

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
ul. Wolności 2
44-230 Czerwionka-Leszczyny
Tel./fax (0-32) 43-11-534
Tel. (0-32) 43-18-955
NIP 642-26-75-410
REGON 000865720

Wprowadzenie

do sprawozdania finansowego za 2006 rok

1. Miejski Ośrodek Kultury w Czerwionce-Leszczynach przy ul. Wolności 2, został zarejestrowany w Urzędzie Gminy i Miasta w Leszczynach.

Przedmiotem działania Ośrodka Kultury jest: zaspokajanie kulturalnych potrzeb mieszkańców, zapewnienie rozwoju kultury i współtworzenie jej wartości we współpracy ze społecznym ruchem kulturalnym.

2. Czas trwania Ośrodka Kultury nie jest ograniczony.
3. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2006 r. do 31.12.2006 r.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Ośrodek Kultury przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej.
5. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:
 - a) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Ośrodek Kultury stosuje stawki przewidywane w wykazie rocznych stawek w ustawie o podatku dochodowym stosując metodę liniową, w wysokości wykazanej w planie amortyzacji.
6. W ramach sprawozdania finansowego rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym.

Czerwionka-Leszczyny, dnia 27.03.2007 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Stefania Kowalska

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY
w Czerwionce-Leszczynach

mgr Mariola Czajkowska

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
ul. Wolności 2
44-230 Czerwionka -Leszczyń
Tel./fax (0-32) 43-11-834
Tel. (0-32) 43-18-855
NIP 642-26-75-410
REGON 000985720

Dodatkowa informacja i objaśnienia

Sporządzone zgodnie z art. 45 ust. 1 ustawy o rachunkowości (Dz.U. nr 76/2002 poz. 694) oraz załącznika nr 1 do w/w ustawy.

Obejmują w szczególności:

- 1.1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i inwestycji długoterminowych zawiera załącznik 1 i 2.
 - 1.2. Ośrodek Kultury nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.
 - 1.3. Ośrodek Kultury posiada środki trwałe na podstawie umów użytkowania – budynki.
 - 1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują.
 - 1.5. Kapitał podstawowy stanowi w całości fundusz Instytucji Kultury, na 31.12.2006 r. Wynosi 131.429,15.
 - 1.6. W roku obrotowym Ośrodek Kultury poniósł stratę w wysokości 15.893,74 zł
 - 1.7. W roku obrotowym Ośrodek kultury nie utworzył rezerw.
 - 1.8. Ośrodek Kultury nie dokonał odpisów aktualizujących należności w roku obrotowym.
 - 1.9. Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na własnym majątku.
 - 1.10. Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań warunkowych, jak również nie udzielał żadnych gwarancji i poręczeń.
- 2.1. Struktura sprzedaży przedstawia się następująco:
- | | |
|--|--------------|
| - Przychody ze sprzedaży produktów netto | - 149.075,20 |
| - Inne przychody operacyjne | - 10.982,78 |
| - Inne przychody finansowe | - 1.023,90 |

RAZEM 161.081,88

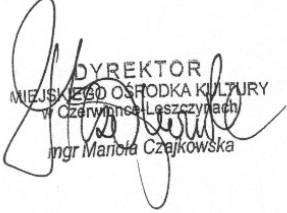
- 2.2. Odpisów aktualizujących środków trwałych w 2006 roku nie dokonano.
- 2.3. W 2006 roku nie miało miejsca zaniechanie działalności.
- 2.4. Dochód do opodatkowania w roku 2006 nie wystąpił.
- 2.5. Dane o kosztach w układzie rodzajowym przedstawia rachunek zysków i strat sporządzony według wariantu porównawczego.
- 2.6. Ośrodek Kultury w roku obrotowym nie wykonywał we własnym zakresie robót inwestycyjnych.

- 2.7. W roku 2006 operacje na zyskach i stratach nadzwyczajnych nie wystąpiły.
- 2.8. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.
- 2.9. Ośrodek Kultury nie jest zobowiązany do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.
- 3.1. Przeciętne zatrudnienie w 2006 roku:
- zatrudnienie ogółem – 32
- w przeliczeniu na pełny etat – 22.
- 3.2. W roku obrotowym wynagrodzenia ze stosunku pracy wynosiły 632.031,23.
- 3.3. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych nie dotyczą Ośrodka Kultury.
- 4.1. W roku obrotowym nie ujęto w księgach istotnych zdarzeń lat ubiegłych.
- 4.2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia nie uwzględnione w bilansie oraz rachunku zysków i strat.
- 4.3. W roku obrotowym nie dokonano zmian dotyczących metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
- 4.4. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.
- 5.1. -5.4. Dotyczy spółek kapitałowych nie dotyczy Ośrodka Kultury.
- 6.1. – 6.2. Informacje dotyczą wyłącznie spółek kapitałowych nie dotyczy Ośrodka Kultury.
7. Ośrodek Kultury przewiduje kontynuację działalności w następnym roku obrotowym w nie zmienionym zakresie.
8. W Ośrodku Kultury nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
9. MOK w 2006 roku poniósł stratę bilansową w wysokości 15.893,74 zł.
Naliczenie amortyzacji za roku 2006 wynosi 37.739,67zł.
Pokryto z dochodów własnych 21.845,93 zł.

Czerwionka-Leszczyny, dn. 27.03.2007 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Stefania Kowalska

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY
w Czerwionce-Leszczynie

mgr Mariola Czajkowska

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
ul. Woiności 2
44-230 Czerwionka-Leszczyzny
Tel./fax (0-32) 43-11-634
Tel. (0-32) 43-18-955
NIP 642-26-75-410
REGON 000965720

ZESTAWIENIE
ZOBOWIĄZAŃ I NALEŻNOŚCI WOBEC
JEDNOSTEK POWIĄZANYCH NA DZIEŃ 31.12.2006 r.


	Wn	Ma
1. 200-0009 ZGKiM Czerwionka-Leszczyzny	541,99	
2. 201-0009 ZGKiM Czerwionka-Leszczyzny		72,80
3. 201-0004 PWiK Czerwionka-Leszczyzny		629,88

Wyżej wymienione pozycje w bilansie : należności i zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy.

Czerwionka-Leszczyzny, dnia 20.02.2007 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Stefania Kowalska


DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY
w Czerwionce - Leszczynie
mgr Małgorzata Czajkowska

ROZLICZENIE DOTACJI, WYDATKÓW I PRZYCHODÓW

WYSZCZEGÓLNIENIE KOSZTÓW RODZAJOWYCH	WYKONANIE KOSZTÓW ZA 2006 ROK			PONIESIONE KOSZTY ZA 2006 ROK	OTRZYMANE DOTACJE ZA 2006 ROK	RÓŻNICA KOSZTÓW PONIESIONA Z DOCHODÓW WŁASNYCH
	RAZEM	Z DOTACJI	Z WŁASNYCH DOCHODÓW			
ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	266.776,00	266.776,00	-	266.776,00	266.776,00	-
USŁUGI OBCE	223.330,00	116.788,00	106.552,00	223.330,00	116.788,00	106.552,00
WYNAGRODZENIA	769.748,00	769.748,00	-	769.748,00	769.748,00	-
ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW	139.088,00	139.088,00	-	139.088,00	139.088,00	-
POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE	32.684,00	-	32.684,00	32.684,00	-	32.684,00
AMORTYZACJA	37.740,00	-	21.846,00	37.740,00	-	21.846,00
Razem zespół „4” + koszty zespołu „7”	1.469.366,00 10,00	1.292.400,00	161.082,00	1.469.366,00 10,00	1.292.400,00	161.082,00
OGÓLEM	1.469.376,00	1.292.400,00	161.082,00	1.469.376,00	1.292.400,00	161.082,00

DOTACJA NALEŻNA W 2006 ROKU - 1.292.400,00
 DOTACJA OTRZYMANA W 2006 ROKU - 1.292.400,00
 DOTACJA WYKORZYSTANA W 2006 ROKU - 1.292.400,00

Czerwionka-Leszczyny, dn. 27.03.2007 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Stefania Kowalska

DYREKTOR
 MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY
 w Czerwionka-Leszczyny
mgr Mariola Czajkowska

MEJSKI OŚRODEK KULTURY
 ul. Wolności 2
 44-230 Czerwionka-Leszczyna
 Tel./fax (0-32) 43-11-834
 Tel. (0-32) 43-18-955
 NIP 642-26-75-410
 REGON 00085720


Załącznik nr 2

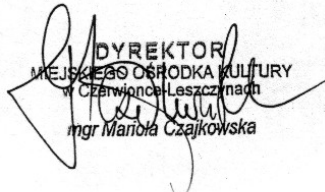
ŚRODKI TRWAŁE
ZMIANY W ŚRODKACH TRWAŁYCH ZA OKRES 01.01.2006 – 31.12.2006

GRUPA	WARTOŚĆ BRUTTO NA 01.01.2006	ZWIEKSZENIE	ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ BRUTTO NA 31.12.2006
Grunty własne	-	-	-	-
Budynki i budowle	85.958,65	-	-	85.958,65
Urządzenia techniczne i maszyny	250.894,89	13.368,36	-	264.263,25
Środki trwałe w budowie	-	-	-	-
Pozostałe środki trwałe	114.509,08	12.797,00	-	127.306,08
RAZEM	451.362,62	26.165,36	-	477.527,98

UMORZENIA

GRUPA	UMORZENIA NA 01.01.2006	ZWIEKSZENIA	LIKWIDACJA SPRZEDAŻ - ZŁOM	UMORZENIE NA 31.12.2006
Grunty własne	-	-	-	-
Budynki i budowle	8.595,84	8.595,84	-	17.191,68
Urządzenia techniczne i maszyny	188.320,66	16.346,83	-	204.667,49
Pozostałe środki trwałe	114.509,08	13.447,00	-	127.956,08
RAZEM	311.425,58	38.389,67	-	349.815,25

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 Stefania Kowalska

DYREKTOR
 MEJSKI OŚRODEK KULTURY
 w Czerwionce-Leszczynie

 mgr Mariola Czajkowska