

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Miejskiego Ośrodka Kultury za 2018rok**

1.Nazwa i siedziba jednostki

1.1 Nazwa i siedziba: Miejski Ośrodek Kultury 05-420 Józefów ul. Kardynała Wyszyńskiego 1

2.Wskazanie czasu trwania działalności jednostki:

2.1 Czas działania jednostki jest nieograniczony.

3.Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

3.1 Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2018r do 31.12.2018.

4.Wskazanie, czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

4.1 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w 2019 roku oraz, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

5.Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów:

5.1 Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami uchwały Dyrektora MOK nr 1/2016 z dnia 01.01.16 r :

- a) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych.
- b) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.
- c) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- d) w sposób zgodny z obowiązującą ustawą o rachunkowości.

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych Ustawą o rachunkowości z dn.29.09.1994 r (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z póź .zm.) i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

5.2 Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

5.2.1 Metody wyceny aktywów i pasywów:

- a) środki trwałe o wartości powyżej 10000 zł amortyzowane były metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w Wykazie Rocznych Stawek Amortyzacyjnych stanowiącym załącznik nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z Dz.U. 1992 Nr 21 poz 86 wraz z późniejszymi zmianami tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 2343.
- b) należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty.
- c) środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wyceniono wg wartości nominalnej.

5.2.2 W trakcie roku nie dokonywano zmian metod rachunkowości i wyceny.

5.2.3 W bieżącym roku nie zmieniano sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do lat ubiegłych.

5.2.4 Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

II. Informacje uzupełniające :

1. Średnie zatrudnienie w grupach zawodowych było następujące :

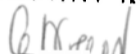
Lp	Grupa zawodowa	Przeciętne zatrudnienie-etaty
1.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	7,5
2	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1,00
	RAZEM	8,5


2. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

Józefów dn. 25-03-2019r

Sporządziła : Edyta Niewczas
Główna Księgowa

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Edyta Niewczas


D Y R E K T O R
Miejskiego Ośrodka Kultury

mgr Danuta Wojciechowska

Miejski Ośrodek Kultury

ul. Kardynała Wyszyńskiego 1
05-420 Józefów
tel. (22) 789-20-26
NIP 5321047226, REGON 1400286893
e-mail: m.ostrowiec@poczta.onet.pl

AKTYWA		Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	PASywa		Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego
0	1	2	0	1	2		
A. Aktywa trwałe	114 236,12	98 820,96	A. Kapitał (fundusz) własny	114 405,44	99 060,71		
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz)	82 424,02	114 405,44		
1. Koszt zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapit. podst. (wielk. ujemna)				
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)				
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) udziałowy				
prawne			V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny				
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) zasobowy				
II. Rzeczowe aktywa trwałe	114 236,12	98 820,96	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych				
1. Środki trwałe	114 236,12	98 820,96	VIII. Zysk (strata) netto	31 981,42	-15 344,73		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00					
c) urządzenia techniczne i maszyny	114 236,12	98 820,96					
d) środki transportu							
e) inne środki trwałe							
2. Środki trwałe w budowie							
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie							
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00					
1. Od jednostek powiązanych							
2. Od pozostałych jednostek							
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	845,33	1 473,85		
1. Nieruchomości			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa				
- udziały lub akcje			- krótkoterminowa				
- inne papiery wartościowe			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00		
- udzielone pożyczki			- długoterminowe				
- inne długoterminowe aktywa finansowe			- krótkoterminowe				
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00		
- udziały lub akcje			1. Wobec jednostek powiązanych				
- inne papiery wartościowe			2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00		
- udzielone pożyczki			a) kredyty i pożyczki				
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe				
1. Aktywa z tyt. Odroczonego podatku dochodowego			d) inne				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Pozostałe zobowiązania długoterminowe				

Miejski Ośrodek Kultury ul. Kard. Wyszyńskiego 1 05-420 JÓZEFÓW tel 789 00 00 00	Strona		Strona	
	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego
0	1	2	1	2
B. Aktywa obrotowe	1 014,65	1 713,60		
I. Zapasy	0,00	0,00		
1. Materiały				
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Zobowiązania krótkoterminowe	845,33
3. Produkty gotowe			1. Wobec w jednostek powiązanych	0,00
4. Towary			a) z tyt. Dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00
5. Zaliczki na dostawy			- do 12 miesięcy	
II. Należności krótkoterminowe	807,48	145,79	- powyżej 12 miesięcy	
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b) inne	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	790,52
- do 12 miesięcy			a) kredyty i pożyczki	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b) z tyt. Emisji dłużnych papierów wartościowych	
b) inne			c) inne zobowiązania finansowe	
2. Należności od pozostałych jednostek	807,48	145,79	d) z tyt. Dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	807,48	145,79	- do 12 miesięcy	0,00
- do 12 miesięcy	807,48	145,79	- powyżej 12 miesięcy	
- powyżej 12 miesięcy			e) zaliczki otrzymane od dostawcy	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00		f) zobowiązania wekslowe	
c) inne (przedpłata na kosztorys)			g) z tyt. podatków cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	503,00
d) dochodzone w drodze sądowej			h) z tytułu wynagrodzeń	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	207,17	1 567,81	i) inne	287,52
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			3. Fundusze specjalne	54,81
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		763,63
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV. Rozliczenie międzyokresowe	0,00
- udziały lub akcje			1. Ujemna wartość firmy	
- inne papiery wartościowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00
- udzielone pożyczki			- długoterminowe	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			- krótkoterminowe	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	207,17	1 567,81		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	207,17	1 567,81		
- inne środki pieniężne				
- inne aktywa pieniężne				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
Aktywa razem	115250,77	100534,56	Pasywa razem	115 250,77
				100 534,56

Józefów 26.03.2019
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Edyta Niewczas

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
mgr Danuta Wojciechowska

Miejski Ośrodek Kultury
ul. Kard. Wyszyńskiego 1
05-420 JÓZEFÓW
tel. 789-20-26

Rachunek zysków i strat
sporządzony na dzień 31.12.2018

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok (zł. gr)		Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok (zł. gr)	
		ubiegły	bieżący			ubiegły	bieżący
1	2	3	4	1	2	3	4
A	Przychody netto ze sprzedaży, zrównanie z nimi, w tym	188909,50	212432,50	F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	30398,02	-17329,77
	od jednostek powiązanych			G.	Przychody finansowe	1583,40	1985,04
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			-	od jednostek powiązanych		
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			II.	Odsetki, w tym:	1583,40	1985,04
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	188909,50	212432,50	-	od jednostek powiązanych	1583,40	1985,04
B.	Koszty działalności operacyjnej	1465266,50	1625092,95	III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
I.	Amortyzacja	10208,24	15415,16	IV.	inwestycyjnej		
II.	Zużycie materiałów i energii	239974,56	207703,53	V.	Inne		
III.	Usługi obce	338 709,64	411 527,61	H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
IV.	Podatki i opłaty w tym:	4189,47	2976,10	I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- podatek akcyzowy				od jednostek powiązanych		
V.	Wynagrodzenia	753954,32	857033,72	II.	Strata ze zbycia inwestycji		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	101215,61	113513,29	III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	17014,66	16923,54	IV.	Inne		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			I.	Zysk (strata) na działalności gospodarczej (F+G-H)	31981,42	-15344,73
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1276357,00	-1412660,45	J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1306755,02	1395330,68	I.	Zyski nadzwyczajne		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			II.	Straty nadzwyczajne		
II.	Dotacje	1199655,02	1264830,68				
III.	Inne przychody operacyjne	107100,00	130500,00	K.	Zysk (strata) brutto I+/-J	31981,42	-15344,73
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	L.	Podatek dochodowy		
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych						
III.	Inne koszty operacyjne			N.	Zysk (strata) netto (K-I.-M)	31981,42	-15344,73

Marek
26.03.2019
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Edyta Niewczas

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
Darula Wójcickowska