

**ZARZĄDZENIE NR 63/2016**  
**BURMISTRZA NOWEGO MIASTA LUBAWSKIEGO**

z dnia 5 maja 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiego Centrum Kultury w Nowym Mieście Lubawskim za 2015 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2016 r., poz. 446) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013 r. Nr 330 ze zm.), Burmistrz Miasta zarządza co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejskiego Centrum Kultury w Nowym Mieście Lubawskim, sporządzone za 2015 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

3. W sporządzonym sprawozdaniu finansowym Miejskiego Centrum Kultury za 2015 rok wykazano na dzień 31 grudnia 2015 roku: sumę aktywów w kwocie 270 733,29 zł, z czego: aktywa trwałe w kwocie 165 870,43 zł, aktywa obrotowe w kwocie 102 267,86 zł oraz sumę pasywów w kwocie 270 733,29 zł, z czego: fundusz w kwocie 242 843,40 zł, zobowiązania w kwocie 23 356,35 zł, wynik finansowy netto wyniósł (zysk) 89 576,71 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego.

Burmistrz Nowego Miasta  
Lubawskiego

**Józef Blank**

Miejskie Centrum Kultury  
ul. 19 Stycznia 17a, tel. 56 649 88 50  
13-300 Nowe Miasto Lubawskie  
NIP 877-10-09-026 REG. 003295095

| BILANS                                                                                 |                       |                     | Adresat                                                                                |                       |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| instytucji kultury                                                                     |                       |                     | Burmistrz Nowego Miasta Lubawskiego                                                    |                       |                     |
| sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r.                                                |                       |                     |                                                                                        |                       |                     |
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                                                 |                       |                     | Numer identyfikacyjny REGON                                                            |                       |                     |
| AKTYWA                                                                                 | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                                                                 | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe                                                                       | 174 518,05            | 165 870,43          | A. Fundusz                                                                             | 168 459,31            | 242 843,40          |
| I. Wartości niematerialne i prawne                                                     | 0,00                  | 0,00                | I. Fundusz jednostki                                                                   | 196 004,81            | 153 266,69          |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                                                             | 174 518,05            | 165 870,43          | II. Wynik finansowy netto                                                              | -27 545,50            | 89 576,71           |
| 1. Środki trwałe                                                                       | 121 818,05            | 113 170,43          | 1.1. Zysk netto (+)                                                                    |                       | 89 576,71           |
| 1.1. Grunty                                                                            | 22 900,00             | 22 900,00           | 1.2. Strata netto (-)                                                                  | -27 545,50            |                     |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                             | 38 006,08             | 28 261,08           | III. Nadwyżka środków obrotowych (-)                                                   |                       |                     |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny                                                   | 14 025,23             | 16 630,03           | IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)                                                    |                       |                     |
| 1.4. Środki transportu                                                                 | 0,00                  | 0,00                | V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                                             |                       |                     |
| 1.5. Inne środki trwałe                                                                | 46 886,74             | 45 379,32           | VI. Inne                                                                               |                       |                     |
| 2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)                                     | 52 700,00             | 52 700,00           | C. Zobowiązania długoterminowe                                                         |                       |                     |
| 3. Środki przekazane na poczet inwestycji                                              |                       |                     | D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne                                   | 10 831,19             | 23 356,35           |
| III. Należności długoterminowe                                                         |                       |                     | I. Zobowiązania krótkoterminowe                                                        | 10 831,19             | 23 356,35           |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe                                                    | 0,00                  | 0,00                | 1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                              | 7 209,03              | 22 708,35           |
| 1.1. Akcje i udziały                                                                   |                       |                     | 1.2. Zobowiązania wobec budżetów                                                       | 3 253,00              | 648,00              |
| 1.2. Papiery wartościowe długoterminowe                                                |                       |                     | 1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych                                     | 369,16                |                     |
| 1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe                                              |                       |                     | 1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń                                                 |                       |                     |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                             |                       |                     | 1.5. Pozostałe zobowiązania                                                            |                       |                     |
| B. Aktywa obrotowe                                                                     | 8 554,94              | 102 267,86          | 1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             |                       |                     |
| I. Zapasy                                                                              | 0,00                  | 0,00                | 1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                       |                     |
| 1.1. Materiały                                                                         |                       |                     | 1.8. Rezerwy na zobowiązania                                                           |                       |                     |
| 1.2. Półprodukty i produkty w toku                                                     |                       |                     |                                                                                        |                       |                     |
| 1.3. Produkty gotowe                                                                   |                       |                     |                                                                                        |                       |                     |
| 1.4. Towary                                                                            |                       |                     |                                                                                        |                       |                     |
| II. Należności krótkoterminowe                                                         | 4 745,94              | 4 237,61            | II. Fundusze specjalne                                                                 | 0,00                  | 0,00                |
| 1.1. Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 3 526,31              | 2 819,98            | 1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                            |                       |                     |
| 1.2. Należności od budżetów                                                            | 138,01                | 543,49              | 1.2. Inne fundusze                                                                     |                       |                     |
| 1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych                                       |                       |                     | E. Rozliczenia międzyokresowe                                                          | 0,00                  | 0,00                |
| 1.4. Pozostałe należności                                                              | 1 081,62              | 874,14              | I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów                                               |                       |                     |
| 1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                       |                     | II. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                    |                       |                     |
| III. Środki pieniężne                                                                  | 3 809,00              | 98 030,25           | F. Inne pasywa                                                                         |                       |                     |
| 1.1. Środki pieniężne w kasie                                                          |                       |                     | I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów                                               |                       |                     |
| 1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                          | 26,51                 | 93 496,71           | II. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                    |                       |                     |
| 1.3. Inne środki pieniężne                                                             | 3 782,49              | 4 533,54            | F. Inne pasywa                                                                         | 3 782,49              | 4 533,54            |
| IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe                                                |                       |                     |                                                                                        |                       |                     |
| V. Rozliczenia międzyokresowe                                                          | 0,00                  | 0,00                |                                                                                        |                       |                     |
| C. Inne aktywa                                                                         |                       | 2 595,00            |                                                                                        |                       |                     |
| Suma aktywów                                                                           | 183 072,99            | 270 733,29          | Suma pasywów                                                                           | 183 072,99            | 270 733,29          |

52  
2016.03.30  
URZĄD MIEJSKI w Nowym Mieście Lubawskim  
Sekretariat  
BF. 5055.1.68.2016  
30.03.2016  
2300/P/16  
CIB

- A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.
- B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:
- Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 14 003,26
  - Odpisy aktualizujące należności 695 494,84
  - Umorzenie środków trwałych 373 560,31
  - Umorzenie pozostałych środków trwałych 351,25
  - Umorzenie zbiorów bibliotecznych

Główny Księgowy  
Sylvia Reich-Arentewicz  
Główny księgowy

2016-03-30  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Miejskiego Centrum Kultury  
mgr Jolanta Olecka  
Kierownik jednostki

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                                                                   |                                                                                        | Adresat                              |                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|
| Miejskie Centrum Kultury<br>ul. 19 Stycznia 17A<br>13-300 Nowe Miasto Lubawskie                          |                                                                                        | Burmistrz Nowego Miasta Lubawskiego  |                               |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>000285095                                                                 |                                                                                        | sporządzony na dzień<br>31.12.2015r. |                               |
| Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy)                                               |                                                                                        | Miejskiego Centrum Kultury           |                               |
|                                                                                                          |                                                                                        | Stan na koniec roku poprzedniego     | Stan na koniec roku bieżącego |
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                                         |                                                                                        | <b>818 847,57</b>                    | <b>1 024 406,75</b>           |
| I.                                                                                                       | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | 0,00                                 | 0,00                          |
| II.                                                                                                      | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) |                                      |                               |
| III.                                                                                                     | Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki                                     |                                      |                               |
| IV.                                                                                                      | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      |                                      |                               |
| V.                                                                                                       | Dotacje organizatora na działalność bieżącą                                            | 710 000,00                           | 880 634,00                    |
| VI.                                                                                                      | Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową                                | 108 847,57                           | 143 772,75                    |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                |                                                                                        | <b>860 927,39</b>                    | <b>1 001 903,92</b>           |
| I.                                                                                                       | Amortyzacja                                                                            | 5 447,62                             | 101 980,25                    |
| II.                                                                                                      | Zużycie materiałów i energii                                                           | 91 836,10                            | 68 244,63                     |
| III.                                                                                                     | Usługi obce                                                                            | 349 166,44                           | 379 821,23                    |
| IV.                                                                                                      | Podatki i opłaty                                                                       | 33 739,59                            | 35 873,01                     |
| V.                                                                                                       | Wynagrodzenia                                                                          | 323 007,09                           | 349 058,25                    |
| VI.                                                                                                      | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                             | 55 415,12                            | 62 078,52                     |
| VII.                                                                                                     | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             | 2 315,43                             | 4 848,03                      |
| VIII.                                                                                                    | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               |                                      |                               |
| IX.                                                                                                      | Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                 |                                      |                               |
| X.                                                                                                       | Pozostałe obciążenia                                                                   |                                      |                               |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>                                                             |                                                                                        | <b>-42 079,82</b>                    | <b>22 502,83</b>              |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                 |                                                                                        | <b>19 643,61</b>                     | <b>66 651,18</b>              |
| I.                                                                                                       | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                         |                                      |                               |
| II.                                                                                                      | Dotacje                                                                                | 0,00                                 | 0,00                          |
| III.                                                                                                     | Inne przychody operacyjne                                                              | 19 643,61                            | 66 651,18                     |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                    |                                                                                        | <b>5 502,23</b>                      | <b>4,45</b>                   |
| I.                                                                                                       | Pozostałe koszty operacyjne                                                            | 5 502,23                             | 4,45                          |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>                                           |                                                                                        | <b>-27 938,44</b>                    | <b>89 149,56</b>              |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                                            |                                                                                        | <b>392,94</b>                        | <b>427,15</b>                 |
| I.                                                                                                       | Dywidendy i udziały w zyskach                                                          |                                      |                               |
| II.                                                                                                      | Odsetki                                                                                | 392,94                               | 427,15                        |
| III.                                                                                                     | Inne                                                                                   |                                      |                               |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                                               |                                                                                        | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                   |
| I.                                                                                                       | Odsetki                                                                                |                                      |                               |
| II.                                                                                                      | Inne                                                                                   |                                      |                               |
| <b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>                                          |                                                                                        | <b>-27 545,50</b>                    | <b>89 576,71</b>              |
| <b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)</b>                                                     |                                                                                        | <b>0,00</b>                          |                               |
| I.                                                                                                       | Zyski nadzwyczajne                                                                     |                                      |                               |
| II.                                                                                                      | Straty nadzwyczajne                                                                    |                                      |                               |
| <b>K. Zysk (strata) brutto (I ± J)</b>                                                                   |                                                                                        | <b>-27 545,50</b>                    | <b>89 576,71</b>              |
| <b>L. Podatek dochodowy</b>                                                                              |                                                                                        |                                      |                               |
| <b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b> |                                                                                        |                                      |                               |
| <b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>                                                                |                                                                                        | <b>-27 545,50</b>                    | <b>89 576,71</b>              |

URZĄD MIEJSKI  
w Nowym Mieście Lubawskim  
Sekretariat  
BF.3035.1.67.2016  
30.03.2016  
wpłynęło  
nr rejestru / zał. ....  
podpis .....

Sporządzono dnia 30.03.2016 rok

Główny Księgowy

Sylvia Reich-Arentewicz  
(główny księgowy)

DYREKTOR  
Miejskiego Centrum Kultury  
mgr Katarzyna Olecka  
(kierownik jednostki)



52  
2016.03.30



**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIEJSKIEGO CENTRUM  
KULTURY W NOWYM MIEŚCIE LUBAWSKIM  
ZA ROK 2015**



**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

**1) Informacje ogólne**

Miejskie Centrum Kultury w Nowym Mieście Lubawskim (zwanym dalej MCK) jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Miejska Nowe Miasto Lubawskie, siedzibą MCK jest Nowe Miasto Lubawskie 13-300, ul. 19 Stycznia 17a.

**2) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

Miejskie Centrum Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dnia 01.01.2015r. i kończący się w dniu 31.12.2015r.

**3) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.**

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzenia samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

**4) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nieistnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

**5) Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 Nr 76 poz. 694 ze zmianami) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości (Dz. U. z 2001 r. Nr 137 poz. 1539 ze zmianami) obowiązującymi jednostkę.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Miejskie Centrum Kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- a) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości,
- b) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- c) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia,
- d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także



- z tytułu trwałej utraty wartości,
- e) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
  - f) należności i udzielone pożyczki – w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy,
  - g) zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę,
  - h) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości,
  - i) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

Ponadto w Miejskim Centrum Kultury przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:

1. Środki trwałe o wartości do 3.500,00 zł umarzane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Ustalono prowadzenie ewidencji wyłącznie ilościowej dla środków trwałych o niskiej wartości początkowej, których cena nie przekracza 1.000,00zł.

## II.

### 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) *Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.*

#### A) Rozliczenie majątku trwałego za 2015 rok

| L.p. | Wyszczególnienie                                     | Stan na początek roku | Zwiększenia (nabycie) | Zmniejszenia (sprzedaż) | Stan na koniec roku |
|------|------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|
| 1.   | Pozostałe środki trwałe (umorzone w 100%)            | 286 827,68            | 86 732,63             | 0,00                    | 373 560,31          |
| 2.   | Wartości niematerialne i prawne (umorzone w 100%)    | 14 003,26             | 0,00                  | 0,00                    | 14 003,26           |
| 3.   | Środki trwałe pow. 3.500,00 zł (nie umorzone w 100%) | 802 065,27            | 6 600,00              | 0,00                    | 808 665,27          |
| 4.   | Księgozbiór                                          | 351,25                | 0,00                  | 0,00                    | 351,25              |
|      | <b>RAZEM</b>                                         | <b>1 103 247,46</b>   | <b>93 332,63</b>      | <b>0,00</b>             | <b>1 196 580,09</b> |

Odpis amortyzacyjny środka trwałego w 2015 roku – **101 980,25 zł.**

#### 2) *Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.*

Miejskie Centrum Kultury w Nowym Mieście Lubawskim gospodaruje przekazanymi przez Gminę Miejską w Nowym Mieście Lubawskim w użytkowanie wieczyste gruntami o wartości **22 900,00zł.**

#### 3) *Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.*

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4) *Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.*

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5) *Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.*

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapiały zapasowe i rezerwowe nie występowały.

6) *Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.*

Zysk za 2015 rok zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu instytucji.

7) *Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.*

Nie dotyczy.

8) *Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniu, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.*

Nie dotyczy.

9) *Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:*

**- do 1 roku**

| Zobowiązania z tytułu      | Okres wymagalności do 1 roku |                        |
|----------------------------|------------------------------|------------------------|
|                            | Początek roku obrotowego     | Koniec roku obrotowego |
| 1. kredytów i pożyczek     |                              |                        |
| 2. dostaw i usług          | 7 209,03                     | 22 708,35              |
| 3. podatków                | 3 253,00                     | 648,00                 |
| 4. wynagrodzeń             |                              |                        |
| 5. ubezpieczeń społecznych | 369,16                       |                        |
| 6. zobowiązania wekslowe   |                              |                        |
| 7. inne zobowiązania       |                              |                        |
| <b>Razem</b>               | <b>10 831,19</b>             | <b>23 356,35</b>       |

10) *Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.*  
Nie dotyczy.

11) *Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).*  
Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

12) *Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.*

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

## **2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.**

1) *Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym.*



**Przychody ogółem w tym:**

- wynajmy pomieszczeń
- darowizny
- inne przychody (wpłaty za organizowane zajęcia, reklama, sprzedaż biletów)
- refundacja z Urzędu Pracy kosztów wynagrodzenia pracowników
- dotacja z budżetu Gmina Miejska w Nowym Mieście Lubawskim
- dotacja z MKiDN

**Koszty ogółem w tym:**

- zużycie materiałów i energii
- usługi obce
- zakup materiałów i wyposażenia
- podróże służbowe
- wynagrodzenia bezosobowe - z umów zleceń, o dzieło
- wynagrodzenia osobowe
- nagrody uznaniowe oraz ekwiwalenty
- ubezpieczenia społeczne i fundusze pracy
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

2) *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.*  
Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

3) *Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.*  
Dochód w wysokości **89 576,71zł** korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt.4 tejże ustawy.

4) *W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.*  
Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

5) *Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.*  
Pozycja taka w jednostce nie występuje.

6) *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*  
Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

7) *Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.*  
Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

8) *Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.*  
Nie dotyczy.

### 3. Informacje o sprawach osobowych

**Informacje o:**

1) *stan zatrudnienia na dzień 2015r. z podziałem na grupy zawodowe:*

| Wyszczególnienie                     | Przeciętne zatrudnienie w roku |
|--------------------------------------|--------------------------------|
| Pracownicy umysłowi                  | 5                              |
| Pracownicy na stanowiskach roboczych | 2                              |
| Ogółem                               | 7                              |

- 2) *Wynagrodzeniach, łączenie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).*

Nie dotyczy.

- 3) *Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.*

Nie dotyczy.

#### **4. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym**

- 1) *Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.*

Nie dotyczy.

- 2) *Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.*

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

- 3) *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.*

Nie dotyczy.

- 4) *Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.*

Nie dotyczy.

- 5) *Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.*

Nie dotyczy.

- 6) *W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacje.*

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia 30.03.2016r.

**Sporządził:**

Główny Księgowy

Sylvia Reich-Arentewicz

**Zatwierdził:**

DYREKTOR  
Miejskiego Centrum Kultury  
miejscowości Katarzyna