

54  
*[Signature]*

Bilans

**WPL. INŻEL**  
Kancelaria Ogólna  
Urzędu Miejskiego w Lochowie  
ROK: 2017

21.03.2018

3330

liczba stron: 20  
liczba załączników: 1

**AKTYWA**


+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2017-12-31	Na koniec ub. roku 2016-12-31
-	<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>1.368.504,08</b>	<b>977.453,02</b>
-	<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1.368.504,08</b>	<b>977.453,02</b>
-	<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>1.368.504,08</b>	<b>977.453,02</b>
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.320.946,78	899.102,21
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
	d)	środki transportu	28.800,00	36.000,00
	e)	inne środki trwałe	18.757,30	42.350,81
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>16.236,08</b>	<b>8.994,06</b>
-	<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>6.453,97</b>	<b>4.980,02</b>
	1	Materiały	6.453,97	4.980,02
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
-	<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2.961,70</b>	<b>0,00</b>
-	<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	(-1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
	c)		0,00	0,00
-	<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>2.961,70</b>	<b>0,00</b>
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2.000,00	0,00
	(-1)	do 12 miesięcy	2.000,00	0,00
	(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
	c)	inne	961,70	0,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>6.820,41</b>	<b>4.014,04</b>
-	<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>6.820,41</b>	<b>4.014,04</b>
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	(-4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2017-12-31	Na koniec ub. roku 2016-12-31
		- (3) udzielone pożyczki	0,00	0,00
		- (4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	-	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6.820,41	4.014,04
		- (1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6.820,41	4.014,04
		- (2) inne środki pieniężne	0,00	0,00
		- (3) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		<b>Suma</b>	<b>1.384.740,16</b>	<b>986.447,08</b>

  
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Alina Roguska

  
DYREKTOR  
Miejskiego i Gminnego  
Ośrodka Kultury w Lochowie

Bilans

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2017-12-31	Na koniec ub. roku 2016-12-31
-	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>113.581,85</b>	<b>75.835,80</b>
	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>75.835,80</b>	<b>10.726,39</b>
	<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>37.746,05</b>	<b>65.109,41</b>
	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1.271.158,31</b>	<b>910.611,28</b>
-	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>1</b>	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>2</b>	<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		-(-1) długoterminowa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		-(-2) krótkoterminowa	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>3</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		-(-1) długoterminowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		-(-2) krótkoterminowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		a) kredyty i pożyczki	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		c) inne zobowiązania finansowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		d) inne	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>7.759,37</b>	<b>3.158,27</b>
-	<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		-(-1) do 12 miesięcy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		-(-2) powyżej 12 miesięcy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		b) inne	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>1.941,14</b>	<b>593,73</b>
		a) kredyty i pożyczki	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		c) inne zobowiązania finansowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>1.941,14</b>	<b>593,73</b>
		-(-1) do 12 miesięcy	<b>1.941,14</b>	<b>593,73</b>
		-(-2) powyżej 12 miesięcy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		e) zaliczki otrzymane na dostawy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		f) zobowiązania weksłowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		h) z tytułu wynagrodzeń	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		i) inne	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>3</b>	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>5.818,23</b>	<b>2.564,54</b>
-	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1.263.398,94</b>	<b>907.453,01</b>
	<b>1</b>	<b>Ujemna wartość firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>2</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1.263.398,94</b>	<b>907.453,01</b>
		-(-1) długoterminowe	<b>1.263.398,94</b>	<b>907.453,01</b>
		-(-2) krótkoterminowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Suma</b>		<b>1.384.740,16</b>	<b>986.447,08</b>

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Alina Boguska

DYREKTOR  
Miejskiego i Gminnego  
Ośrodka Kultury w Łochowie



Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2017-12-31	Rok ubiegły
-	<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1.003.058,00</b>	<b>934.001,00</b>
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych</b>	<b>90.055,00</b>	<b>116.001,00</b>
	<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>V</b>	<b>Dotacje do działalności podstawowej</b>	<b>850.000,00</b>	<b>818.000,00</b>
	<b>VI</b>	<b>Dotacje unijne na działalność bieżącą</b>	<b>63.003,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1.091.991,64</b>	<b>992.254,76</b>
	<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>47.974,72</b>	<b>57.693,25</b>
	<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>95.477,66</b>	<b>95.485,05</b>
	<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>372.784,22</b>	<b>264.324,49</b>
-	<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>18.542,54</b>	<b>21.673,00</b>
*	-	(-I) podatek akcyzowy	0,00	0,00
	<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>470.966,83</b>	<b>466.038,88</b>
	<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>86.122,77</b>	<b>85.739,19</b>
	<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>122,90</b>	<b>1.300,90</b>
	<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-88.933,64</b>	<b>-58.253,76</b>
-	<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>126.679,69</b>	<b>123.363,17</b>
	<b>I</b>	<b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>II</b>	<b>Dotacje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>126.679,69</b>	<b>123.363,17</b>
-	<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>I</b>	<b>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>37.746,05</b>	<b>65.109,41</b>
-	<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
*	-	(-I) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
*	-	(-I) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	<b>III</b>	<b>Zysk ze zbycia inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>V</b>	<b>Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
*	-	(-I) dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	<b>II</b>	<b>Strata ze zbycia inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>IV</b>	<b>Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>37.746,05</b>	<b>65.109,41</b>
-	<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>I</b>	<b>Zyski nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>II</b>	<b>Straty nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>37.746,05</b>	<b>65.109,41</b>
	<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>37.746,05</b>	<b>65.109,41</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Alicja Roguska

DYREKTOR  
Artur Lis  
Miejskiego i Gminnego  
Ośrodka Kultury w Lochowie



## 1. Dane informacyjne.

Miejski i Gminny Ośrodek Kultury w Łochowie jest Instytucją Kultury wpisaną do rejestru

Instytucji Kultury pod nr 0001.

Organem założycielskim jest Rada Miejska w Łochowie.

Instytucją zgodnie z wpisem do Rejestru zarządza Dyrektor Artur Lis

Miejski i Gminny Ośrodek Kultury działa w oparciu o statut i zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Celem działalności Ośrodka jest organizowanie działalności kulturalnej na terenie gminy Łochów.

Gospodarkę finansową prowadzi w oparciu o ustawę o rachunkowości.

Rokiem obrotowym dla Miejskiego i Gminnego Ośrodka Kultury jest rok kalendarzowy.

Stan zatrudnienia na 31 grudnia 2017 r. wynosił 12 osób: 10 pracowników pełnozatrudnionych i 2 niepełnozatrudnionych. Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 10,9 etatów

Miejski i Gminny Ośrodek Kultury sporządza roczne sprawozdanie, na które składa się: bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa z wykonania planu działalności.

Zgodnie z Art. 64 ust. 1 pkt 4 Ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe Miejskiego i Gminnego Ośrodka Kultury w Łochowie nie podlega badaniu i ogłaszaniu.

## 2. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Miejski i Gminny Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie, które zawiera dane finansowe za bieżący okres obrotowy oraz porównywalny okres poprzedni.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową w siedzibie jednostki a opis metod prowadzenia ksiąg rachunkowych zawiera zakładowy plan kont.

Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody stwierdzające dokonanie zdarzenia.



Miejski i Gminny Ośrodek Kultury sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Wynik finansowy Ośrodka za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

## 2.1. Rachunek zysków i strat.

### 2.1.1 Przychody

Miejski i Gminny Ośrodek Kultury działa w oparciu o: środki finansowe otrzymane w formie dotacji z Urzędu Miejskiego, budżetu państwa-”Środki Finansowe Ministra”, środków na współorganizację imprez oraz przychody własne.

W roku 2017 MIGOK otrzymał :

- dotację podmiotową na działalność statutową od organizatora w wysokości: **850 000zł**
- dotację celową na wykonanie zadania „Kompleksowe przygotowanie sali widowiskowej z reżyserką i ministudia nagraniowego” od organizatora w wysokości **200 000zł**
- z budżetu państwa-”środki finansowe Ministra”na zadania „Kompleksowe przygotowanie sali widowiskowej z reżyserką i ministudia nagraniowego” w wysokości **200 000zł**
- z budżetu państwa-”środki finansowe Ministra”na zadanie „Festiwal zbliżenia Kultur Melodie Bożych Trąb” w wysokości **40 000zł**
- z Funduszy Promocji Kultury-”środki finansowe Ministra”na zadanie „Teatr z bliska” w wysokości **12 000zł**
- z Programu Wieloletniego Niepodległa-”środki finansowe BPN”na zadanie „100 lecie odzyskania niepodległości-potrzymywanie tradycji narodowej oraz patriotycznej” w wysokości **11 003zł**
- środki na współorganizację imprez kulturalnych – **8 000zł**

Przychody własne na koniec 2017 roku wyniosły **164 680,62zł**

- przychody ze sprzedaży usług 82055zł

- pozostałe przychody operacyjne 82 625,62zł /darowizny,refundacja kosztów,/

Odpisy amortyzacji dotyczącej środków trwałych – 44 054,07zł

Ogółem **1 529 737,69zł**

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty brutto.

### 2.1.2 Koszty

Miejski i Gminny Ośrodek Kultury stosuje porównawczy rachunek zysków i strat. Na koszty działalności operacyjnej składają się wartości oraz amortyzacja, zużycie materiałów i energii, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy wpływają ponadto koszty i przychody finansowe oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Koszty działalności :

- wynagrodzenia ze stosunku pracy(osobowe) 324 207,13zł
- umowy o dzieło i zlecenia ,nagrody konkursowe 146 759,70zł
- świadczenia na rzecz pracowników (ubezpieczenia społeczne, FP, ZFŚS i inne ) 84 953,77zł
- zużycie materiałów i energii 99 398,31zł
- usługi obce 136 428,93zł
- podatki i opłaty 18 542,54zł
- pozostałe koszty rodzajowe 1 291,90zł

Koszt zadań bieżących -181 153,21

- Zadanie „Dwory i pałace-dolina Liwca Kraina dłutem i pędzlem tworzona”z PROW -48 350,80zł
- Zadanie „Inscenizacja bitwy pod Jerzyskami” z PROW -48 540zł
- Zadanie-”100 lecie odzyskania niepodległości” -13 592,46zł
- Zadanie-”Teatr z bliska z MKiDN -15 236 zł
- Zadanie-Fstiwal Zbliżenia Kultur „Melodie Bożych Trąb” z PROF -55 433,95zł
- Zadanie-Fstiwal Zbliżenia Kultur „Melodie Bożych Trąb” z MkiDN- 55 202,08z

Odpisy amortyzacyjne 44 054,07zł

Ogółem **1 527 096,77zł**

Rachunek wyników zamknął się zyskiem 37 746,05zł

## 2.2 Bilans

### 2.2.1 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3.5 tys. złotych w dniu przyjęcia do użytkowania spisuje się jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji.

### 2.2.2 Środki trwałe

Środki trwałe są wycenione w cenie nabycia po aktualizacji wyceny składników majątku,pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartości

Środki trwałe MIGOK nie podlegały w/w przeszacowaniu.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.11.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (z późniejszymi zmianami),



określającej wysokość amortyzacji, stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tys. złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwale umarżane są wg metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Miejski i Gminny Ośrodek Kultury w Łochowie w 2017 r. poniósł koszty na inwestycje w wysokości 435 105,13 w tym:

- zakup środka trwałego- urządzenie czyszcząco filtrujące -9 590zł
- zakup środka trwałego- patelnia elektryczna -4 480zł
- Kompleksowe przygotowanie sali widowiskowej z reżyserką i ministudia nagraniowego – 421 035,13zł

Wartość środków trwałych na dzień 31-12-2017r wynosi – 1 853 066,39 zł

Umorzenie środków trwałych na dzień 31-12-2016r wynosi – 484 562,31 zł

#### 2.2.3 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży na dzień bilansowy.

#### 2.2.4 Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizacyjne. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług niezależnie od umownego terminu zapłaty.

Występują należności niewymagalne z tytułu dostaw i usług -2 000zł

Należności z tytułu refundacji kosztów wynagrodzenia osób skierowanych na prace interwencyjne- 961,70zł

#### 2.2.5 Zapasy

Materiały ewidencjonuje się według rzeczywistych cen ich nabycia, rozchód materiałów wycenia się wg metody FIFO( pierwsze przyszło, pierwsze wyszło)

Występują materiały (opał) – 6 453,97zł

#### 2.2.6 Środki pieniężne

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej

-środki pieniężne w kasie i na rachunkach na początek okresu sprawozdawczego:



rachunek bieżący 1 464,50zł

rachunek ZFŚS 2 549,54zł

-środki pieniężne w kasie i na rachunkach na koniec okresu sprawozdawczego :

rachunek bieżący 1 002,18zł

rachunek ZFŚS 5 818,23 zł

#### 2.2.7 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Od 01-01-2012 dotacje celowe otrzymane na finansowanie kosztów realizacji inwestycji zaliczane są do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczone kwoty zwiększają następnie stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonywanych od środków trwałych sfinansowanych z tych środków.

#### 2.2.8 Kapitały (fundusze) własne

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według wydzielonego mienia

#### 2.2.9 Zobowiązania

Zobowiązanie wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe.

Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Występują zobowiązania niewymagalne z tytułu :

-dostaw i usług – 1 941,14zł

W związku z korzystaniem ze zwolnienia przedmiotowego tj. Art.17 ust.1. pkt. 4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z późn. zm. nie naliczono w roku podatkowym należnego podatku dochodowego od osób prawnych.

Łochów 21.02.2018r

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Alina Roguska*

DYREKTOR  
*Artur Lis*  
Miejskiego i Gminnego  
Ośrodka Kultury w Łochowie