

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 01.01.2005r. do 31.12.2005r.
4. Sprawdzone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy kontynuowaniu działalności
6. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2005 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 wariantcie 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 ręczną.
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. Fundusz instytucji (kapitał podstawowy) zwiększa się o:
- zysk za rok ubiegły
 - wzrost wartości środków trwałych, poprzez zarządzoną aktualizację ich wyceny
 - nieodpłatne otrzymanie środków trwałych
14. Fundusz instytucji zmniejsza się o:
- zmniejszenie wartości środków trwałych, poprzez zarządzoną aktualizację ich wyceny
 - nieodpłatne przekazanie środków trwałych
 - stratę za rok ubiegły

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.
mgr Ewa Biazik

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
w Tomaszowie Maz.
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Wróbel

Informacja dodatkowa i objaśnienia
do bilansu na dzień 31.12.2005r.

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 01.01.2005r.	29 310,78 zł
Zwiększenia	
- odpisy amortyzacyjne	-
- przyjęcie środków trwałych	-
Zmniejszenia	
- umorzenie środków trwałych	-
- przekazanie środków trwałych	-
- strata bilansowa za 2004 rok	25 185,08 zł
Fundusz instytucji na 31.12.2005r.	4 125,70 zł
3. Wynik finansowy za rok 2005 zamknął się zyskiem w wysokości 27 354,32 zł
Zysk za 2005 rok kierownik jednostki zamierza w całości przeznaczyć na fundusz instytucji.
4. W roku 2005 nie tworzono rezerw na zobowiązania i należności
5. Wykaz zobowiązań na dzień 31.12.2005r. przedstawia załącznik nr 2
6. Należności na dzień 31.12.2005 r. nie wystąpiły
7. Rozliczenia między okresowe kosztów na dzień 31.12.2005r. nie wystąpiły
8. Nie występują zobowiązania warunkowe na majątku jednostki, jak również wekslowe
9. Odpisy aktualizujące środki trwałe i zapasy nie wystąpiły
10. W roku obrotowym jednostka nie wytwarzała środków trwałych na własne potrzeby.

11. Rozliczenie podatku dochodowego wg. CIT-8

- ogółem przychody wykazane w CIT-8	842 688,86 zł
- koszty uzyskania przychodu	815 334,54 zł
- dochód wolny od opodatkowania zgodnie art. 17 ust 1 ustawy	543 600,00 zł
- zysk wykazany w CIT-8	27 354,32 zł

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

13. W 2005 roku przeciętnie zatrudnienie w etatach kształtowało się jak niżej:

stan na 01.01.2005 r.	18 osób tj. 16,53 etaty
- pracownicy merytoryczni	7 osób tj. 6,33 etaty
- pracownicy administracyjni	3 osoby tj. 2,75 etaty
- pracownicy obsługi	8 osób tj. 7,45 etaty
Stan na 31.12.2005 r.	19 osób tj. 16,86 etaty
- pracownicy merytoryczni	8 osób tj. 6,66 etaty
- pracownicy administracyjni	3 osoby tj. 2,75 etaty
- pracownicy obsługi	8 osób tj. 7,45 etaty

od miesiąca września 2005 r. 1 osoba (0,33 etatu) przebywa na urlopie bezpłatnym.

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.
(mgr) Ewa Biazik

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
w Tomaszowie Maz.
GŁÓWNY KASJER
Małgorzata Wróbel

ŚRODKI TRWAŁE I ICH UMORZENIE

lp	Określenie środka trwałego	Symbol KRŚT	Wartość brutto (zł)	Wartość umorzenia do dnia 31.12.2005 (zł)	Stawka amortyzacyjna
1	Zestaw komputerowy	491	4 970,00	497,00	2×30%
2	Zestaw komputerowy	491	4 067,00	406,70	2×30%
3	Zestaw komputerowy	491	6 267,00	626,70	2×30%
		Razem	15 304,00	1 530,40	

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.

Ewa Biazik
 mgr Ewa Biazik

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
 w Tomaszowie Maz.
 GŁÓWNY KASJER

Małgorzata Wróbel
 Małgorzata Wróbel

ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ 31.12.2005

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	238,62 zł.
- zobowiązania z tytułu podatku VAT	259,00 zł

Zobowiązania krótkoterminowe zostały uregulowane w całości w m.-cu styczniu 2006 roku.

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

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY
w Tomaszowie Maz.

Ewa Biazik

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
w Tomaszowie Maz.
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Wróbel