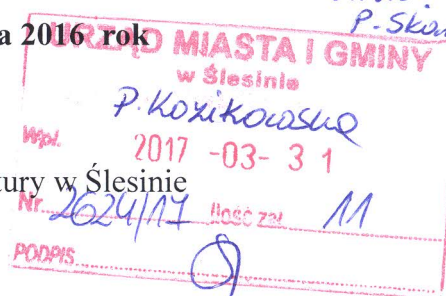


Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 rok



1. **Nazwa jednostki i siedziba:** Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury w Ślesinie
ul. Młodzieżowa 11
62-561 Ślesin
2. **Podstawowy przedmiot działalności:** Działalność obiektów kulturalnych
3. **Wpis do KRS lub RIK, data i nr wpisu do rejestru:** Rejestr Instytucji Kultury w Urzędzie Miasta i Gminy Ślesin, nr wpisu 2, data 26.08.2010 r
4. **Czas działania jednostki:** nieograniczony
5. **Okres sprawozdawczy:** 1.01.2016 – 31.12.2016 r.
6. **Kontynuacja działania:** Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
7. **Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:**
 - 1) Środki trwałe o wartości:
 - a) od 200 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu następnym po wydaniu do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - b) do 200 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową – traktowane są jak materiały, tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
8. **Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.**
9. **Rachunek przepływów pieniężnych – jednostka nie sporządza.**

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Aneta Matela-Wilczyńska

Sporządził:

Ślesin, 28.03.2017 r.

DYREKTOR

mgr inż. Michał Chmielewski

Zatwierdził:

BILANS
na dzień 31-12-2016 r.

Aktywa	za rok		Pasywa	za rok	
	poprzedni	bieżący		poprzedni	bieżący
A. Aktywa trwałe	4 047 607,59	3 900 729,73	A. Kapitał (fundusz) własny	3 842,45	3 601,70
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	17 598,75	3 842,45
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
3. Inne wartości niematerialne i	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
4. Zaliczki na wartości			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 047 607,59	3 900 729,73	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1. Środki trwałe	4 047 607,59	3 900 729,73	VIII. Zysk (strata) netto	-13 756,30	-7 444,15
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 070 623,08	3 930 610,91
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 007 318,11	3 882 184,95	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d) środki transportu	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e) inne środki	40 289,48	18 544,78	– długoterminowa		
2. Środki trwałe w budowie			– krótkoterminowa		

bilans IK

3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	– długoterminowe		
2. Od pozostałych jednostek			– krótkoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i			2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
– udziały lub akcje			c) inne zobowiązania finansowe		
– inne papiery wartościowe			d) inne		
– inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	23 015,49	29 881,18
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	23 015,49	29 881,18
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	26 857,94	26 279,48	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 982,20	4 970,82
I. Zapasy	26 457,94	26 066,48	– do 12 miesięcy	1 982,20	4 970,82
1. Materiały	26 457,94	26 066,48	– powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		

bilans IK

3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i	20 709,18	23 017,63
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		1 680,00
II. Należności krótkoterminowe	400,00	213,00	i) inne	324,11	212,73
2. Należności od pozostałych	400,00	213,00	3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:	400,00	200,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 047 607,59	3 900 729,73
– do 12 miesię cy	400,00	200,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 047 607,59	3 900 729,73
– powyżej 12 miesięcy			– długoterminowe	4 047 607,59	3 900 729,73
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			– krótkoterminowe		
c) inne		13,00			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
– udziały lub akcje					
– inne papiery wartościowe					
– udzielone pożyczki					
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			

bilans IK

-- środki pieniężne w kasie i na	0,00	0,00			
-- inne środki pieniężne					
-- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Aktywa razem	4 074 465,53	3 927 009,21	Pasywa razem	4 074 465,53	3 927 009,21

Informacje uzupełniające

1. Umorzenie wartości niematerialne i prawne - 17.359,49
2. Umorzenie środków trwałych - 1.562.366,46
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 332.908,07

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Aneta Mateja-Wilczyńska

28. 03. 2017

DYREKTOR
mgr inż. Michał Chmielewski

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Ślesinie

Rachunek Zysków i Strat
za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.
wariant porównawczy

KOSZTY I STRATY	Za rok	
	poprzedni	bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 211 210,00	1 297 775,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	210,00	75,00
V. Dotacje do działalności podstawowej (w tym od organizatora)	1 211 000,00	1 297 700,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 523 270,72	1 628 219,83
I. Amortyzacja	147 770,90	146 877,86
II. Zużycie materiałów i energii	213 048,98	183 823,02
III. Usługi obce	424 755,58	480 928,42
IV. Podatki i opłaty	19 671,78	15 934,44
V. Wynagrodzenia	580 514,36	640 280,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	117 259,19	134 189,65
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20 112,00	25 762,24
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	137,93	423,64
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-312 060,72	-330 444,83
D. Pozostałe przychody operacyjne	298 304,42	323 000,68
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	298 304,42	323 000,68
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-13 756,30	-7 444,15
G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	-13 756,30	-7 444,15
J. Wynik wydarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	-13 756,30	-7 444,15
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)	-13 756,30	-7 444,15

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Aneta Matela-Wilczyńska

28.03.2017
Strona 1

DYREKTOR
mgr inż. Michał Chmielewski

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2016 rok

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają - ZAŁĄCZNIK nr 1 i 2.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość wprowadzonych do ewidencji środków trwałych - NIE DOTYCZY
3. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych przez instytucję nieodpłatnie oraz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu 10 000 000,00 zł. - NIE DOTYCZY
4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego oraz zapasowego i niepodzielonego wyniku z lat ubiegłych zawiera - ZAŁĄCZNIK nr 3.
5. Uzyskana strata zostanie pokryta w następnych okresach sprawozdawczych.
6. Informacje o stanie rezerw - JEDNOSTA NIE TWORZY REZERW
7. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b.o., zwiększenia, zmniejszenia oraz b.z. - NIE DOTYCZY
8. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy zawiera ZAŁĄCZNIK Nr 4.
9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ZAŁĄCZNIK NR 5.
10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) - NIE DOTYCZY
11. Zobowiązania warunkowe - NIE DOTYCZY.

II.

1. Struktura przychodów - ZAŁĄCZNIK Nr 6
2. Struktura kosztów - ZAŁĄCZNIK NR 7
3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - NIE DOTYCZY
4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - NIE DOTYCZY
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto - NIE DOTYCZY
6. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat **w wersji porównawczej.**
8. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych - NIE WYSTĄPIŁY

III. Zatrudnienie w roku obrotowym. ZAŁĄCZNIK nr 8.

IV.

1. Informacje o **znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych** ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - NIE DOTYCZY
2. Informacje o **znaczących zdarzeniach**, jakie nastąpiły **po dniu bilansowym**, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowy - NIE WYSTĄPIŁY
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym **zmian zasad rachunkowości**, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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 własnym - NIE WYSTĄPIŁY

V. Omówienie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

Sytuacja majątkowa i finansowa jest stabilna, co pozwoli na kontynuację działalności w 2016 roku w co najmniej niezmienionym zakresie.

VI. Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Aneta Matela-Wilczyńska

sporządził

Ślesin, 28.03.2017r.

(miejsce i data)

DYREKTOR

mgr inż. Michał Chmielewski

zatwierdził

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2016 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		z rozliczenia środków trwałych w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00										0,00
I	5 005 326,33										5 005 326,33
II	0,00										0,00
III	0,00										0,00
IV	15 344,26										15 344,26
V	0,00										0,00
VI	0,00										0,00
VII	99 990,00										99 990,00
VIII	342 435,60										342 435,60
Razem	5 463 096,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 463 096,19
Dobra kultury	0,00										0,00
Pozostałe środki trwałe	325 935,02				6 973,05						332 908,07
środki trwałe w budowie	0,00										0,00
Wartości niematerialne i prawne	17 395,49										17 395,49
Ogółem aktywa trwałe	5 806 426,70	0,00	0,00	0,00	6 973,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 813 399,75

Ślesin, dnia 28 marca 2017 r.

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2016 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I	998 008,22	125 133,16							1 123 141,38
II									0,00
III									0,00
IV	15 344,26								15 344,26
V									0,00
VI									0,00
VII	99 990,00								99 990,00
VIII	302 146,12	21 744,70							323 890,82
Razem	1 415 488,60	146 877,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 562 366,46
Pozostałe środki trwałe	325 935,02	6 973,05							332 908,07
Dobra kultury									0,00
Wartości niematerialne i prawne	17 395,49								17 395,49
Ogółem aktywa trwałe	1 758 819,11	153 850,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 912 670,02

Ślesin, dnia 28 marca 2017 r.

Stan kapitałów (funduszy) na 31.12.2016

Lp.	Wyszczególnienie	Kapitał (fundusz)		
		podstawowy	rezerwowy	z akt.wyceny
1.	Stan na początek roku obrotowego	17 598,75	0,00	0,00
a)	zwiększenie:		0,00	0,00
	z zysku			
	dopłaty			
	inne			
b)	zmniejszenie:		0,00	0,00
	pokrycie straty	13 756,30		
	zwroty dopłat			
	inne			
2.	Stan na koniec roku obrotowego	3 842,45	0,00	0,00

Łasin, dnia 28 marca 2017 r.

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

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności								Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat		początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
		stan na:									
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tyt.dostaw i usług										
b)	inne- pożyczka		0,00								
2.	Pozostałych jednostek	23 015,49	29 881,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 015,49	29 881,18
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
b)	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych									0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe									0,00	0,00
d)	z tyt.dostaw i usług	1 982,20	4 970,82							1 982,20	4 970,82
e)	zaliczki otrzymane na dostawy									0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
g)	z tyt.podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	20 709,18	23 017,63							20 709,18	23 017,63
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00							0,00	0,00
i	inne	324,11	212,73							324,11	212,73
RAZEM (1+2)		23 015,49	29 881,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 015,49	29 881,18

Ślesin, dnia 28 marca 2017 r.

Załącznik nr 5

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - koszty uruchomienia nowej produkcji - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	0	0
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)	0	3 900 729,73
3.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (aktywa bilansu – poz. A.V.2 oraz B.IV) w tym z tytułu długotrwałych umów o usługi	0	3 900 729,73

Ślesin, dnia 28 marca 2017 r.

Struktura przychodów w 2016 roku

lp	Wyszczególnienie	31.12.2016 r.
1	2	
I	Przychody	1.473.897,82
1	Dotacja organizatora	1.297.500,00
2	Przychody z udziału w zajęciach	56.114,29
3	Wynajem sali/nagłośnienia	7.170,40
4	Dochody ze sprzedaży biletów, akredytacja	10.758,43
5	Dzierżawa	61.300,00
6	Sprzedaż hobbków	75,00
7	Inne przychody	40.979,70

Ślesin, dnia 28 marca 2017 r.

Struktura kosztów w 2016 roku

II	Koszty ogółem	1.627.796,19
1	Wynagrodzenia	640.280,56
	Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę	498.166,56
	Wynagrodzenia bezosobowe	142.114,00
2	Ubezpieczenia społeczne i FP	100.587,96
	Ubezpieczenia społeczne i FP	100.587,96
3	Materiały i energia	183.823,02
	Materiały	164.800,79
	Energia	19.022,23
3	Usługi obce	480.928,42
	Usługi	477.278,13
	Usługi telekomunikacyjne	3.650,29
4	Świadczenia na rzecz pracowników	27.495,00
	Ekwiwalenty	14.696,00
	Świadczenia urlopowe	11.084,00
	Szkolenia	1.599,00
	Zakup usług medycznych	116,00
5	Pozostałe koszty	47.803,37
	Delegacje, ryczałty	6.106,69
	Składki na ubezpieczenie OC, NW	15.934,44
	Nagrody w konkursach, opłaty za warsztaty,	15.711,00
	Opłaty różne	10.051,24
6	Amortyzacja	146.877,86

Ślesin, dnia 28 marca 2017 r.

Zatrudnienie w 2016 roku

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w 2016 r.
Pracownicy ogółem w tym:	13
- dyrektor	1 etat
- główny księgowy	1/3 etatu
- referent	1 etat
- starszy instruktor d/s plastyki	3/4 etatu
- młodszy instruktor d/s plastyki	1 etat
- instruktor d/s muzyki	1 etat
- młodszy instruktor ds muzyki	1 etat
- młodszy instruktor d/s kulturalnych i edukacyjnych	1 etat
- starszy operator sprzętu elektronicznego, akustycznego i komputerowego	1 etat
- sprzątaczką	1/2 etatu
- sprzątaczką	1 etat
- pracownik gospodarczy	1 etat
- pracownik gospodarczy	1 etat

Ślesin, dnia 28 marca 2017 r.