

ZARZĄDZENIE NR 43
BURMISTRZA MIROSLAWCA

z dnia 28 czerwca 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury w Mirosławcu za 2017 r.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 398 i 650) i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 862 z 2018 r. poz. 152) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury w Mirosławcu za 2017 r. stanowiące załącznik nr1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie finansowe obejmuje: wprowadzenie do sprawozdania, rachunek zysków i strat, bilans, dodatkowe informacje i objaśnienia, załącznik nr 1 do dodatkowej informacji i objaśnień, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, dodatkowe uzgodnienia do bilansu Ośrodka Kultury za 2017 r.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 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: **1.01.2017 – 31.12.2017 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:

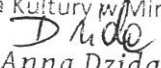
Główny Księgowy

Katarzyna Mazur

Data i miejsce:

28.03.2018 r. Mirosławiec

Zatwierdził:

DYREKTOR
Ośrodka Kultury w Mirosławcu

Anna Dzida

OŚRODEK KULTURY W MIROŚLAWCU UL. PARKOWA 1 78-650 MIROŚLAWIEC		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	950 044,38 zł	1 031 081,51 zł	A.	Fundusz / kapitał własny	-18 814,78 zł	-23 483,26 zł
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	30 283,78 zł	-18 814,78 zł
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)		
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	950 044,38 zł	1 031 081,51 zł	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	950 044,38 zł	1 031 081,51 zł	VI	Zysk (strata) netto	-49 098,56 zł	-4 668,48 zł
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 010 453,97 zł	1 090 569,36 zł
b)	budynki i budowle	756 329,04 zł	876 618,85 zł	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł	0,00 zł
c)	urządzenia techniczne i maszyny	193 715,34 zł	154 462,66 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	16 565,24 zł	16 728,08 zł
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	16 565,24 zł	16 728,08 zł
B.	Aktywa obrotowe	41 594,81 zł	36 004,59 zł	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00 zł	0,00 zł	c)	inne zobowiązania finansowe		
1.	Materiały			e)	inne	16 565,24 zł	16 728,08 zł
2.	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	98 739,12 zł	87 454,86 zł
3.	Produkty gotowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	89 783,04 zł	75 265,72 zł
				a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	25 668,37 zł	17 500,02 zł
II	Należności krótkoterminowe	13 955,04 zł	12 175,00 zł	*	do 12 miesięcy	25 668,37 zł	17 500,02 zł
3.	Należności od pozostałych jednostek	13 955,04 zł	12 175,00 zł	e)	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	7 025,04 zł	5 300,00 zł	f)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	6 930,00 zł	6 875,00 zł	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	35 700,59 zł	33 778,46 zł
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń	21 520,65 zł	23 987,24 zł
III	Inwestycje krótkoterminowe	27 639,77 zł	23 829,59 zł	i)	inne	6 893,43 zł	0,00 zł
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 639,77 zł	23 829,59 zł	4.	fundusze specjalne	8 956,08 zł	12 189,14 zł
b)	w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł	IV	Rozliczenia międzyokresowe	895 149,61 zł	986 386,42 zł
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	895 149,61 zł	986 386,42 zł
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	27 639,77 zł	23 829,59 zł	*	długoterminowe	837 333,82 zł	924 829,90 zł
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27 639,77 zł	23 829,59 zł	*	krótkoterminowe	57 815,79 zł	61 556,52 zł
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	991 639,19 zł	1 067 086,10 zł		Suma pasywów	991 639,19 zł	1 067 086,10 zł

Główny Księgowy
Katarzyna Mazur

Miejsce, data sporządzenia:
Miroslawiec, 28.03.2018 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR
Ośrodka Kultury w Miroslawcu
Anna Dzida

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

OŚRODEK KULTURY W MIROŚLAWCU UL. PARKOWA 1 78-650 MIROŚLAWIEC		Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 118 054,37	1 127 035,69
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	224 991,91	179 700,18
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	740 480,00	776 132,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	152 582,46	171 203,51
B	Koszty działalności operacyjnej	1 407 699,81	1 261 783,79
I	Amortyzacja	80 164,44	68 591,87
II	Zużycie materiałów i energii	258 463,69	216 302,19
III	Usługi obce	498 595,47	420 563,04
IV	Podatki i opłaty	1 700,11	1 683,11
V	Wynagrodzenia	465 287,69	450 177,06
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	81 600,97 42 240,21	78 281,90 42 043,44
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	21 887,44	26 184,62
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-289 645,44	-134 748,10
D	Pozostałe przychody operacyjne	239 198,48	129 121,22
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	239 198,48	129 121,22
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-50 446,96	-5 626,88
G	Przychody finansowe	1 349,27	993,35
II	Odsetki	1 349,27	993,35
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,87	34,95
II	Odsetki	0,87	34,95
V	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	-49 098,56	-4 668,48
J	Podatek dochodowy		
	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	-49 098,56	-4 668,48

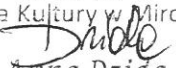
.....
sporządził
Główny Księgowy

Katarzyna Mazur

Mirosławiec, 28.03.2018 r.....
miejscowość i data

.....
zatwierdził

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

DYREKTOR
Ośrodek Kultury w Mirosławcu

Anna Dzida

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 R.

I. Dane identyfikacyjne

- Nazwa: **Ośrodek Kultury w Mirosławcu**
- Okres objęty sprawozdaniem od **1 stycznia do 31 grudnia 2017 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 2017 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	1.070.510,86	149.629,00	0	1.220.139,86
2.	Maszyny, urządzenia techniczne, narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	485.233,59	0	0	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	1.558.535,01	149.629,00	0	1.708.164,01

1.2 Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2017 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia (korekta)	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	314.181,82	27.339,19	-	0	341.521,01
2.	Maszyny, urządzenia techniczne, narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	291.518,25	41.252,68	0	0	332.770,93
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	608.490,63	68.591,87	0	0	677.082,50

1.3 Środki trwałe w budowie : nie dotyczy.

2. wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

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 Waleckim, 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	-18.814,78	0,00	-18.814,78
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	4.668,48	0	4.668,48
- inne	0	0,00	0
Stan na koniec roku obrotowego	-23.483,26	0,00	-23.483,26

Na kwotę zmniejszenia składa się strata za 2017 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, aby strata w wysokości 4.668,48 zł 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:	89.783,04	75.265,72	16.565,24	16.728,08					16.565,24	16.728,08
Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z tytułu dostaw i usług	25.668,37	17.500,02								
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z tytułu podatków , ceł, ubezp. społecznych oraz innych tytułów publicznoprawn.	35.700,59	33.778,46								
Z tytułu wynagrodzeń	21.520,65	23.987,24								
inne	6.893,43	0	16.565,24	16.728,08					16.565,24	16.728,08

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
<i>Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz.B.IV. pasywów), w tym:</i>	895.149,61	986.386,42
środki finansowe otrzymane na zadanie: „Przebudowa piwnicznych pomieszczeń gospodarczych na pomieszczenia archiwum, kotłowni c.o., magazynowe i instruktorskie wraz z ich osuszeniem.”	33.827,33	32.872,25
środki finansowe otrzymane na zadanie „Taneczne marzenia są do spełnienia” (zakup zestawów nagłaśniających na świetlice)	13.552,13	11.440,13
środki finansowe otrzymane na zadanie „Remont wraz z doposażeniem Ośrodka Kultury”	123.002,25	118.554,43
środki finansowe otrzymane na zadanie „Zabezpieczenie populacji żubrów w północno-zachodniej Polsce przed presją turystyczną”	670.270,68	621.727,77
środki finansowe otrzymane w 2007 r. na zadanie „Wymiana parkietu na sali widowiskowej ”	54.497,22	52.739,24
środki finansowe otrzymane na zadanie: „Przebudowa dachu nad salą widowiskową OK”	0	83.400,48
środki finansowe otrzymane na zadanie: „ Rozbudowa i modernizacja sieci hydrantów OK ”	0	24.848,12
środki finansowe otrzymane na zadanie: „Wykonanie nowej rozdzielni elektrycznej w OK”	0	40.804,00

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	2016	2017
1.	Przychody ze sprzedaży produktów:	1.118.054,37	1.127.035,69
	organizacja imprez kulturalnych	176.819,41	116.743,08
	pozostałe usługi	44.512,50	60.301,10
	przychody z Muzeum	3.660,00	2.656,00
	dotacja podmiotowa z UGiM	740.480,00	776.132,00
	dotacja celowa na działalność bieżącą z UGiM, WFOŚiGW, POMERANIA	152.582,46	171.203,51
2.	Pozostałe przychody operacyjne:	239.198,48	129.121,22
	darowizny	46.350,00	49.100,00
	refundacje: zakupu materiałów, delegacji, płatności końcowej projektu „Zabezpieczenie populacji żubrów”	81.515,44	4.691,20
	pozostałe przychody operacyjne (m.in. nieodpłatne przekazanie wyposażenia, odszkodowania PZU)	53.517,25	16.937,83
	Pozostałe przychody operacyjne z tytułu odpisu amortyzacyjnego środków trwałych w części zaewidencjonowanej na rozliczeniach międzyokresowych przychodów	57.815,79	58.392,19
3.	Przychody finansowe (odsetki bankowe)	1.349,27	993,35
	RAZEM przychody	1.358.602,12	1.257.150,26

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 wariantie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.*

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym.

Koszty według rodzaju w latach 2016 i 2017 wykonano w następujących wysokościach:

LP	NAZWA	2016	2017
1.	Amortyzacja	80.164,44	68.591,87
2.	Zużycie materiałów i energii	258.463,69	216.302,19
3.	Usługi obce	498.595,47	420.563,04
4.	Podatki i opłaty	1.700,11	1.683,11
5.	Wynagrodzenia	465.287,69	450.177,06
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	81.600,97	78.281,90
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	21.887,44	26.184,62
8.	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
9.	Koszty finansowe	0,87	34,95
	Ogółem	1.407.700,68	1.261.818,74

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

W okresie sprawozdawczym instytucja poniosła koszty wytworzenia środków trwałych w budowie i oddała je do użytkowania w roku obrotowym w wysokości 149.629 zł, w tym :

- 24.900 zł dotyczące zadanie inwestycyjnego p.n. „Rozbudowa i modernizacja sieci hydrantów w Ośrodku Kultury”,
- 83.925 zł dotyczące zadanie inwestycyjnego p.n. „Przebudowa dachu nad salą widowiskową Ośrodku Kultury”,
- 40.804 zł dotyczące zadanie inwestycyjnego p.n. „Wykonanie nowej rozdzielni elektrycznej w Ośrodku Kultury”.

- 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 poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 149.629 zł, na podniesienie wartości budynków Ośrodka Kultury.

Na 2018 r. jednostka nie planuje ponieść 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*

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim</i>
Pracownicy administracyjni	4 os. na pełnym etacie	4 os. na pełnym etacie
Instruktorzy	6 os. na pełnym etacie,	6 os. na pełnym etacie,
Pracownik gospodarczy	3 os. na pełnym etacie	3 os. na pełnym etacie
Ogółem	13 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 2017 r.*

1. Na dzień 31.12.2017 r. w Ośrodku Kultury w Mirosławcu wystąpiły zobowiązania powiązane wobec ZECWiK SP.ZO.O. w wysokości 4.594,95 zł.

2. Na dzień 31.12.2017 r. w Ośrodku Kultury w Mirosławcu nie wystąpiły należności powiązane.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

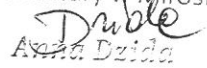
Data sporządzenia:.....28.03.2018 r

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 PODATKOWE OŚRODKA KULTURY W MIROSŁAWCU za 2017 r.

A.		podatkowe	bilansowe
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	1 257 150,26	1 257 150,26
	1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	179 700,18	0,00
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług		
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
	4) Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą	926 132,00	926 123,00
	5) Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą	21 203,51	21 203,51
	6) Pozostałe przychody operacyjne	129 121,22	129 121,22
	7) Przychody finansowe	993,35	993,35
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop	58 392,19	
	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) dodatnio korekta podatku VAT za 2017 rok ujęta w deklaracji VAT za I/2018 ale zaksięgowana na pozostałe przychody operacyjne w księgach 2017 roku		
	7) Naliczone kary umowne, odszkodowania ale nie zapłacone		
	8) Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	58 392,19	
	9) dodatnio różnice kursowe nie zrealizowane		
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	149 629,00	
	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) dodatnio korekta VAT za 2016 r. ujęta w deklaracji VAT za I/17, zaksięgowana w 2016 roku na pozostałe przychody operacyjne		
	4) różnice kursowe dodatnio 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 2017 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		
	6) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje (budowę, zakup środków trwałych art. 17 pkt 21) księgowane w 2017 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	149 629,00	
	7) Otrzymane w 2017 r. dotacje z UE na działalność inwestycyjną Art. 17 pkt 53		
	8) otrzymane w 2017 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	1 348 387,07	1 257 150,26
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)	1 261 818,74	1 261 818,74

1) nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	1 063 492,77	
a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	58 392,19	
b) naliczone wynagrodzenia osobowe za 2017 rok ale nie wypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art. 15 ust 4g i art. 16 pkt 57	44 790,07	
c) niewypłacone w 2017 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2017 obciążające koszty 2017 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 2017 roku, składki ZUS od wynagrodzeń za XII/17 wypłaconych w I/2018 - opłacone w lutym 2018 do ZUS	12 975,00	
e) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)		
f) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściagalność 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 ZFSS (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)	947 335,51	
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		
m) - 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 2017 r.- zaksięgowana w 2017 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 2017 do XI 2017 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		
i) 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 2017 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/16) finansowany ze środków własnych		
b) zapłacone odsetki budżetowe w 2017 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)		
4) Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	57 221,24	
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	57 221,24	
3) ujemna korekta VAT za 2016 r. zaksięgowana w 2016 roku a zadeklarow w I 2017		
4) wyrównanie – przelew odpisu na ZFSS z roku ubiegłego		
5) różnice kursowe ujemne - zrealizowane		
Koszty uzyskania przychodów poz. 40 i 45 CIT 8 tj. (B1-B1-B2+B4)	255 547,21	
Koszty bilansowe		1 261 818,74
C. WYNIK PODATKOWY (A-B)		
– dochód poz. 45 i 49 CIT-8 lub	1 092 839,86	
strata poz. 47 i 50 CIT-8		
D. WYNIK BILANSOWY brutto		-4 668,48
E. Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 55 i 66 CIT-8)	0,00	
F. Podatek należny E x F poz. 69 i 71 CIT-8)		
Rozliczenie dochodu podatkowego w CIT-8/O	1 092 839,86	
Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe finansujące koszty działalności B I		
1. CIT 8/O poz. 25	943 210,86	
2. Dotacje otrzymane na działalność inwestycyjną B1 poz. 17	149 629,00	
Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą albo inwestycyjną B1 poz. 28 lub 29	0,00	
3.	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 Miostawcu
Anna Dzida

pieczęć firmowa

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

31.12.2016 31.12.2017

I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	64 640,26	30 283,78
	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	64 640,26	30 283,78
1.	Fundusz instytucji na początek okresu	64 640,26	30 283,78
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	-34 356,48	-49 098,56
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	dotacji na zakup muzealiów, gruntów, dzieł sztuki od:		
-	inne zwiększenia		
b.	zmniejszenie (z tytułu)	34 356,48	49 098,56
-	przekazania majątku na podstawie decyzji organizatora		
-	pokrycia straty	34 356,48	49 098,56
-	inne zmniejszenia		
1.2.	Fundusz instytucji na koniec okresu	30 283,78	-18 814,78
2.	Fundusz rezerwowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany funduszu rezerwowego	0,00	0,00
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku		
-	rozliczenia zysku z lat ubiegłych		
b.	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty		
-	pokrycia straty z lat ubiegłych		
2.2.	Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek 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.	zwiększenie (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
	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.		0,00	0,00
6.	Wynik netto	-49 098,56	-4 668,48
a)	zysk netto		
b)	strata netto	-49 098,56	-4 668,48
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	30 283,78	-18 814,78
	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		
III.		-18 814,78	-23 483,26

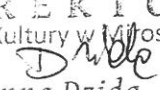
sporządził:

Miejsce i data:
Miroslawiec, 28.03.2018 r.

Zatwierdził:

Główny Księgowy

Katarzyna Mazur

DYREKTOR
Ośrodka Kultury w Miroslawcu

Anna Dzida

DODATKOWE UZGODNIENIA
DO BILANSU OŚRODKA KULTURY W MIROSŁAWCU ZA 2017 R.

1. <u>Należności według bilansu za 2017 r.</u>	36.004,59 zł
- od pracowników z tytułu pożyczek z ZFŚS	6.875,00 zł
- z tytułu dostaw towarów i usług	5.300,00 zł
- środki pieniężne na rachunku bankowym	23.829,59 zł
<u>Nie ujęto w bilansie za 2017 r.:</u>	
- należności dochodzone na drodze sądowej	3.858,60 zł
<i>Wyjaśnienie różnic: Nie ujęto w bilansie za 2017 r. należności dochodzonych na drodze sądowej ponieważ w bilansie saldo tych należności wykazuje się po zmniejszeniu o dokonane odpisy aktualizacyjne.</i>	
2. <u>Należności według Rb-N za IV kwartał 2017 r.</u>	9.317,43 zł
- z tytułu dostaw i usług	2.800,00 zł
- środki pieniężne na rachunku bankowym	158,83 zł
- należności wymagalne	6.358,60 zł
<u>Nie ujęto w Rb-N za IV kwartał 2017 r.:</u>	
- należności od pracowników z tytułu pożyczek z ZFŚS	6.875,00 zł
- środków pieniężnych na rachunku bankowym ZFŚS	6.942,68 zł
- środków pieniężnych na rachunkach bankowych pomocniczych, wpłaconych przez firmy jako zabezpieczenie należytego wykonania umów	16.728,08 zł
<i>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.</i>	
3. <u>Zobowiązania według bilansu za 2017 r.</u>	104.182,94 zł
➤ z tytułu dostaw i usług – 17.500,02 zł	
➤ z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych - 33.778,46 zł	
➤ z tytułu wynagrodzeń - 23.987,24 zł	
➤ zobowiązania wobec firmy „Usługi budowlane R. Dziubiński” z tytułu zabezpieczenie należytego wykonania robót 4,79 zł	
➤ zobowiązania długoterminowe wobec firmy „Usługi budowlane R. Dziubiński” z tytułu zabezpieczenie należytego wykonania robót 9.345,44 zł	
➤ zobowiązania wobec firmy „Chłodnictwo - klimatyzacja” z tytułu zabezpieczenie należytego wykonania robót – 7.377,85 zł	
➤ fundusze specjalne (Art.46, ust.4 Ustawy o rachunkowości) – 12.189,14 zł	

4. Zobowiązania według informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za 2017 r.

75.265,72 zł

- z tytułu faktur za dostawy i usługi – 17.500,02 zł
- Urząd Skarbowy (zaliczka za 12/2017 r. oraz z tytułu naliczonej nagrody rocznej za 2017 r.) – 6.281,00 zł
- ZUS (składki za 12/2017 r. oraz z tytułu naliczonej nagrody rocznej za 2017 r.) – 27.497,46 zł
- Zobowiązania z tytułu naliczonej nagrody rocznej za 2017 r. - 23.987,24 zł

RÓŻNICA

28.917,22 zł

Nie ujęto w informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za 2017 r.:

- zobowiązania wobec firmy „Usługi budowlane R. Dziubiński ” z tytułu zabezpieczenie należytego wykonania robót 9.350,23 zł

- zobowiązania wobec firmy „Chłodnictwo - klimatyzacja” z tytułu zabezpieczenie należytego wykonania robót 7.377,85 zł

- funduszy specjalnych 12.189,14 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.

Zobowiązania i należności powiązane Ośrodka Kultury w Mirosławcu na koniec 2017 r.

1. Na dzień 31.12.2017 r. w Ośrodku Kultury w Mirosławcu wystąpiły zobowiązania powiązane wobec ZECWiK Sp. z o.o. w wysokości 4.594,95 zł.
2. Na dzień 31.12.2017 r. w Ośrodku Kultury w Mirosławcu nie wystąpiły należności powiązane.

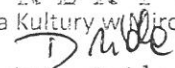
Mirosławiec, 28.03.2018 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

Główny Księgowy

Katarzyna Mazur

DYREKTOR
Ośrodka Kultury w Mirosławcu

Anna Dzida

