

Miejski Ośrodek Kultury
ul. Hołdunowska 39,
43-143 Lędziny

REGON 240124733

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2013r.

Burmistrz Miasta Lędziny

AKTYWA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012	PASYWA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
A. Aktywa trwałe	1 106 937,05	1 014 733,09	A. Fundusz	1 123 116,71	1 033 171,25
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 132 686,38	1 060 232,18
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 106 937,05	1 014 733,09	II. Wynik finansowy netto	-9 569,67	-27 060,93
1. Środki trwałe	1 106 937,05	1 014 733,09	1.1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	28 395,50	28 395,50	1.2. Strata netto (-)	-9 569,67	-27 060,93
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 035 948,70	943 244,60	III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	42 592,85	43 092,99	IV. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.4. Środki transportu			V. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.5. Inne środki trwałe			VI. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			VII. Inne		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			B. Fundusze celowe		
III. Należności długoterminowe			1.1.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1.2.		
1.1. Akcje i udziały			C. Zobowiązania długoterminowe		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	13 331,33	24 652,98
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	13 096,16	24 622,52
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 096,16	11 319,64
B. Aktywa obrotowe	29 510,99	43 091,14	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	2 388,00
I. Zapasy	0,00	0,00	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	10 914,88
1.1. Materiały			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.5. Pozostałe zobowiązania		
1.3. Produkty gotowe			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.4. Towary		0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
II. Należności krótkoterminowe	3 910,00	3 000,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	3 910,00	3 000,00	II. Fundusze specjalne	235,17	30,46
1.2. Należności od budżetów			1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	235,17	30,46
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			1.2. Inne fundusze		
1.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	25 600,99	35 932,81	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.1. Środki pieniężne w kasie	12,17	64,45	II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	25 588,82	35 868,36	F. Inne pasywa		
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	4 158,33			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	1 136 448,04	1 057 824,23	Suma pasywów	1 136 448,04	1 057 824,23

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Miejski Ośrodek Kultury ul. Hołdunowska 39, 43-143 Łędziny	Rachunek Zysków i Strat sporządzony na dzień 31.12.2013r.	Burmistrz Miasta Łędziny	
REGON 240124733		Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku poprzedniego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		110 081,48	93 308,08
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		110 081,48	93 308,08
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Pozostałe dochody budżetowe			
B. Koszty działalności operacyjnej		753 245,25	747 617,14
I. Amortyzacja		3 154,08	3 154,08
II. Zużycie materiałów i energii		104 856,84	91 099,69
III. Usługi obce		151 442,55	167 858,24
IV. Podatki i opłaty		15 553,99	14 327,15
V. Wynagrodzenia		400 935,01	395 227,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		74 882,38	73 469,97
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 420,40	2 480,81
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Udzielone dotacje			
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
XI. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-643 163,77	-654 309,06
D. Pozostałe przychody operacyjne		633 422,39	627 154,08
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		625 000,00	624 000,00
III. Pokrycie amortyzacji		3 154,08	3 154,08
IV. Inne przychody operacyjne		5 268,31	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-9 741,38	-27 154,98
G. Przychody finansowe		171,71	94,05
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		171,71	94,05
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)		-9 569,67	-27 060,93
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)		-9 569,67	-27 060,93
L. Podatek dochodowy		0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)		-9 569,67	-27 060,93

.....
Główny Księgowy

.....
rok, miesiąc, dzień

.....
Kierownik jednostki

Miejski Ośrodek Kultury ul. Hołdunowska 39, 43-143 Łędziny	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2013 r.	Burmistrz Miasta Łędziny	
		Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku poprzedniego
REGON 240124733			
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 060 232,18	1 057 630,09
1. Zwiększenia funduszu (Z tytułu)		99 515,13	5 756,17
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			5 756,17
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Dotacje i środki na inwestycje			
1.4. Aktualizacja środków trwałych			
1.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		99 515,13	
1.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
1.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.9. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		27 060,93	3 154,08
2.1. Strata za rok ubiegły		27 060,93	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Pokrycie amortyzacji			3 154,08
2.6. Aktualizacja środków trwałych			
2.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
2.8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
2.9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.10. Inne zmniejszenia			
3. Wynik netto		-9 569,67	-27 060,93
a) Zysk netto			
b) Strata netto		-9 569,67	-27 060,93
c) Odpisy z zysku			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		1 132 686,38	1 060 232,18
III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych		1 123 116,71	1 033 171,25

**INFORMACJA DODATKOWA
MIEJSKIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W ŁĘDZINACH
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2013 ROK**

I. Wprowadzenie

Miejski Ośrodek Kultury zlokalizowany jest w Łędzinach przy ul. Hołodunowskiej 39. Przedmiotem działalności Miejskiego Ośrodka Kultury jest pozyskiwanie i przygotowanie mieszkańców do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzeniu jej wartości. MOK realizuje zadania w dziedzinie wychowania, upowszechniania i inicjowania działań kulturalnych; prowadzi wielokierunkową działalność zgodną z założeniami polityki kulturalnej miasta na podstawie własnego programu. Wspiera inicjatywy służące ochronie dóbr i zabytków kultury w mieście oraz regionie, kultywuje zwyczaje i obyczaje śląskie, a także wyszukuje talenty artystyczne wśród mieszkańców Łędzin oraz zapewnia im wszechstronną pomoc. Instytucja ta współpracuje z lędzińskimi stowarzyszeniami społeczno-kulturalnymi oraz innymi ośrodkami kultury, organizacjami i stowarzyszeniami.

Miejski Ośrodek Kultury powołany został mocą uchwały XXIX/165/04 Rady Miasta Łędziny z dnia 25.11.2004 z dniem 1 stycznia 2005 roku jako samorządowa instytucja kultury. Posiada osobowość prawną, jest wpisany do rejestru placówek kultury (poz. 3/2005 z dnia 04.05.2005r.). MOK prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o obowiązujące w tym względzie przepisy prawne. Podstawą gospodarki finansowej jest plan działalności instytucji kultury.

Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe składniki majątku obrotowego otrzymane nieodpłatnie wyceniane się wg wartości określonej w decyzji (dokumencie przekazania).
2. Na dzień bilansowy poszczególne składniki aktywów i pasywów wyceniono stosując rzeczywiście poniesione nakłady na ich nabycie, z zachowaniem zasady ostrożności wynikające z ksiąg rachunkowych.

3. Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe dokonywane są od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych raz w ciągu roku pod datą 31 grudnia.
4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się i umarza przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2011r. nr 74 poz. 397 j.t. z późniejszymi zmianami).
5. Zapasy wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych według cen zakupu. Materiały pozostałe (środki czystości, art. biurowe, bilety, znaczki) – księgowane są bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu.
6. Należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty.

I. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: przeceny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji:

Lp.	Nazwa grupy środków trwałych	Wartość początkowa brutto	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1	Wartości niematerialne i prawne	1 940,40	1 078,55		3 018,95
2	Grunty	28 395,50			28 395,50
3	Budynki i budowle	951 206,42	99 515,13		1 050 721,55
4	Urządzenia techniczne i maszyny	91 488,24	8 337,20		99 825,44

Lp.	Nazwa grupy środków trwałych	Wartość początkowa umorzeń	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan umorzeń na koniec roku
1	Wartości niematerialne i prawne	1 940,40	1 078,55		3 018,95
2	Urządzenia techniczne i maszyny	48 395,25	500,14		57232,59
3	Budynki i budowle	7 961,82	6811,03		14 772,85

III. Wykaz zobowiązań z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty do jednego roku:

Lp.	BO	Stan na koniec roku
1	11 319,64	13 096,16

IV. Wykaz zobowiązań z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń na dzień bilansowy

Lp.	BO	Stan na koniec roku
1	13 302,88	0,00

V. Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty w roku sprawozdawczym wynosiło 7,50 etatu. na dzień 31.12.2013r. stan zatrudnienia wynosił 9 osób.