

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Kultury ul. Hołdunowska 39, 43-143 Łędziny		BILANS sporządzony na dzień 31.12.2012r.		Adresat Burmistrz Miasta Łędziny	
Numer identyfikacyjny REGON 240124733				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na 01.01.2012	Stan na 31.12.2012	PASYWA	Stan na 01.01.2012	Stan na 31.12.2012
A. Aktywa trwałe	1 017 887,17	1 014 733,09	A. Fundusz	1 063 386,26	1 033 171,25
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 057 630,09	1 060 232,18
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 017 887,17	1 014 733,09	II. Wynik finansowy netto	5 756,17	-27 060,93
1. Środki trwałe	1 017 887,17	1 014 733,09	1.1. Zysk netto (+)	5 756,17	0,00
1.1. Grunty	28 395,50	28 395,50	1.2. Strata netto (-)	0,00	-27 060,93
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	945 898,54	943 244,60	III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	43 593,13	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	15 041,01	24 652,98
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	15 030,32	24 622,52
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 551,56	11 319,64
B. Aktywa obrotowe	60 540,10	43 091,14	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	3 407,00	2 388,00
I. Zapasy	21,00	0,00	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	9 071,76	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	21,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	3 000,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	3 000,00	II. Fundusze specjalne	10,69	30,46
1.2. Należności od budżetów			1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10,69	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	56 381,77	35 932,81	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.1. Środki pieniężne w kasie	728,47	64,45	II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	55 653,30	35 868,36	F. Inne pasywa		
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	4 137,33	4 158,33			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	1 078 427,27	1 057 824,23	Suma pasywów	1 078 427,27	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 31.12.2012r.	Burmistrz Miasta Łędziny	
Numer identyfikacyjny REGON 240124733		wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		78 472,52	93 308,08
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		78 472,52	93 308,08
I. 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		695 640,16	747 617,14
I. Amortyzacja		3 154,08	3 154,08
II. Zużycie materiałów i energii		103 500,30	91 099,69
III. Usługi obce		146 883,79	167 858,24
IV. Podatki i opłaty		10 491,43	14 327,15
V. Wynagrodzenia		366 466,89	395 227,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		61 337,92	73 469,97
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 805,75	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)		-617 167,64	-654 309,06
D. Pozostałe przychody operacyjne		622 798,56	627 154,08
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		619 644,48	624 000,00
III. Pokrycie amortyzacji		3 154,08	3 154,08
IV. Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i własnych jednostek budżetowych i dochodów			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		5 630,92	-27 154,98
G. Przychody finansowe		125,25	94,05
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		125,25	94,05
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)		5 756,17	-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)		5 756,17	-27 060,93
L. Podatek dochodowy		0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki obrotowych środków		0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)		5 756,17	-27 060,93

.....
Główny Księgowy

.....
rok, miesiąc, dzień

.....
Kierownik jednostki

Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Kultury ul. Hołdunowska 39, 43-143 Łędziny	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2012 r.	Adresat Burmistrz Miasta Łędziny	
Numer identyfikacyjny REGON 240124733		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 030 163,66	1 057 630,09
1. Zwiększenia funduszu (Z tytułu)		30 620,51	5 756,17
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		30 620,51	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			
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		3 154,08	3 154,08
2.1. Strata za rok ubiegły			
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	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		5 756,17	-27 060,93
a) Zysk netto		5 756,17	
b) Strata netto			-27 060,93
c) Odpisy z zysku			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		1 057 630,09	1 060 232,18
III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych		1 063 386,26	1 033 171,25

.....
Główny Księgowy

.....
rok, miesiąc, dzień

.....
Kierownik jednostki

**INFORMACJA DODATKOWA
MIEJSKIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W ŁĘDZINACH
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2012 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 łędzińskimi 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 dwa razy w ciągu roku pod datą 30 czerwca i 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 2000r. nr 54 poz. 654 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			1 940,40
2	Grunty	28 395,50			28 395,50
3	Budynki i budowle	951 206,42			951 206,42
4	Urządzenia techniczne i maszyny	91 488,24			91 488,24

Lp.	Nazwa grupy środków trwałych	Wartość początkowa umorzeń	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan umorzeń na koniec roku
1	Wartości niematerialne i prawne	1 940,40			1 940,40
2	Urządzenia techniczne i maszyny	47 895,11	500,14		48 395,25
3	Budynki i budowle	5 307,88	2653,94		7 961,82

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	2 551,56	11 319,64

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

Lp.	BO	Stan na koniec roku
1	12 478,76	13 302,88

V. Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty w roku sprawozdawczym wynosiło 7,50 etatu. na dzień 31.12.2012r. stan zatrudnienia wynosił 9 osób.