

Uchwała Nr 193/651/2018
Zarządu Powiatu Wyszowskiego
z dnia 29 maja 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowego Ośrodka Kultury i Sportu w Wyszowie za 2017 rok.

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) Zarząd Powiatu Wyszowskiego uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Powiatowego Ośrodka Kultury i Sportu w Wyszowie za rok 2017 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu,
- b) rachunku zysków i strat,
- c) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- d) wprowadzenia do sprawozdania finansowego, dodatkowej informacji i objaśnień.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA
Bogdan Mirosław Pągowski

**POWIATOWY OŚRODEK KULTURY I SPORTU
W WYSZKOWIE**

**UL. ŚWIĘTOJAŃSKA 89 A
TEL/FAX /029/ 6438221
NIP: 762-192-79-90**

07-200 WYSZKÓW

***SPRAWOZDANIE
FINANSOWE***

**ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2017**

MARZEC 2018

Oświadczenie

Oświadczamy, że :

1. Sprawozdanie **Powiatowego Ośrodka Kultury i Sportu** z siedzibą w Wyszkowie za rok 2017, na które składają się :

- bilans,
- rachunek zysków i strat
- zestawienie zmian w kapitale
- wprowadzenie do sprawozdania
- dodatkowe informacje i objaśnienia

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości, jednostka na ostatni dzień roku obrotowego przeprowadziła inwentaryzację aktywów finansowych:

- sald środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych,
- należności,
- zobowiązań

Drogą porównania danych z ksiąg rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów:

- wartości niematerialnych i prawnych,
- zobowiązań z tytułów publicznoprawnych
- rozliczenia międzyokresowe kosztów,
- fundusze własne

Uzgodniono księgi pomocnicze z kontami syntetycznymi.

Sporządzono zestawienie obrotów i sald na dzień 31.12.2017 r.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia, 28 marzec 2018 r

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Agnieszka Sobolewska

DYREKTOR
mgr Maria Gajewska
Dyrektor

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2017

Sprawozdanie finansowe Powiatowego Ośrodka Kultury i Sportu, z siedzibą w Wyszku zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 tj..) z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 862).

Celem Ośrodka jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej w kraju i zagranicą, popularyzacja oraz organizowanie imprez o charakterze sportowym.

1. Podstawowy przedmiot działalności :

- Organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę.
- Stwarzanie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego , kół i klubów zainteresowań , sekcji i zespołów sportowych i innych.
- Organizacja spektakli koncertów, festiwali , wystaw , odczytów , imprez artystycznych , rozrywkowych oraz sportowych i turystycznych .
- Działalność instruktażowo-metodyczna.
- Prowadzenie działalności wydawniczej i promocyjnej.
- Koordynacja działalności na terenie Powiatu w zakresie organizacji imprez kulturalnych i sportowych .
- Współdziałanie z instytucjami i organizacjami społecznymi w zakresie lepszego zaspokajania potrzeb kulturalnych i w zakresie sportu mieszkańców.
- Nadzorowanie i organizacja działalności rozrywkowo-rekreacyjnej.
- Prowadzenie współpracy kulturalnej i sportowej z zagranicą.
- Współpraca z gminnymi ośrodkami kultury.

Powiatowy Ośrodek Kultury i Sportu w Wyszku został zarejestrowany przez Powiat Wyszkiwski w Rejestrze Instytucji Kultury z dniem 29 września 2006 roku na podstawie uchwały Nr XLIII/305/2006 Rady Powiatu w Wyszku .

Działalność instytucji reguluje statut Powiatowego Ośrodka Kultury i Sportu w Wyszku

2. Czas trwania jednostki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem: od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.
4. Sprawozdanie finansowe zawiera dane samodzielnej jednostki
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.
6. Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

W roku obrotowym 2017 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej .

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w ciągu roku obrotowego metodą komputerową.

7. Wykazane w bilansie na dzień 31-12-2017 r aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł są umarzane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek przewidzianych w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych.

Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umorzone są w 100 %, a ich wartość bilansowa na dzień 31.12.2017 r. wynosi 0 zł

b) rzeczowe aktywa obrotowe - wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy

c) należności - wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy

d) zobowiązania - wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy

d) kapitały – Powiatowy Ośrodek Kultury i Sportu w Wyszkanie posiada fundusz instytucji kultury na który składa się fundusz podstawowy odzwierciedlający wartość majątku instytucji i fundusz rezerwowany tworzony z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczony na pokrycie strat instytucji kultury

e) koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym.

f) rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

AKTYWA

Aktywa trwałe

Środki trwałe – stan środków trwałych na dzień 31.12.2017 r. wynosi 7.600,01 zł i stosunku do początku roku nie uległ zmianie. Środki trwałe umarzane były liniowo, a umorzenie na koniec 2017 roku wyniosło 7.600,01 zł. Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2017 r. wynosi 0,00 zł

Wartości niematerialne i prawne – stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2017r. wynosi 3.171,00 zł i w stosunku do początku roku nie uległ zmianie. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2017 r. wynosi 0,00 zł.

Aktywa obrotowe

Na dzień 31.12.2017 r. aktywa obrotowe stanowią:

Środki pieniężne – w pozycji tej wykazano środki pieniężne w kwocie 13,57 zł z tego: środki w kasie – 0,00 zł; na rachunku bankowym - 13,57 zł .

Rozliczenia międzyokresowe - w bilansie wykazano kwotę 666,47 zł, która dotyczy kosztów z tytułu ubezpieczenia mienia od kradzieży i rabunku, odpowiedzialności cywilnej oraz ubezpieczenie sprzętu elektronicznego i wyposażenia poniesionych w roku 2017 a dotyczących roku 2018.

Pasywa

Fundusz własny jednostki

Stan funduszu jednostki na dzień 31-12-2017 r jest ujemny i wynosi - 497,90 zł (zobowiązania jednostki w kwocie 1.177,94 zł pomniejszone o stan środków na rachunku bankowym w kwocie 13,57 zł i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 666,47 zł)

POKiS w Wyszkowie nie dysponuje majątkiem, który miałby wpływ na kapitał ośrodka. Posiadane wyposażenie i środki trwałe umorzone są w 100 % , a fundusz instytucji kultury odzwierciedla aktywa obrotowe i poniesione straty lub zyski ośrodka w latach poprzednich.

Na dzień 01.01.2017 r. Kapitał (fundusz) podstawowy ośrodka wynosił - 0,00 zł.

Fundusz rezerwowy ośrodka wynosił - 2.680,45 zł

Pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2016 r. zgodnie z zapisami art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej stratę w kwocie 3.086,00 zł przesięgowano na konto „Rozliczenie wyniku finansowego”, Stratę częściowo pokryto z funduszu rezerwowego tj. kwotę 2.680,45 zł, pozostała kwota 405,55 zostanie pokryta z zysków przyszłych lat.

Na dzień 31.12.2017 r. stan funduszy ośrodka przedstawia się następująco:

- Fundusz podstawowy – 0 zł
- Fundusz rezerwowy – 0 zł.
- Straty z lat ubiegłych do rozliczenia – 405,55 zł

Wynik finansowy netto za 2017 rok zamknął się stratą w wysokości 92,35 zł . W stosunku do roku ubiegłego strata ośrodka znacząco się zmniejszyła.

Zobowiązania krótkoterminowe: stan zobowiązań na dzień bilansowy wynosi 1.177,94 zł

W tym: -z tytułu dostaw i usług: 716,94 zł

(telefon komórkowy – płatność rozłożona na raty) – 516,60 zł

usługi pocztowe za m-c grudzień 2017 r. – 200,34 zł

- inne – II rata płatności za ubezpieczenie mienia – 461,00 zł

Po dniu 31 grudnia 2017 r. nie zaistniały znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na sporządzenie sprawozdania

Niniejszym zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok 2017 obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informacji dodatkowej.

Sporządziła : A. Sobolewska

Kierownik Jednostki
DYREKTOR
mgr Maria Gajewska

Informacja o sprawach osobowych

Przeciętny stan zatrudnienia za okres od 1 stycznia 2017 r do 31 grudnia 2017 r. w przeliczeniu na pełne etaty wynosił 2,5 etatu, przeciętna liczba zatrudnionych osób wynosiła 3 pracowników.

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosił:

- 2 osoby zatrudnione w pełnym wymiarze czasu pracy
- 1 osoba zatrudniona na $\frac{1}{2}$ etatu

DYREKTOR
mgr Maria Gajewska

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy			poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
0		1	2	0		1	2
A. Aktywa trwałe	01	-	-	A. Kapitał (fundusz) własny	76	405,55	497,90
I. Wartości niematerialne i prawne	02	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	-	-	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78	-	-
2. Wartość firmy	04	-	-	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	-	-	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06	-	-	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	-	-	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82	2 680,45	-
I. Środki trwałe	08	-	-	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83	-	405,55
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	-	-	VIII. Zysk (strata) netto	84	3 086,00	92,35
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	-	-	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	-	-	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	1 051,59	1 177,94
d) środki transportu	12	-	-	I. Rezerwy na zobowiązania	87	-	-
e) inne środki trwałe	13	-	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88	-	-
2. Środki trwałe w budowie	14	-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	-	-	- długoterminowa	90	-	-
III. Należności długoterminowe	16	-	-	- krótkoterminowa	91	-	-
1. Od jednostek powiązanych	17	-	-	3. Pozostałe rezerwy	92	-	-
2. Od pozostałych jednostek	18	-	-	- długoterminowe	93	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	19	-	-	- krótkoterminowe	94	-	-
1. Nieruchomości	20	-	-	II. Zobowiązania długoterminowe	95	-	-
wartości niematerialne i prawne	21	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	96	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	97	-	-
a) w jednostkach powiązanych	23	-	-	a) kredyty i pożyczki	98	-	-
- udziały lub akcje	24	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99	-	-
- inne papiery wartościowe	25	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	100	-	-
- udzielone pożyczki	26	-	-	d) inne	101	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27	-	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	1 051,59	1 177,94
b) w pozostałych jednostkach	28	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	103	-	-
- udziały lub akcje	29	-	-	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104	-	-
- inne papiery wartościowe	30	-	-	- do 12 miesięcy	105	-	-
- udzielone pożyczki	31	-	-	- powyżej 12 miesięcy	106	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32	-	-	b) inne	107	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	33	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	108	1 051,59	1 177,94
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34	-	-	a) kredyty i pożyczki	109	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	111	-	-

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy			poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
0		1	2	0		1	2
B. Aktywa obrotowe	37	646,04	680,04	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112	1 051,59	716,94
I. Zapasy	38	-	-	- do 12 miesięcy	113	485,79	200,34
1. Materiały	39			- powyżej 12 miesięcy	114	565,80	516,60
2. Półprodukty i produkty w toku	40			e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
3. Produkty gotowe	41			f) zobowiązania wekslowe	116		
4. Towary	42			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	117		
5. Zaliczki na dostawy	43			h) z tytułu wynagrodzeń	118		
II. Należności krótkoterminowe	44	-	-	i) inne	119	-	461,00
1. Należności od jednostek powiązanych	45	-	-	3. Fundusze specjalne	120		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	-	-
- do 12 miesięcy	47			1. Ujemna wartość firmy	122		
- powyżej 12 miesięcy	48			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	-	-
b) inne	49			- długoterminowe	124		
2. Należności od pozostałych jednostek	50	-	-	- krótkoterminowe	125		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	-	-				
- do 12 miesięcy	52						
- powyżej 12 miesięcy	53						
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54						
c) inne	55						
d) dochodzone na drodze sądowej	56						
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	8,49	13,57				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	8,49	13,57				
a) w jednostkach powiązanych	59	-	-				
- udziały lub akcje	60						
- inne papiery wartościowe	61						
- udzielone pożyczki	62						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63						
b) w pozostałych jednostkach	64	-	-				
- udziały lub akcje	65						
- inne papiery wartościowe	66						
- udzielone pożyczki	67						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68						
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	8,49	13,57				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	8,49	13,57				
- inne środki pieniężne	71						
- inne aktywa pieniężne	72						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	637,55	666,47				
Aktywa razem	75	646,04	680,04	Pasywa razem	126	646,04	680,04

Informacja dodatkowa

Umorzenie środków trwałych - 7.600,01

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 3.171,00

Umorzenie środków trwałych o niskiej wartości - 24.851,56

Wyszków, dnia 28.03.2018 r.

GŁÓWNY SPECJALISTA
DS. FINANSOWO-KSIEGOWYCH

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

mgr Maria Gajewska

data i podpis kierownika jednostki

**POWIATOWY OŚRODEK KULTURY I SPORTU
W WYSZKOWIE
UL. I ARMII WOJSKA POLSKIEGO 89A
NIP: 7621927990
Regon 140727156**

**Zestawienie zmian
w kapitale (funduszu) własnym
za okres
od dnia 01.01.2017 r. do dnia 31.12.2017 r.**

Wyszczególnienie		Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
		1	2
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-	-
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	405,55	2 680,45
-	korekty błędów		
	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	405,55	2 680,45
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 680,45	793,84
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
.....	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	umorzenia udziałów (akcji)	-	-
.....	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 680,45	793,84
?	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
.....	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
.....	-	-
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a)	zwiększenie	-	-
b)	zmniejszenie	-	-
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a)	zwiększenie	-	-
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
-	z podziału zysku (ustawowo)	-	-
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
.....	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	pokrycia straty	-	-
.....	-	-
?	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
.....	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
.....	-	-
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	3 086,00	3 474,29
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	3 474,29
-	przeniesienie zysku z roku 2015	-	3 474,29
.....	-	3 474,29
b)	zmniejszenie (z tytułu)	3 086,00	-
-	straty poniesionej w roku 2016	3 086,00	-
.....	3 086,00	-
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 086,00	3 474,29
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 086,00	3 474,29
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	3 474,29
-	-	3 474,29
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
.....	-	-

b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-		
-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-		
-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.	Wynik netto	-	3 086,00
a)	zysk netto	92,35	-
b)	strata netto	-	3 086,00
c)	odpisy z zysku	92,35	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	497,90	-
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	405,55

Wyszaków, dnia 28.03.2018 r.

GŁÓWNY SPECJALISTA
DS. FINANSOWO - KSIĘGOWYCH

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby podpisującej)

DYREKTOR

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)