Ośrodek Kultury w Mirosławcu
ul. Parkowa 1, 78-650 Mirosławiec
tel. 67 259 50 23, fax 67 259 59 50
NIP: 7651459654, REGON 570294365

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **OŚRODEK KULTURY**
   UL.PARKOWA 1
   78-650 MIROSŁAWIEC
2. Podstawowy przedmiot działalności: **DZIAŁALNOŚĆ KULTURALNA**
3. Wpis do KRS lub RIK data i nr wpisu do rejestru: **31.12.2003 r. Nr 1 RIK**
4. Czas działania jednostki: **nieograniczony**
5. Okres sprawozdawczy: **1.01.2016 – 31.12.2016 r.**
6. Kontynuacja działania: **Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.**
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

   1) Środki trwałe o wartości:

      a) Od 1.500,00 zł do 3.500,00 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania (w miesiącu następnym) oraz ujmowane w Księdze inwentarzowej wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej.

      b) Środki trwałe o wartości do 1.500,00 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową i traktowane są jak materiały tzn., obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).

   2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3.500,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

   3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia (lub są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów).
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Sporządził:	Data i miejsce:	Zatwierdził:
Główny Księgowy Katarzyna Mazur	31.03.2017 r. Mirosławiec	DYREKTOR OŚRODKA KULTURY w Mirosławcu Anna Dziuba

OŚRODEK KULTURY W MIROSŁAWCU UL. PARKOWA 1 78-650 MIROSŁAWIEC		Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**1 106 151,50**	**1 118 054,37**
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	186 275,50	224 991,91
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	715 055,00	740 480,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	204 821,00	152 582,46
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**1 259 370,66**	**1 407 699,81**
I	Amortyzacja	70 927,32	80 164,44
II	Zużycie materiałów i energii	221 973,96	258 463,69
III	Usługi obce	475 446,45	498 595,47
IV	Podatki i opłaty	2 037,76	1 700,11
V	Wynagrodzenia	381 754,11	465 287,69
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	72 033,76	81 600,97
	emerytalne	37 371,61	42 240,21
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	35 197,30	21 887,44
VIII	Wartośc sprzedanych towarów i materiałów		
	Zysk (strata) ze sprzedaży	**-153 219,16**	**-289 645,44**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**116 315,74**	**239 198,48**
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	116 315,74	239 198,48
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**466,01**	**0,00**
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	466,01	
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej**	**-37 369,43**	**-50 446,96**
G	**Przychody finansowe**	**5 058,91**	**1 349,27**
II	Odsetki	5 058,91	1 349,27
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	**Koszty finansowe**	**2 045,96**	**0,87**
II	Odsetki	2 045,96	0,87
V	Inne		
I	**Zysk (strata) brutto**	**-34 356,48**	**-49 098,56**
	Podatek dochodowy		
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata)netto**	**-34 356,48**	**-49 098,56**

.....
sporządził

Mirosławiec, 31.03.2017 r.....
miejscowość i data

.....
zatwierdził

Główny Księgowy
Katarzyna Mazur

DYREKTOR
OŚRODKA KULTURY
w Mirosławcu
Anna Dzida

Ośrodek Kultury w Mirosławcu
ul. Parkowa 1, 78-650 Mirosławiec
tel. 67 259 50 23, fax 67 259 59 50
NIP: 7651459654, REGON 570294365

Ośrodek Kultury w Mirosławcu
ul. Parkowa 1, 78-650 Mirosławiec
tel. 67 259 50 23, fax 67 259 59 50
NIP: 7651459654, REGON 570294365

OŚRODEK KULTURY W MIROSŁAWCU UL. PARKOWA 1 78-650 MIROSŁAWIEC		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016 r.					
poz.zuor	AKTYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
A.	**Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)**	**1 018 059,82 zł**	**950 044,38 zł**	A.	**Fundusz / kapitał własny**	**30 283,78 zł**	**-18 814,78 zł**
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	64 640,26 zł	30 283,78 zł
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwowy)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**1 018 059,82 zł**	**950 044,38 zł**	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	1 018 059,82 zł	950 044,38 zł	VI	Zysk (strata) netto	-34 356,48 zł	-49 098,56 zł
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**1 027 395,14 zł**	**1 010 453,97 zł**
b)	budynki i budowle	783 091,80 zł	756 329,04 zł	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł	0,00 zł
c)	urządzenia techniczne i maszyny	234 968,02 zł	193 715,34 zł	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	0,00 zł
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00 zł	0,00 zł
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**0,00 zł**	**0,00 zł**	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	**Zobowiązania długoterminowe**	**16 412,63 zł**	**16 565,24 zł**
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	16 412,63 zł	16 565,24 zł
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	**Aktywa obrotowe**	**39 619,10 zł**	**41 594,81 zł**	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	**Zapasy**	**0,00 zł**	**0,00 zł**	e)	inne	16 412,63 zł	16 565,24 zł
1.	Materiały			III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**58 017,11 zł**	**98 739,12 zł**
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	49 827,58 zł	89 783,04 zł
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	8 367,76 zł	25 668,37 zł
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	do 12 miesięcy	8 367,76 zł	25 668,37 zł
II	**Należności krótkoterminowe**	**8 140,00 zł**	**13 955,04 zł**	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	8 140,00 zł	13 955,04 zł	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	2 200,00 zł	7 025,04 zł	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	13 596,02 zł	35 700,59 zł
c)	inne	5 940,00 zł	6 930,00 zł	h)	z tytułu wynagrodzeń	21 140,87 zł	21 520,65 zł
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	6 722,93 zł	6 893,43 zł
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	**31 479,10 zł**	**27 639,77 zł**	4.	fundusze specjalne	8 189,53 zł	8 956,08 zł
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	31 479,10 zł	27 639,77 zł	IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	**952 965,40 zł**	**895 149,61 zł**
b)	w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	952 965,40 zł	895 149,61 zł
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	896 895,12 zł	837 333,82 zł
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31 479,10 zł	27 639,77 zł	*	krótkoterminowe	56 070,28 zł	57 815,79 zł
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	31 479,10 zł	27 639,77 zł				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**						
	Suma aktywów	**1 057 678,92 zł**	**991 639,19 zł**		Suma pasywów	**1 057 678,92 zł**	**991 639,19 zł**

Sporządził:
Główny Księgowy
Katarzyna Mazur

Miejsce, data sporządzenia:
Mirosławiec, 31.03.2017 r.

Zatwierdził:
DYREKTOR
OŚRODKA KULTURY
w Mirosławcu
Anna Dzida

Ośrodek Kultury w Mirosławcu
ul. Parkowa 1, 78-650 Mirosławiec
tel. 67 259 50 23, fax 67 259 59 50
NIP: 7651459654, REGON 570294365

Ośrodek Kultury w Mirosławcu
78-650 Mirosławiec
ul. Parkowa 1

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 R.

I. Dane identyfikacyjne

- Nazwa: **Ośrodek Kultury w Mirosławcu**
- Okres objęty sprawozdaniem od **1 stycznia do 31 grudnia 2016** roku.
- Identyfikator REGON **570294365**
- Identyfikator NIP **765-14-59-654**
- Organ rejestrowy – **Gmina i Miasto Mirosławiec**
- Data wpisu do rejestru **31.12.2003 r.**
- Numer w rejestrze **1**
- Forma Prawna **- osobowość prawna.**
- Podstawowy przedmiot działalności według PKD
- - PKD – **9004Z działalność obiektów kulturalnych**
- Średnioroczne zatrudnienie – **13** (w etatach).
- Dyrektor Ośrodka **- Anna Dzida**
- Główna Księgowa **- Katarzyna Mazur**

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. *Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości , nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia .*

1.1 Rozliczenie majątku trwałego za 2016 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	1.070.510,86	0	0	1.070.510,86
2.	Maszyny,urządzenia techniczne, narzędzia , przyrządy, ruchomości i wyposażenie	488.084,62	12.149,00	15.000,03	485.233,59
3	Zbiory biblioteczne	0	0	0	
4	Zbiory muzealne	550,86	-	-	550,86
5	Wartości niematerialne i prawne	2.239,70	0	0	2.239,70
	Razem	1.561.386,04	12.149,00	15.000,03	1.558.535,01

1.2 Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2016 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia (korekta)	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	287.419,06	26.762,76	-	0	314.181,82
2.	Maszyny,urządzenia techniczne, narzędzia , przyrządy, ruchomości i wyposażenie	253.116,60	53.401,68	0	15.000,03	291.518,25
3.	Zbiory biblioteczne	0	0	0	0	0
4.	Zbiory muzealne	550,86	-	-	-	550,86
5.	Wartości niematerialne i prawne	2.239,70	0	0	0	2.239,70
	Razem	543.326,22	80.164,44	0	15.000,03	608.490,63

1.3 Środki trwałe w budowie : nie dotyczy.

2. *wartość gruntów użytkowanych wieczyście.*

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3. *wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.*

Ośrodek Kultury posiada środki trwałe używane na podstawie umów użyczenia – świetlice wiejskie w Hankach, Łowiczu Wałeckim, Bronikowie, Jabłonowie, Piecniku, Orlu, Mirosławcu Górnym, Próchnowie, Jadwiżynie.

4. *Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego : stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy.*

Wyszczególnienie	***Rodzaj funduszu***		***Razem***
	Instytucji	Rezerwowy	
Stan na początek roku obrotowego	30.283,78	0,00	30.283,78
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym :	0,00	0,00	0,00
- podział zysku	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty	49.098,56	0	49.098,56
- inne	0	0,00	0
Stan na koniec roku obrotowego	**-18.814,78**	**0,00**	**-18.814,78**

Na kwotę zmniejszenia składa się strata za 2016 r.

5. *Stan na początku roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.*

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy nie wystąpiły kapitały z aktualizacji wyceny.

6. *Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy*

Proponuje się zmniejszyć fundusz instytucji kultury o stratę w wysokości 30.283,78 zł, a pozostałą część straty w wysokości 18.814,78 zł proponuje się, aby została pokryta z zysku lat następnych.

7. *Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach , wykorzystaniu , rozwiązaniu i stanie końcowym.*

Nie dotyczy.

8. *Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu , rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.*

W okresie sprawozdawczym nie utworzono odpisów aktualizacyjnych należności z tytułu roszczeń spornych skierowanych na drogę postępowania sądowego.Pozostała kwota odpisu aktualizującego należności dotyczy roszczenia spornego, którego postępowanie toczy się nadal.

Stan na początek okresu	3.858,60 zł
Zwiększenie	0,00 zł
Zmniejszenie	0,00 zł
Stan na koniec okresu	3.858,60 zł

9. *Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:*

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem długotermin.	
	do 1 roku krótkotermin.		powyżej 1 roku długoterm.do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długoterm.		powyżej 5 lat długoterm.			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	49.827,58	89.783,04	16.412,63	16.565,24					16.412,63	16.565,24
Kredyty i pozyczki	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z tytułu dostaw i usług	8.367,76	25.668,37								
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z tytułu podatków , ceł, ubezp. społecznych oraz innych tytułów publicznoprawn.	13.596,02	35.700,59								
Z tytułu wynagrodzeń	21.140,87	21.520,65								
inne	6.722,93	6.893,43	16.412,63	16.565,24					16.412,63	16.565,24

10. *Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów* – nie dotyczy.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przychodów:

Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz.B.IV. pasywów), w tym:	*952.965,40*	*895.149,61*
środki finansowe otrzymane na zadanie: „Przebudowa piwnicznych pomieszczeń gospodarczych na pomieszczenia archiwum, kotłowni c.o., magazynowe i instruktorskie wraz z ich osuszeniem."	34.782,41	33.827,33
środki finansowe otrzymane na zadanie „Taneczne marzenia są do spełnienia" (zakup zestawów nagłaśniających na świetlice)	15.664,13	13.552,13
środki finansowe otrzymane na zadanie „Remont wraz z doposażeniem Ośrodka Kultury"	127.450,07	123.002,25
środki finansowe otrzymane na zadanie „Zabezpieczenie populacji żubrów w północno-zachodniej Polsce przed presją turystyczną"	718.813,59	670.270,68
środki finansowe otrzymane w 2007 r. na zadanie „Wymiana parkietu na sali widowiskowej "	56.255,20	54.497,22

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13. *Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia , także wekslowe.*

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

LP	*NAZWA*	*2015*	*2016*
1.	**Przychody ze sprzedaży produktów:**	**1.106.151,50**	**1.118.054,37**
	organizacja imprez kulturalnych	144.735,25	176.819,41

LP	*NAZWA*	*2015*	*2016*
	pozostałe usługi	39.048,25	44.512,50
	przychody z Muzeum	2.492,00	3.660,00
	dotacja podmiotowa z UGiM	715.055,00	740.480,00
	dotacja celowa na działalność bieżącą z UGiM, WFOŚiGW, POMERANIA	204.821,00	152.582,46
2.	**Pozostałe przychody operacyjne:**	**116.315,74**	**239.198,48**
	darowizny	51.130,00	46.350,00
	refundacje: zakupu materiałów, delegacji, płatności końcowej projektu „Zabezpieczenie populacji żubrów"	0,00	81.515,44
	pozostałe przychody operacyjne (m.in. nieodpłatne przekazanie wyposażenia,odszkodowania PZU)	3.261,07	53.517,25
	Pozostałe przychody operacyjne z tytułu odpisu amortyzacyjnego środków trwałych w części zaewidencjonowanej na rozliczeniach .międzyokresowych przychodów	61.924,67	57.815,79
3.	**Przychody finansowe (odsetki bankowe)**	**5.058,91**	**1.349,27**
	RAZEM przychody	*1.227.526,15*	*1.358.602,12*

2) *wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.*
W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3) *wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów*
W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów, ponieważ wszystkie materiały uważa się za zużyte w momencie oddania do używania i odpisuje się bezpośrednio w ciężar kosztów.

4) *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.*
Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

5) *Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto*

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto stanowi załącznik nr 1 do dodatkowej informacji i objaśnień.

6) *W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.*

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Koszty według rodzaju w latach 2015 i 2016 wykonano w następujących wysokościach:

LP	*NAZWA*	*2015*	*2016*
1.	Amortyzacja	70.927,32	80.164,44
2.	Zużycie materiałów i energii	221.973,96	258.463,69
3.	Usługi obce	475.446,45	498.595,47
4.	Podatki i opłaty	2.037,76	1.700,11
5.	Wynagrodzenia	381.754,11	465.287,69
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	72.033,76	81.600,97
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	35.197,30	21.887,44
8.	Pozostałe koszty operacyjne	466,01	0
9.	Koszty finansowe	2.045,96	0,87
	Ogółem	***1.261.882,63***	***1.407.700,68***

7) *Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby*

W okresie sprawozdawczym instytucja nie poniosła takich kosztów.

8) *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*

W roku obrotowym jednostka nie poniosła i nie planuje ponieść w roku następnym nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

W okresie sprawozdawczym nie zostały poniesione nakłady na ochronę środowiska i nie planuje się ponieść ich w roku następnym.

9) *Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.*

Nie dotyczy.

3. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH.

Nie dotyczy.

4. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Nie dotyczy.

5. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu , z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	*Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym*	*Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim*
Pracownicy administracyjni	4 os. na pełnym etacie	4 os. na pełnym etacie
Instruktorzy	8 os. na pełnym etacie,	6 os. na pełnym etacie,
Pracownik gospodarczy	3 os. na pełnym etacie	3 os. na pełnym etacie
Ogółem	**15 osób**	**13 osób**

2) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku , wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

Nie dotyczy.

3) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy.

4) Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

6. BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH, ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM ORAZ ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

1) *Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju.*

Nie dotyczy.

2) *Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki*

Nie dotyczy.

3) *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.*

Nie dotyczy.

4) *Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*

Nie dotyczy.

5) *Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji*

Nie dotyczy.

6) *Informacje połączenia spółek.*

Nie dotyczy.

7) *Zagrożenia dla kontynuowania działalności.*

Nie stwierdza się zagrożeń dla kontynuacji działalności.

8) *W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacje .*

Nie dotyczy.

9) *Zobowiązania i należności powiązane Ośrodka Kultury w Mirosławcu na koniec 2016 r.*

1. Na dzień 31.12.2016 r. w Ośrodku Kultury w Mirosławcu wystąpiły zobowiązania powiązane wobec ZECWiK SP.ZO.O. w wysokości 12.120,48 zł.

2. Na dzień 31.12.2016 r. w Ośrodku Kultury w Mirosławcu nie wystąpiły należności powiązane.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia:.....31.03.2017 r

Sporządził:

Główny Księgowy

Katarzyna Mazur

Zatwierdził:

DYREKTOR
OŚRODKA KULTURY
w Mirosławcu
Anna Dzida

Ośrodek Kultury w Mirosławcu
ul. Parkowa 1, 78-650 Mirosławiec
tel. 67 259 50 23, fax 67 259 59 50
NIP: 7651459654, REGON 570294365

Załącznik nr 1

ROZLICZENIE PODATKOWEOŚRODKA KULTURY W MIROSŁAWCU za 2016 r.

A.		podatkowe	bilansowe
1.	**Przychody bilansowe niżej wymienione**	**1 358 602,12**	**1 358 602,12**
	1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	224 991,91	224 991,91
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług		
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
	4) Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą	*872 280,00*	*872 280,00*
	5) Dotacje z UE otrzymane na działalnośc bieżącą	*20 782,46*	*20 782,46*
	6) Pozostałe przychody operacyjne	239 198,48	239 198,48
	7) Przychody finansowe	1 349,27	1 349,27
2.	**Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop**	**57 815,79**	
	1) naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)		
	2) zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON (ust.4 pkt. 6b)		
	3) rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów		
	4) rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP		
	5) kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz nie zrealizowanych na dzień bilansowy		
	6) dodatnia korekta podatku VAT za 2016 rok ujęta w deklaracji VAT za I/2017 ale zaksięgowana na pozostałe przychody operacyjne w księgach 2016 roku		
	7) Naliczone kary umowne, odszkodowania ale nie zapłacone		
	8) Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	57 815,79	
	9) dodatnie różnice kursowe nie zrealizowane		
3.	**Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku**	**0,00**	
	1) otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych		
	2) otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe		
	3) dodatnia korekta VAT za 2015 r. ujęta w deklaracji VAT za I/16, zaksięgowana w 2015 roku na pozostałe przychody operacyjne		
	4) różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memoriałowo jako przychód w okresie ubiegłym		
	5) Darowizny środków trwałych i wartości niematerialne i prawne otrzymane od osób fizycznych lub prawnych (Art. 12 ust. 2) księgowane w 2016 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		
	6) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje (budowę, zakup środków trwałych art. 17 pkt 21) księgowane w 2016 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		
	7) Otrzymane w 2016 r dotacje z UE na działalność inwestycyjną Art. 17 pkt 53		
	8) otrzymane w 2016 roku kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych		
4.	**Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 31 i 35 CIT-8**	**1 300 786,33**	**1 358 602,12**
B.	**KOSZTY PODATKOWE**		
I.	**Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe, straty nadzwyczajne)**	**1 407 700,68**	**1 407 700,68**

1) nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	1 008 099,49	
a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	57 815,79	
b) naliczone wynagrodzenia osobowe za 2016 rok ale nie wypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art. 15 ust 4g i art. 16 pkt 57	44 345,64	
c) niewypłacone w 2016 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia , o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2016 obciążające koszty 2016 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)		
d) nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt. 57 a obciążające koszty 2016 roku, składki ZUS od wynagrodzeń za XII/16 wypłaconych w I/2017 - opłacone w lutym 2017 do ZUS	12 875,60	
e) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)		
f) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściągalność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25,		
g) naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
h) nie przelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)		
i) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58 (wyłącza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących)	893 062,46	
j) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym		
k) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie zapłacone		
l) ujemne różnice kursowe niezrealizowane		
l) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy		
~~ll).~~ tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty		
n) wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)		
o) wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów),		
p) ujemna korekta VAT dotycząca 2016 r.- zaksięgowana w 2016 roku w pozostałe koszty operacyjne		
r) Koszty reprezentacji (pkt 28)		
s) podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatek VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysługuje obniżenie albo zwrot tego podatku		
2) koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	0,00	
a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) - komornik		
b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 17)		
c) odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		
d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19b)		
e) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) Od I 2016 do XI 2016 sfinansowane ze środków własnych		

	f) podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji czy reklamy		
	g) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37), i nie jest związana z działalnością statutową		
	j) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)		
	3) koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym	0,00	
	a) zapłacony w 2016 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/15) finansowany ze środków własnych		
	b) zapłacone odsetki budżetowe w 2016 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)		
	4) Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	34 736,89	
	1) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych		
	2) wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i nie będące KUP	34 736,89	
	3) ujemna korekta VAT za 2015 r. zaksięgowana w 2015 roku a zadeklarow w I 2016		
	4) wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego		
	5) różnice kursowe ujemne - zrealizowane		
	Koszty uzyskania przychodów poz. 36 i 41 CIT 8 tj. BI-B1-B2+B4	434 338,08	
	Koszty bilansowe		1 407 700,68
C.	**WYNIK PODATKOWY (A-B)**		
	– dochód poz. 42 i 45 CIT-8 lub	866 448,25	
	strata poz. 43 i 46 CIT-8		
D.	**WYNIK BILANSOWY brutto**		-49 098,56
E.	**Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 51 i 60 CIT-8)**	0,00	
F.	**Podatek należny E x 19% poz. 63 i 65 CIT-8)**		

	Rozliczenie dochodu podatkowego w CIT-8/O	866 448,25
1.	Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe finansujace koszty działalności B 1 CIT 8/O poz. 25	866 448,25
2.	Dotacje otrzymane na działalnośc inwestycyjną B1 poz. 17	0,00
3.	Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą albo inwestycyjną B1 poz. 28 lub 29	0,00
4.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 51 i 60 CIT-8)	0,00
5.	Dochody wolne przeznaczone na dział statutową B1 poz. 11	0,00

Główny Księgowy
Katarzyna Mazur

DYREKTOR
OŚRODKA KULTURY
w Mirosławcu
Anna Dzida

Ośrodek Kultury w Mirosławcu
ul. Parkowa 1, 78-650 Mirosławiec
tel. 67 259 50 23, fax 67 259 59 50
NIP: 7651459654, REGON 570294365

.....

pieczęć firmowa

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

		31.12.2015	31.12.2016
I.	**Fundusz własny na początek okresu (BO)**	149 042,84	64 640,26
	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	**Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach**	149 042,84	64 640,26
1.	Fundusz instytucji na poczatek okresu	149 042,84	64 640,26
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	-84 402,58	-34 356,48
a.	zwiekszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	dotacji na zakup muzealiów, gruntów, dzieł sztuki od:		
-	inne zwiększenia		
b.	zmniejszenie (z tytułu)	84 402,58	34 356,48
-	przekazania majątku na podstawie decyzji organizatora		
-	pokrycia straty	26 389,40	34 356,48
-	inne zmniejszenia	58 013,18	
1.2	Fundusz instytucji na koniec okresu	64 640,26	30 283,78
2.	Fundusz rezerwowy na początek okresu		
2.1	Zmiany funduszu rezerwowego	0,00	0,00
a)	zwiekszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku		
-	rozliczenia zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pkrycia straty		
-	pokrycia straty z lat ubiegłych		
2.2	Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Fundusz z aktualizacji wyceny na poczatek okresu		
3.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
.....			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a)	zwiekszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00

-			
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
5.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	-34 356,48	-49 098,56
a)	zysk netto		
b)	strata netto	-34 356,48	-49 098,56
II.	**Fundusz własny na koniec okresu (BZ)**	**64 640,26**	**30 283,78**
III.	**Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	**30 283,78**	**-18 814,78**

sporządził: Miejsce i data: Zatwierdził:

Mirosławiec, 31.03.2017 r.

Główny Księgowy
Katarzyna Mazur

DYREKTOR
OŚRODKA KULTURY
w Mirosławcu
Anna Dzida

Ośrodek Kultury w Mirosławcu
ul. Parkowa 1, 78-650 Mirosławiec
tel. 67 259 50 23, fax 67 259 59 50
NIP: 7651459654, REGON 570294365

DODATKOWE UZGODNIENIA DO BILANSU OŚRODKA KULTURY W MIROSŁAWCU ZA 2016 R.

1. Należności według bilansu za 2016 r. **41.594,81 zł**
   - od pracowników z tytułu pożyczek z ZFŚS *6.930,00 zł*
   - z tytułu dostaw towarów i usług *7.025,04 zł*
   - środki pieniężne na rachunku bankowym *27.639,77 zł*

   Nie ujęto w bilansie za 2016 r.:
   - należności dochodzone na drodze sądowej *3.858,60 zł*

   Wyjaśnienie różnic: Nie ujęto w bilansie za 2016 r. należności dochodzonych na drodze sądowej ponieważ w bilansie saldo tych należności wykazuje się po zmniejszeniu o dokonane odpisy aktualizacyjne.
2. Należności według Rb-N za IV kwartał 2016 r. **11.646,12 zł**
   - z tytułu dostaw i usług *1.500,00 zł*
   - środki pieniężne na rachunku bankowym *762,48 zł*
   - należności wymagalne *9.383,64 zł*

   Nie ujęto w Rb-N za IV kwartał 2016 r.:
   - należności od pracowników z tytułu pożyczek z ZFŚS *6.930,00 zł*
   - środków pieniężnych na rachunku bankowym ZFŚS *3.526,62 zł*
   - środków pieniężnych na rachunkach bankowych pomocniczych, wpłaconych przez firmy jako zabezpieczenie należytego wykonania umów *23.350,67 zł*

   Wyjaśnienie różnic: w sprawozdaniu Rb-N nie ujmuje się należności oraz środków pieniężnych Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz depozytów złożonych w celu zabezpieczenia należytego wykonania umów.
3. Zobowiązania według bilansu za 2016 r. **115.304,36 zł**

- z tytułu dostaw i usług – 25.668,37 zł
- z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych - 35.700,59 zł
- z tytułu wynagrodzeń - 21.520,65 zł
- zobowiązania wobec firmy „Usługi budowlane R. Dziubiński" z tytułu zabezpieczenie należytego wykonania robót 6.785,43 zł
- zobowiązania długoterminowe wobec firmy „Usługi budowlane R. Dziubiński" z tytułu zabezpieczenie należytego wykonania robót 9.257,12 zł
- zobowiązania wobec firmy „Chłodnictwo - klimatyzacja" z tytułu zabezpieczenie należytego wykonania robót – 7.308,12 zł
- z tytułu pozostałych rozrachunków z pracownikami – 108,00 zł

- fundusze specjalne (Art.46, ust.4 Ustawy o rachunkowości) – 8.956,08 zł

4. Zobowiązania według informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za 2016 r.

82.889,61 zł

- z tytułu faktur za dostawy i usługi – 25.668,37 zł
- Urząd Skarbowy (zaliczka za 12/2016 r. oraz z tytułu naliczonej nagrody rocznej za 2016 r.) – 8.504,00 zł
- ZUS (składki za 12/2016 r. oraz z tytułu naliczonej nagrody rocznej za 2016 r.) – 27.196,59 zł
- Zobowiązania z tytułu naliczonej nagrody rocznej za 2016 r. - 21.520,65 zł

RÓŻNICA ***32.414,75 zł***

Nie ujęto w informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za 2016 r.:

- zobowiązania wobec firmy „Usługi budowlane R. Dziubiński " z tytułu zabezpieczenie należytego wykonania robót *16.042,55 zł*
- zobowiązania wobec firmy „Chłodnictwo - klimatyzacja" z tytułu zabezpieczenie należytego wykonania robót *7.308,12 zł*
- z tytułu pozostałych rozrachunków z pracownikami *108,00 zł*
- funduszy specjalnych *8.956,08 zł*

Wyjaśnienie różnic:

Zgodnie z Art.46, ust.4 Ustawy o rachunkowości, fundusze specjalne niezaliczone do funduszu własnego, wykazuje się w pasywach bilansu w grupie zobowiązań i nie są one zobowiązaniami Ośrodka Kultury w sensie dosłownym.

Zobowiązanie wobec firmy „Usługi budowlane R. Dziubiński " oraz „Chłodnictwo-klimatyzacja" z tytułu zabezpieczenie należytego wykonania robót wykazuje się w pasywach bilansu w grupie zobowiązań i nie są one zobowiązaniami Ośrodka Kultury w sensie dosłownym.

Rozrachunki z pracownikami dotyczą nadpłaconej składki na grupowe ubezpieczenie na życie.

Zobowiązania i należności powiązane Ośrodka Kultury w Mirosławcu na koniec 2016 r.

1. Na dzień 31.12.2016 r. w Ośrodku Kultury w Mirosławcu wystąpiły zobowiązania powiązane wobec ZECWiK Sp.zo.o. w wysokości 12.120,48 zł.
2. Na dzień 31.12.2016 r. w Ośrodku Kultury w Mirosławcu nie wystąpiły należności powiązane.

Mirosławiec, 31.03.2017 r.

Sporządził:

Główny Księgowy

Katarzyna Mazur

Zatwierdził:

DYREKTOR
OŚRODKA KULTURY
w Mirosławcu
Anna Dzida