
A. AKTYWA TRWAŁE	47 038,99	35 364,29	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 149,38	22 205,14
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	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	11 362,06	6 149,38
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	47 038,99	35 364,29	VI. Zysk (strata) netto	-5 212,68	16 055,76
1. Środki trwałe	47 038,99	35 364,29	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,00	0,00
a) grunty (prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	43 233,05	20 549,56
b) budynki, lokale i budowle	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	20 110,83	16 759,11	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	26 928,16	18 605,18	- 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	31 892,05	13 687,93
- 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	31 892,05	13 687,93
- 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:	12 403,73	13 687,93
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	12 353,73	13 687,93
B. AKTYWA OBROTOWE	2 343,44	7 390,41	- powyżej 12 miesięcy	50,00	0,00
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	19 488,32	0,00
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	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 650,01	1 739,01	IV. Rozliczenia międzyokresowe	11 341,00	6 861,63
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	11 341,00	6 861,63
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	11 341,00	6 861,63
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00			
2. Należności od pozostałych jednostek	1 650,01	1 739,01			
a) z tyt dostaw i usług o okresie spłaty:	1 649,92	1 739,01			
- do 12 miesięcy	1 499,92	1 739,01			
- powyżej 12 miesięcy	150,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ZUS i innych	0,00	0,00			
c) inne	0,09	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	623,43	5 581,40			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	623,43	5 581,40			
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	623,43	5 581,40			
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	623,43	5 581,40			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	70,00	70,00			
SUMA AKTYWÓW	49 382,43	42 754,70	SUMA PASYWÓW	49 382,43	42 754,70

Główny Księgowy

2017-03-28

data i podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Kobylce

2017-03-28

data i podpis kierownika jednostki

Miejski Ośrodek Kultury
Al. Jana Pawła II 22
05-230 Kobyłka
NIP: 125-04-97-28
Regon: 000841136

NBP
[Signature]

26.03.2017
48631/2017

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 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	15.606,24	0,00	147.176,73
Razem	230.172,74	15.606,24	0,00	245.778,98

2. Umożnienie 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	13.406,88	3.351,72	0,00	16.758,60
2. Inne środki trwałe	38.156,38	8.322,98	0,00	46.479,36
3. Pozostałe środki trwałe	131.570,49	15.606,24	0,00	147.176,73
Razem	183.133,75	27.280,94	0,00	210.414,69

3. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa				Umożnienie		
	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

[Signature] 1

4. Zmiany kapitału (funduszu) rezerwowego:

Stan na początek roku	11.362,06
Zmniejszenia: PK straty za 2015 rok	- 5.212,68
Stan na koniec roku	6.149,38

5. Zysk za rok 2016 w kwocie 16.055,76 zwiększył fundusz rezerwowy instytucji.

6. Zestawienie zobowiązań

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 13.687,93

Zobowiązania zostały opłacone w 2017 roku zgodnie z obowiązującymi terminami płatności.

7. Zestawienie należności

- Należności z tytułu dostaw i usług 1.739,01

Należności zostały uregulowane w 2017 roku zgodnie z obowiązującymi terminami płatności.

8. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach

- | | |
|--|----------|
| ➤ Środki pieniężne na koncie podstawowym | 1.640,65 |
| ➤ Środki pieniężne na koncie dodatkowym | 331,00 |
| ➤ Środki pieniężne na koncie ZFŚS | 0,00 |
| ➤ Środki pieniężne w kasie | 3.609,75 |

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

10. Międzyokresowe rozliczenia kosztów dotyczą ubezpieczenia majątkowego w części za 2017 rok zapłaconego w 2016 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,

2



- 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 2016 przedstawia się następująco:

1.Dotacja z Gminy	900.000,00
2.Przychody ze sprzedaży usług w tym:	493.619,00
• Wpływy z sekcji	444.939,00
• Wpływy ze sprzedaży usług pozostałych	48.680,00
3.Pozostałe przychody operacyjne w tym:	8.441,19
• Rozliczenie dotacji równoległe do amortyzacji	4.479,37
• Pozostałe przychody	3.961,82
Ogółem przychody	1.402.060,19

2. Struktura kosztów za rok 2016 przedstawia się następująco:

1. Zużycie materiałów i energii	86.951,80
• Środki czystości	4.724,88
• Materiały biurowe i papiernicze, druki	8.543,18
• Prenumerata prasy	826,60
• Materiały pozostałe	19.199,40
• Drobnny sprzęt, wyposażenie	3.517,95
• Energia elektryczna	20.802,18
• Energia cieplna	25.364,60
• Woda	3.973,01
2.Usługi obce	40.067,72
• Usługi telekomunikacyjne	5.828,46
• Usługi licencyjne, autorskie	3.545,13
• Usługi porządkowe, konserwacyjne, remontowe	6.173,54
• Reklama i marketing	13.893,39
• Pozostałe usługi obce	21.398,52
3. Podatki i opłaty	0,00
• Opłaty skarbowe i sądowe	0,00
4. Wynagrodzenia osobowe	409.281,62
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	94.794,68
• Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7.460,60
• Badania okresowe, szkolenia i inne świadczenia	4.382,55
• Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	82.951,53
6. Amortyzacja	27.528,90

7. Pozostałe koszty rodzajowe	6.729,51
• Podróże służbowe i ryczałty	5.330,87
• Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	908,00
• Pozostałe koszty rodzajowe	490,64
8. Wartość sprzedanych usług	720.243,93
• Koszty imprezy kulturalne i utrzymania sekcji MOK	676.361,81
• Koszty sprzedaży usług pozostałych	43.882,12
9. Pozostałe koszty operacyjne i finansowe	406,27
• Pozostałe koszty	406,27
Ogółem koszty	1.386.004,43

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. obsługi technicznej działalności podstawowej imprez	1	-
5	Animator grafik	1	-
6	Referent ds. animacji kultury	1	-
7	Specjalista kasjer	1	1
8	Sprzątaczką	1	1
	Razem	8	5

Na potrzeby prowadzenia sekcji, organizacji imprez 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 - 16.055,76

Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych:

- rozliczenie dofinansowania zakupu środków trwałych – 4.479,37
- darowizny, dofinansowania – 9.158,00

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:

- koszty sfinansowane z dochodów wolnych od podatku – 900.000,00
- amortyzacja środków trwałych, w części sfinansowanych z dotacji – 4.479,37
- pozostałe koszty operacyjne niezaliczane do podatkowych – 378,26
- koszty reprezentacji – 359,64.

Dochód / strata – 907.635,66

dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 – 7.635,66

dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 – 900.000,00

Podstawa opodatkowania – 0,00

Podatek dochodowy bieżący – 0,00

Główny Księgowy

2017 -03- 28

Beata Kosińska

.....
Data podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Kabłowie

2017 -03- 28

Agnieszka Nemska

.....
Data i podpis kierownika jednostki