ZARZĄDZENIE NR 51
BURMISTRZA MIROSŁAWCA

z dnia 31 maja 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury w Mirosławcu za 2018 r.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1983) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury w Mirosławcu za 2018 r. stanowiące załącznik nr1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie finansowe obejmuje: wprowadzenie do sprawozdania, rachunek zysków i strat, bilans, dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 r., rozliczenie podatkowe za 2018 r., zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, dodatkowe uzgodnienia do bilansu Ośrodka Kultury za 2018 r.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 2018 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: **1.01.2018 – 31.12.2018 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) Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – o wartości początkowej powyżej 10.000 zł –prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa w Księdze Środki trwałe Ośrodka Kultury w Mirosławcu. Amortyzacja sukcesywna i umorzenia są ustalane w tabeli amortyzacyjnej , naliczana zgodnie ze stawkami wynikającymi z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Przy czym:

a) środki trwałe i WNiP o wartości początkowej w przedziale powyżej 10.000 zł do 30.000 zł są amortyzowane sukcesywnie metodą liniową według stawek zawartych w załączniku do ustawy podatkowej, od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania;

b) środki trwałe i WNiP o wartości początkowej powyżej 30.000 zł są amortyzowane sukcesywnie metodą liniową według stawek uwzględniających ich ekonomiczną przydatność, określonych przez kierownika jednostki w planie amortyzacji lub na dowodzie OT, od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowani;

2)Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w przedziale 3.500 zł do 10.000 zł prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa w Księdze Środki trwałe amortyzowane jednorazowo, według daty nabycia. Środki te amortyzowane są jednorazowo.

3) Dla środków trwałych do 3.500 zł prowadzona jest ewidencja ilościowa. Środki te, jako niskocenne, są traktowane przez jednostkę jak wyposażenie i przy zakupie obciążają konto zużycia materiałów (analitycznie – wyposażenie).

4) 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	25.03.2019 r. Mirosławiec	DYREKTOR Ośrodka Kultury w Mirosławcu Anna Dzida

OŚRODEK KULTURY W MIROSŁAWCU UL. PARKOWA 1 78-650 MIROSŁAWIEC		Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**1 127 035,69**	**1 342 003,98**
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	179 700,18	229 054,22
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	776 132,00	830 974,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	171 203,51	281 975,76
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**1 261 783,79**	**1 430 318,38**
I	Amortyzacja	68 591,87	74 060,05
II	Zużycie materiałów i energii	216 302,19	216 318,26
III	Usługi obce	420 563,04	563 528,86
IV	Podatki i opłaty	1 683,11	4 603,67
V	Wynagrodzenia	450 177,06	457 346,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	78 281,90	87 867,52
	emerytalne	42 043,44	0,00
	Pozostałe koszty rodzajowe	26 184,62	26 594,02
VIII	Wartośc sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży**	**-134 748,10**	**-88 314,40**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**129 121,22**	**76 747,29**
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	129 121,22	76 747,29
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**	**-5 626,88**	**-11 567,11**
G	**Przychody finansowe**	**993,35**	**815,93**
II	Odsetki	993,35	815,93
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	**Koszty finansowe**	**34,95**	**27,00**
	Odsetki	34,95	27,00
V	Inne		
I	**Zysk (strata) brutto**	**-4 668,48**	**-10 778,18**
J	**Podatek dochodowy**		
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata)netto**	**-4 668,48**	**-10 778,18**

.....
sporządził

Główny Księgowy
Katarzyna Mazur

Mirosławiec, 25.03.2019 r.....
miejscowość i data

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

.....
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 UL. PARKOWA 1 78-650 MIROSŁAWIEC		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
A.	**Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)**	**1 031 081,51 zł**	**973 921,46 zł**	A.	**Fundusz / kapitał własny**	**-23 483,26 zł**	**-34 261,44 zł**
I	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00 zł	0,00 zł	I	**Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)**	**-18 814,78 zł**	**0,00 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**	**1 031 081,51 zł**	**973 921,46 zł**	V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		-23 483,26
1.	Środki trwałe	1 031 081,51 zł	973 921,46 zł	VI	**Zysk (strata) netto**	**-4 668,48 zł**	**-10 778,18 zł**
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**1 090 569,36 zł**	**1 043 681,55 zł**
b)	budynki i budowle	876 618,85 zł	848 115,36 zł	I	**Rezerwy na zobowiązania**	**0,00 zł**	**0,00 zł**
c)	urządzenia techniczne i maszyny	154 462,66 zł	125 806,10 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**	**16 728,08 zł**	**16 885,95 zł**
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	16 728,08 zł	16 885,95 zł
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	**Aktywa obrotowe**	**36 004,59 zł**	**35 498,65 zł**	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	**Zapasy**	**0,00 zł**	**0,00 zł**	e)	inne	16 728,08 zł	16 885,95 zł
1.	Materiały			III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**87 454,86 zł**	**88 808,23 zł**
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	75 265,72 zł	76 847,75 zł
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	17 500,02 zł	20 338,16 zł
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	do 12 miesięcy	17 500,02 zł	20 338,16 zł
II	**Należności krótkoterminowe**	**12 175,00 zł**	**9 840,00 zł**	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	12 175,00 zł	9 840,00 zł	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	5 300,00 zł	3 900,00 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	33 778,46 zł	32 052,29 zł
c)	inne	6 875,00 zł	5 940,00 zł	h)	z tytułu wynagrodzeń	23 987,24 zł	24 457,30 zł
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	0,00 zł	0,00 zł
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	**23 829,59 zł**	**25 658,65 zł**	4.	fundusze specjalne	12 189,14 zł	11 960,48 zł
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 829,59 zł	25 658,65 zł	IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	**986 386,42 zł**	**937 987,37 zł**
b)	w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	986 386,42 zł	937 987,37 zł
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	924 829,90 zł	874 990,84 zł
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	23 829,59 zł	25 658,65 zł	*	krótkoterminowe	61 556,52 zł	62 996,53 zł
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 829,59 zł	25 658,65 zł				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**						
	Suma aktywów	**1 067 086,10 zł**	**1 009 420,11 zł**		**Suma pasywów**	**1 067 086,10 zł**	**1 009 420,11 zł**

Sporządził:
Główny Księgowy
Katarzyna Mazur

Miejsce, data sporządzenia:
Mirosławiec, 25.03.2019 r.

Zatwierdził:
DYREKTOR
Ośrodka Kultury w Mirosławcu
Anna Dzida

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 R.

I. Dane identyfikacyjne

- Nazwa: **Ośrodek Kultury w Mirosławcu**
- Okres objęty sprawozdaniem od **1 stycznia do 31 grudnia 2018** 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 – **12** (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 2018 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	1.220.139,86	0	0	1.220.139,86
2.	Maszyny,urządzenia techniczne, narzędzia , przyrządy, ruchomości i wyposażenie	485.233,59	16.900,00	0	502.133,59
3	Zbiory biblioteczne		0	0	
4	Zbiory muzealne	550,86	-	-	550,86
5	Wartości niematerialne i prawne	2.239,70	0	0	2.239,70
	Razem	1.708.164,01	16.900,00	0	1.725.064,01

1.2 Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2018 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia (korekta)	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	341.521,01	30.503,49	-	0	372.024,50
2.	Maszyny,urządzenia techniczne, narzędzia , przyrządy, ruchomości i wyposażenie	332.770,93	43.556,56	0	0	376.327,49
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	677.082,50	74.060,05	0	0	751.142,55

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	-23.483,26	0,00	-23.483,26
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	-10.778,18	0	-10.778,18
- inne	0	0,00	0
Stan na koniec roku obrotowego	**-34.261,44**	**0**	**-34.261,44**

Na kwotę zmniejszenia składa się strata za 2018 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 10.778,18 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:	75.265,72	76.847,75	16.728,08	16.885,95					16.728,08	16.885,95
Kredyty i pozyczki	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z tytułu dostaw i usług	17.500,02	20.338,16								
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z tytułu podatków , ceł, ubezp. społecznych oraz innych tytułów publicznoprawn.	33.778,46	32.052,29								
Z tytułu wynagrodzeń	23.987,24	24.457,30								
inne	0	0	16.728,08	16.885,95					16.728,08	16.885,95

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:	*986.386,42*	*937.987,37*
środki finansowe otrzymane na zadanie: „Przebudowa piwnicznych pomieszczeń gospodarczych na pomieszczenia archiwum, kotłowni c.o., magazynowe i instruktorskie wraz z ich osuszeniem."	32.872,25	31.917,17
środki finansowe otrzymane na zadanie „Taneczne marzenia są do spełnienia" (zakup zestawów nagłaśniających na świetlice)	11.440,13	9.328,13
środki finansowe otrzymane na zadanie „Remont wraz z doposażeniem Ośrodka Kultury"	118.554,43	114.106,61
środki finansowe otrzymane na zadanie „Zabezpieczenie populacji żubrów w północno-zachodniej Polsce przed presją turystyczną"	621.727,77	573.184,85
środki finansowe otrzymane w 2007 r. na zadanie „Wymiana parkietu na sali widowiskowej "	52.739,24	50.981,26
środki finansowe otrzymane na zadanie: „Przebudowa dachu nad salą widowiskową OK"	83.400,48	81.302,35
środki finansowe otrzymane na zadanie: „ Rozbudowa i modernizacja sieci hydrantów OK "	24.848,12	24.225,62
środki finansowe otrzymane na zadanie: „Wykonanie nowej rozdzielni elektrycznej w OK"	40.804,00	39.783,90
środki finansowe otrzymane na zadanie: „Zakup wielomodułowego namiotu plenerowego"	0,00	13.157,48

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*	*2017*	*2018*
1.	**Przychody ze sprzedaży produktów:**	**1.127.035,69**	**1.342.003,98**
	organizacja imprez kulturalnych	116.743,08	165.341,62
	pozostałe usługi	60.301,10	61.678,60
	przychody z Muzeum	2.656,00	2.034,00
	dotacja podmiotowa z UGiM	776.132,00	830.974,00
	dotacja celowa na działalność bieżącą z UGiM, WFOŚiGW, POMERANIA,ZTP	171.203,51	281.975,76
2.	**Pozostałe przychody operacyjne:**	**129.121,22**	**76.747,29**
	darowizny	49.100,00	12.750,00
	refundacje: zakupu materiałów, delegacji, płatności końcowej projektu „Zabezpieczenie populacji żubrów"	4.691,20	938,24
	pozostałe przychody operacyjne (m.in. nieodpłatne przekazanie wyposażenia,odszkodowania PZU)	16.937,83	810,00
	Pozostałe przychody operacyjne z tytułu odpisu amortyzacyjnego środków trwałych w części zaewidencjonowanej na rozliczeniach .międzyokresowych przychodów	58.392,19	62.249,05
3.	**Przychody finansowe (odsetki bankowe)**	**993,35**	**815,93**
	RAZEM przychody	***1.257.150,26***	***1.419.567,20***

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 2017 i 2018 wykonano w następujących wysokościach:

LP	*NAZWA*	*2017*	*2018*
1.	Amortyzacja	68.591,87	74.060,05
2.	Zużycie materiałów i energii	216.302,19	216.318,26
3.	Usługi obce	420.563,04	563.528,86
4.	Podatki i opłaty	1.683,11	4.603,67
5.	Wynagrodzenia	450.177,06	457.346,00
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	78.281,90	87.867,52
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	26.184,62	26.594,02
8.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
9.	Koszty finansowe	34,95	27,00
	Ogółem	***1.261.818,74***	***1.430.345,38***

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

Nie dotyczy.

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 14.400,00 zł na zakup wielomodułowego namiotu plenerowego.

Na 2019 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

Wyszczególnienie	*Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym*	*Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim*
Pracownicy administracyjni	4 os. na pełnym etacie	4 os. na pełnym etacie
Instruktorzy	5 os. na pełnym etacie,	6 os. na pełnym etacie,
Pracownik gospodarczy	3 os. na pełnym etacie	3 os. na pełnym etacie
Ogółem	**12 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.*

   W roku 2018 dokonano zmian w Zasadach (polityce) rachunkowości Ośrodka Kultury w Mirosławcu dotyczące zasad prowadzenia ewidencji analitycznej na kontach ksiąg pomocniczych w zakresie środków trwałych:
   Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – o wartości początkowej powyżej 10.000 zł prowadzono jest ewidencja ilościowo-wartościowa w *Księdze Środki trwałe Ośrodka Kultury w Mirosławcu.* Amortyzacja sukcesywna i umorzenia są ustalane w tabeli amortyzacyjnej , naliczana zgodnie ze stawkami wynikającymi z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Przy czym:
   1) środki trwałe i WNiP o wartości początkowej w przedziale powyżej 10.000 zł do 30.000 zł są amortyzowane sukcesywnie metodą liniową według

stawek zawartych w załączniku do ustawy podatkowej, od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania;
2) środki trwałe i WNiP o wartości początkowej powyżej 30.000 zł są amortyzowane sukcesywnie metodą liniową według stawek uwzględniających ich ekonomiczną przydatność, określonych przez kierownika jednostki w planie amortyzacji lub na dowodzie OT, od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowani;

Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w przedziale 3.500 zł do 10.000 zł stosowana jest ewidencja ilościowo-wartościowa w *Księdze Środki trwałe amortyzowane jednorazowo*, według daty nabycia.
Środki te amortyzowane są jednorazowo. Są one numerowane i znakowane identycznie jak środki trwałe powyżej 10.000 zł.

Dla środków trwałych do 3.500 zł -środki te, jako niskocenne, są traktowane przez jednostkę jak wyposażenie i przy zakupie obciążają konto zużycia materiałów (analitycznie – wyposażenie). Są one oznakowane w sposób uproszczony, np. skrócona nazwa jednostki/ rok nabycia. Nie muszą być wystawiane dowody OT, PT czy LT. Wystarczą potwierdzenia odbioru przez użytkowników na odwrocie faktury lub podpisy na dowodach RW wydania z magazynu, jeśli przechodzą przez magazyn.

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 2018 r.

1. Na dzień 31.12.2018 r. w Ośrodku Kultury w Mirosławcu nie wystąpiły zobowiązania powiązane.

2. Na dzień 31.12.2018 r. w Ośrodku Kultury w Mirosławcu nie wystąpiły należności powiązane.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia:.....25.03.2019 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 2018 r.

A.		podatkowe	bilansowe
1.	**Przychody bilansowe niżej wymienione**	**1 419 567,20**	**1 419 567,20**
	1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	229 054,22	229 054,22
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług		
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
	4) Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą	*1 080 974,00*	*1 080 974,00*
	5) Dotacje z UE otrzymane na działalnośc bieżącą	*31 975,76*	*31 975,76*
	6) Pozostałe przychody operacyjne	76 747,29	76 747,29
	7) Przychody finansowe	815,93	815,93
2.	**Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop**	**62 249,05**	
	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 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	62 249,05	
	9) dodatnie różnice kursowe nie zrealizowane		
3.	**Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku**	**13 850,00**	
	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 2017 r. ujęta w deklaracji VAT za I/18, zaksięgowana w 2017 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 2018 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		
	6) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje (budowę, zakup środków trwałych art. 17 pkt 21) księgowane w 2018 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	13 850,00	
	7) Otrzymane w 2018 r dotacje z UE na działalność inwestycyjną Art. 17 pkt 53		
	8) otrzymane w 2018 roku kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych		
4.	**Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 40 i 48 CIT-8**	**1 371 168,15**	**1 419 567,20**

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)**	**1 430 345,38**	**1 430 345,38**

1) nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	**1 231 708,40**	
a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	62 249,05	
b) naliczone wynagrodzenia osobowe za 2018 rok ale nie wypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art. 15 ust 4g i art. 16 pkt 57	43 598,70	
c) niewypłacone w 2018 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia , o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2018 obciążające koszty 2018 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 2018 roku, składki ZUS od wynagrodzeń za XII/18 wypłaconych w I/2019 - opłacone w lutym 2019 do ZUS	12 910,89	
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, 26)		
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)	1 112 949,76	
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 itp.),		
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 2018 r.- zaksięgowana w 2018 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 2018 do XI 2018 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 2018 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/16) finansowany ze środków własnych		
	b) zapłacone odsetki budżetowe w 2018 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)		
	4) Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	**57 765,07**	
	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	57 765,07	
	3) ujemna korekta VAT za 2016 r. zaksięgowana w 2017 roku a zadeklarow w I 2018		
	4) wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego		
	5) różnice kursowe ujemne - zrealizowane		
	Koszty uzyskania przychodów poz. 50 i 64 CIT 8 tj. (BI-B1-B2+B4)	**256 402,05**	
	Koszty bilansowe		**1 430 345,38**
C.	**WYNIK PODATKOWY (A-B)**		
	– dochód poz. 66 i 72 CIT-8 lub	**1 114 766,10**	
	strata poz. 68 i 74 CIT-8		
D.	**WYNIK BILANSOWY brutto**		**-10 778,18**
E.	**Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 93 i 104 CIT-8)**	**0,00**	
F.	**Podatek należny E x F poz. 107 i 109 CIT-8)**		

	Rozliczenie dochodu podatkowego w CIT-8/O	1 114 766,10
1.	Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe finansujące koszty działalności B 1 CIT 8/O poz. 40	1 068 940,34
2.	Dotacje otrzymane na działalność inwestycyjną B1 poz. 24	13 850,00
3.	Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą albo inwestycyjną B1 poz. 48	31 975,76
4.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 55 i 59 CIT-8)	0,00
5.	Dochody wolne przeznaczone na dział statutową B1 poz. 14	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

		31.12.2017	31.12.2018
I.	**Fundusz własny na początek okresu (BO)**	30 283,78	-18 814,78
	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	**Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach**	30 283,78	-18 814,78
1.	Fundusz instytucji na poczatek okresu	30 283,78	-18 814,78
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	-49 098,56	-4 668,48
a.	zwiekszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	dotacji na zakup muzealiów, gruntów, dzieł sztuki od:		
-	inne zwiększenia		
b.	zmniejszenie (z tytułu)	49 098,56	4 668,48
-	przekazania majątku na podstawie decyzji organizatora		
-	pokrycia straty	49 098,56	4 668,48
-	inne zmniejszenia		
1.2	Fundusz instytucji na koniec okresu	-18 814,78	-23 483,26
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	-4 668,48	-10 778,18
a)	zysk netto		
b)	strata netto	-4 668,48	-10 778,18
II.	**Fundusz własny na koniec okresu (BZ)**	**-18 814,78**	**-23 483,26**
III.	**Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	**-23 483,26**	**-34 261,44**

sporządził: Miejsce i data: Mirosławiec, 25.03.2019 r. 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

DODATKOWE UZGODNIENIA DO BILANSU OŚRODKA KULTURY W MIROSŁAWCU ZA 2018 R.

1. Należności według bilansu za 2018 r. **35.498,65 zł**
   - od pracowników z tytułu pożyczek z ZFŚS *5.940,00 zł*
   - z tytułu dostaw towarów i usług *3.900,00 zł*
   - środki pieniężne na rachunku bankowym *25.658,65 zł*

   Nie ujęto w bilansie za 2018 r.:
   - należności dochodzone na drodze sądowej *3.858,60 zł*

   Wyjaśnienie różnic: Nie ujęto w bilansie za 2018 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 2018 r. **8.754,28 zł**
   - z tytułu dostaw i usług *1.400,00 zł*
   - środki pieniężne na rachunku bankowym *995,68 zł*
   - należności wymagalne *6.358,60 zł*

   Nie ujęto w Rb-N za IV kwartał 2018 r.:
   - należności od pracowników z tytułu pożyczek z ZFŚS *5.940,00 zł*
   - środków pieniężnych na rachunku bankowym ZFŚS *7.777,02 zł*
   - środków pieniężnych na rachunkach bankowych pomocniczych, wpłaconych przez firmy jako zabezpieczenie należytego wykonania umów *16.885,95 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 2018 r. **105.694,18 zł**

- z tytułu dostaw i usług – 20.338,16 zł
- z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych - 32.052,29 zł
- z tytułu wynagrodzeń - 24.457,30 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 9.433,67 zł
- zobowiązania wobec firmy „Chłodnictwo - klimatyzacja" z tytułu zabezpieczenie należytego wykonania robót – 7.447,49 zł
- fundusze specjalne (Art.46, ust.4 Ustawy o rachunkowości) – 11.960,48 zł

4. Zobowiązania według informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za 2018 r.

76.847,75 zł

RÓŻNICA ***28.846,43 zł***

Nie ujęto w informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za 2018 r.:

- zobowiązania wobec firmy „Usługi budowlane R. Dziubiński " z tytułu zabezpieczenie należytego wykonania robót *9.438,46 zł*
- zobowiązania wobec firmy „Chłodnictwo - klimatyzacja" z tytułu zabezpieczenie należytego wykonania robót *7.447,49 zł*
- funduszy specjalnych *11.960,48 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 2018 r.

1. Na dzień 31.12.2018 r. w Ośrodku Kultury w Mirosławcu nie wystąpiły zobowiązania powiązane.
2. Na dzień 31.12.2018 r. w Ośrodku Kultury w Mirosławcu nie wystąpiły należności powiązane.

Mirosławiec, 25.03.2019 r.

Sporządził:

Główny Księgowy
Katarzyna Mazur

Zatwierdził:

DYREKTOR
Ośrodka Kultury w Mirosławcu
Anna Dzida