

Wprowadzenie

do sprawozdania finansowego za 2004 rok

1. Miejski Ośrodek Kultury w Czerwionce Leszczynach przy ulicy 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 1.01.2004 r. do 31.12.2004 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:

1) 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 31.03.2005 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA


Stefania Kowalska

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY
w Czerwionce - Leszczynach

mgr Mariola Czejkwaska

Dodatkowe informacje 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 nr 1 i 2.
 - 1.2. Ośrodek Kultury nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
 - 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 31.12.2004 r. wynosi 208.309,10 zł
 - 1.6 W roku obrotowym Ośrodek Kultury poniósł stratę w wysokości 64.653,31 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 W bilansie wykazano długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów, na które w całości składa się dotacja celowa z Urzędu Gminy i Miasta Czerwionka Leszczyny na 79.958,65 zł
 - 1.10. Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na własnym majątku.
 - 1.11. 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 | - | 112.256,19 |
| - Inne przychody operacyjne | - | 17.052,75 |
| - Inne przychody finansowe | | 2.556,74 |
| | | ----- |
| Razem : | | 131.865,68 |
-
- 2.2. Odpisów aktualizujących środków trwałych w 2004 roku nie dokonano.

- 2.3. W 2004 roku nie miało miejsca zaniechanie działalności.
- 2.4. Dochód do opodatkowania w roku 2004 nie wystąpił.
- 2.5. Dane o kosztach w układzie rodzajowym przedstawia rachunek zysków i strat sporządzony wg wariantu porównawczego.
- 2.6. Ośrodek Kultury w roku obrotowym nie wykonywał we własnym zakresie robót inwestycyjnych.
- 2.7. Ośrodek Kultury w 2004 roku poniósł nakłady na zadanie inwestycyjne pn. „Zabezpieczenie budynku MOK przed wodami gruntowymi ” w kwocie 79,958,65 zł.
- 2.8. W 2004 roku operacje na zyskach i stratach nadzwyczajnych nie wystąpiły.
- 2.9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.
3. Ośrodek Kultury nie jest zobowiązany do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.
- 4.1. Przeciętne zatrudnienie w 2004 r.
- zatrudnienie ogółem - 37
 - w przeliczeniu na pełny etat - 24,1/8
- 4.2. W roku obrotowym wynagrodzenia ze stosunku pracy wynosiły 610.209,15
- 4.2. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych nie dotyczą Ośrodka Kultury.
- 5.1. W roku obrotowym nie ujęto w księgach istotnych zdarzeń lat ubiegłych.
- 5.2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia nie uwzględnione w bilansie oraz rachunku zysku i strat.
- 5.3. W roku obrotowym nie dokonano zmian dotyczących metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego .
- 5.4. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.
- 6.1. – 6.4. Dotyczy spółek kapitałowych nie dotyczy Ośrodka Kultury.
- 7.1. – 7.2. Informacje dotyczą wyłącznie spółek kapitałowych nie dotyczy Ośrodka Kultury.
8. Ośrodek Kultury przewiduje kontynuację działalności w następnym roku obrotowym w nie zmienionym zakresie.
9. W Ośrodku Kultury nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

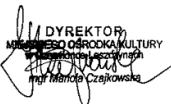
10. MOK w 2004 r. poniósł stratę w wysokości 64.653,31 zł. na którą składa się :
- | | |
|---|--------------------|
| □ organizacja dożynek powiatowych , których koszt wyniósł | - 27.484,01 |
| □ amortyzacja | - 27.114,72 |
| □ remont sali | - 10.054,58 |
| Razem : | - 64.653,31 |
-

11. Ponadto MOK prowadził inwestycję pn. „Zabezpieczenie budynku MOK przed wodami gruntowymi”, która jest zaliczona w środkach trwałych MOK –jako inwestycja w obcych środkach trwałych.(budynek nie jest własnością MOK)

Otrzymana dotacja celowa w wysokości 79.958,65 na wyżej wspomnianą inwestycję będzie rozliczona stopniowo i będzie mogła być zaliczana do przychodu w okresie kolejnych 10 lat.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 Stefania Kowalska

DYREKTOR
 MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY
 w Lesznie

 mgr Małgorzata Czajkowska