

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony na dzień 31. 12. 2007 r.
 (wariant porównawczy)

Załącznik Nr 2
 do Zarządzenia Nr 155/08
 Prezydenta Miasta
 Tomaszowa Mazowieckiego
 z dnia 30 czerwca 2008r.

Treść		Kwota za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	01	122 011,08	162 112,60
- od jednostek powiązanych	02		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	122 011,08	162 112,60
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	04		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06		
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	07	763 733,23	804 721,11
I. Amortyzacja	08	10 708,45	18 745,35
II. Zużycie materiałów i energii	09	74 090,23	78 996,50
III. Usługi obce	10	133 078,94	179 741,86
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	11 724,70	11 424,43
- podatek akcyzowy	12		
V. Wynagrodzenia	13	436 730,25	410 337,04
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	93 526,79	93 364,68
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15	3 873,87	12 111,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)	17	641 722,15	642 608,51
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	18	631 037,96	628 950,46
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19		
II. Dotacje	20	534 976,30	544 500,00
III. Inne przychody operacyjne	21	96 061,66	84 450,46
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	22		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24		
III. Inne koszty operacyjne	25		
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)	26	10 684,19	13 658,05
G. PRZYCHODY FINANSOWE	27	1 358,58	459,56
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	28		
- od jednostek powiązanych	29		
II. Odsetki, w tym:	30	1 358,58	459,56
- od jednostek powiązanych	31		
III. Zysk ze zbycia inwestycji	32		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	33		
V. Inne	34		
H. KOSZTY FINANSOWE	35		
I. Odsetki, w tym:	36		
- dla jednostek powiązanych	37		
II. Strata ze zbycia inwestycji	38		
III. Aktualizacja wartości inwestycji	39		
IV. Inne	40		
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G - H)	41	9 325,61	13 198,49
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)	42		
I. Zyski nadzwyczajne	43		
II. Straty nadzwyczajne	44		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I ± J)	45	9 325,61	13 198,49
L. PODATEK DOCHODOWY	46		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	47		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K - L - M)	48	9 325,61	13 198,49

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
 w Tomaszowie Maz.
GŁÓWNY KSIĘGOWY

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
 Małgorzata Wróbel

DYREKTOR
 MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY
 w Tomaszowie Maz.

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

TOMASZÓW MAZ 27.03.2008
 miejscowość, data

27.03.2008
 K 20.2 B-2

Informacja dodatkowa i objaśnienia do bilansu na dzień 31.12.2007r.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawiera załącznik nr 1
2. Informacja o wielkości i zmianach funduszu instytucji (kapitał podstawowy)

Fundusz instytucji na 01.01.2007 rok	17 706,42 zł
Zwiększenia	
- zysk bilansowy za 2006 rok	-
- odpisy amortyzacyjne	4 869,45 zł
- przyjęcie środków trwałych	
- inne zwiększenia	7 671,75 zł
Zmniejszenia	
- umorzenie środków trwałych	4 869,45 zł
- przekazanie środków trwałych	-
- strata bilansowa za 2006 rok	13 198,49 zł
inne zmniejszenia	-
Fundusz instytucji na 31.12.2007r.	12 179,68 zł
3. Wynik finansowy za rok 2007 zamknął się stratą w wysokości 9 325,61 zł
Strata za 2007 rok w całości zostanie sfinansowana z funduszu instytucji.
4. W roku 2007 nie tworzono rezerw na zobowiązania i należności
5. Wykaz zobowiązań na dzień 31.12.2007r. przedstawia załącznik nr 2
6. Należności na dzień 31.12.2007 r. nie wystąpiły
7. Nie występują zobowiązania warunkowe na majątku jednostki, jak również weksłowe
8. Odpisy aktualizujące środki trwałe i zapasy nie wystąpiły
9. W roku obrotowym jednostka nie wytwarzała środków trwałych na własne potrzeby.

10. Rozliczenie podatku dochodowego wg. CIT-8

- ogółem przychody wykazane w CIT-8	749 538,17 zł
- koszty uzyskania przychodu	758 863,78 zł
- dochód wolny od opodatkowania zgodnie art. 17 ust 1 ustawy	534 976,30 zł
- strata wykazany w CIT-8	9 325,61 zł

11. Miejski Ośrodek Kultury nie jest obowiązany do składania sprawozdania z przepływu środków

12. W 2007 roku przeciętnie zatrudnienie w etatach kształtowało się jak niżej:

stan na 01.01.2007 r.	18 osób tj. 17,25 etaty
- pracownicy merytoryczni	7 osób tj. 7,00 etaty
- pracownicy administracyjni	3 osoby tj. 3,00 etaty
- pracownicy obsługi	8 osób tj. 7,25 etaty
Stan na 31.12.2007 r.	17 osób tj. 16,25 etaty
- pracownicy merytoryczni	6 osób tj. 6,00 etaty
- pracownicy administracyjni	3 osoby tj. 3,00 etaty
- pracownicy obsługi	8 osób tj. 7,25 etaty

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
97-200 Tomaszów Maz.
ul. Browarna 7
tel. (044) 724-42-93, 724-53-23
NIP 773-100-65-29

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY
w Tomaszowie Maz.
[Podpis]
mgr Ewa Biazik

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
w Tomaszowie Maz.
GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
Małgorzata Wróbel

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Miejski Ośrodek Kultury, skrótowo zwany MOK jest instytucją kultury działającą od 1968 roku. Organizatorem Miejskiego Ośrodka Kultury jest miasto Tomaszów Mazowiecki. Instytucja wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury pod nr 2. Podstawowym celem Miejskiego Ośrodka Kultury jest przygotowanie i edukacja społeczeństwa do uczestnictwa w kulturze oraz tworzeniu jej wartości
2. Miejski Ośrodek Kultury powołany jest na czas nieokreślony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres kalendarzowy od 01.01.2007r. do 31.12.2007r.
4. Sprawzone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy kontynuowaniu działalności
6. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2007 są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.
 - rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy w ramach, którego okresami ewidencji są poszczególne miesiące
 - wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jest według wartości początkowej tj. ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
 - zapasy materiałów według cen zakupu księgowane bezpośrednio w koszty
 - należności w kwocie wymagalnej zapłaty
 - fundusz instytucji oraz środki pieniężne w wartości nominalnej
7. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym z zasadą określona w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości
8. Jednostka stosuje wykaz kont, które funkcjonują według zakładowego planu kont. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald

9. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Miejskiego Ośrodka Kultury metodą komputerową – program CDN OPT!MA numer seryjny 0090372923.
10. Przedmioty, wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż 1 rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 300 zł księguje się w koszty zużycia materiałów pod datą przekazania ich do używania w pełnej wartości początkowej. Przedmioty oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 300,00 PLN do 3.500,00 PLN wprowadza się do ewidencji bilansowej natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się w pełnej wartości początkowej w miesiącu oddania do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 PLN amortyzowane są metodą liniową, przy pomocy stawek.
11. Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania dotyczące przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, gdyż ich wartość roczna jest mało istotna w ogólnych kosztach, a ponadto są one ujmowane w corocznych budżetach, na podstawie których przydzielona jest dotacja na działalność.
12. Instytucja nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych, gdyż dochód przeznaczony na cele kulturalne zwolniony jest z opodatkowania
13. Instytucja stosuje uproszczenie (art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości). Z uwagi na zasadę ciągłości oraz nienaruszanie istotności Rachunku Zysku i Strat zdarzenia takie jak faktury za media, telefony, prenumeraty, itp. nie rozlicza przez rozliczenia międzyokresowe kosztów. Obciążenie następuje z chwilą dokonania wydatku.
14. Fundusz instytucji (kapitał podstawowy) zwiększa się o:
 - zysk za rok ubiegły
 - wzrost wartości środków trwałych, poprzez zarządną aktualizację ich wyceny
 - nieodpłatne otrzymanie środków trwałych
 - inne zwiększenia

15. Fundusz instytucji zmniejsza się o:

- zmniejszenie wartości środków trwałych, poprzez zarządzoną aktualizację ich wyceny
- nieodpłatne przekazanie środków trwałych
- stratę za rok ubiegły
- inne zmniejszenia

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
97-200 Tomaszów Maz.
ul. Browarna 7
tel. (014) 724-42-93, 724-53-23
NIP 773-100-65-29

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY
w Tomaszowie Maz.
mgr Ewa Biazik

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
w Tomaszowie Maz.
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Wróbel

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
97-200 Tomaszów Maz.
ul. Browarna 7
tel. (044) 724-42-93, 724-53-23
NIP 773-100-65-29

Załącznik Nr 1

ŚRODKI TRWAŁE I ICH UMORZENIE

lp	Określenie środka trwałego	Symbol KRŚT	Wartość brutto (zł)	Wartość umorzenia do dnia 31.12.2007 (zł)	Stawka amortyzacyjna
1	Zestaw komputerowy	491	4 970,00	4 970,00	2×30%
2	Zestaw komputerowy	491	4 067,00	4 067,00	2×30%
3	Zestaw komputerowy	491	6 267,00	6 267,00	2×30%
4	Piec do wypalania gliny	454	7 950,00	278,25	7%
Razem			23 254,00	15 582,25	

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY
w Tomaszowie Maz.
[Signature]
mgr Ewa Biazik

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
w Tomaszowie Maz.
GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
Małgorzata Wróbel

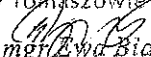
MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
97-200 Tomaszów Maz.
ul. Browarna 7
tel. (044) 724-42-93, 724-53-23
NIP 773-100-65-29


Załącznik nr 2

ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ 31.12.2007

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 4 655,32 zł. ✓
- zobowiązanie z tytułu podatku VAT 458,00 zł. ✓

Zobowiązania krótkoterminowe zostały uregulowane w całości w miesiącu styczniu 2008 roku.

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY
w Tomaszowie Maz.

mgr Ewa Biazik

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
w Tomaszowie Maz.
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Wróbel