

RADA MIEJSKA W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1
27-215 Wąchock

UCHWAŁA NR XXI/142/2008
RADY MIEJSKIEJ W WĄCHOCKU
z dnia 4 lipca 2008 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka
Kultury w Wąchocku za rok 2007

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.)

Rada Miejska w Wąchocku uchwała co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku za rok 2007, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Wąchocka.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Wąchocku
mgr Sebastian Staniszewski


Ewa Tkaczyk

UZASADNIENIE

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku prowadzi działalność jako samorządowa instytucja kultury posiadająca osobowość prawną. Został utworzony na mocy Uchwały Rady Miejskiej w Wąchocku.

Organem zatwierdzającym zgodnie z ustawą o rachunkowości jest organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostką przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki. Dla MGOK w Wąchocku organem zatwierdzającym jest Rada Miejska.

Przedłożone przez Dyrektora MGOK sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, złożona dnia 19.06.2008 roku

Do sprawozdania z wykonania budżetu zostało natomiast załączone sporządzone przez Dyrektora MGOK sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2007 rok.

p.o. Skarbnik Gminy
B. Franczyk
mgr Beata Franczyk

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Wąchocku
mgr Sebastian Staniszewski

**Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Wąchocku za 2007 rok**

URZĄD MIASTA I GMINY w Wąchocku, ul. Wielkowiejska 1	
Dnia	2008 -06- 19
L. dz.	W P L Y N Ę Ł O podpis

1. Nazwa instytucji i adres:

Miejsko -Gminny Ośrodek Kultury
w Wąchocku
ul. Kościelna 7
27-215 Wąchock

2. Organ założycielski:

Rada Miejska w Wąchocku

3. Forma prawna:

Samorządowa Instytucja Kultury

4. Organ prowadzący rejestr:

Gmina Wąchock

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury dnia 31.08.2001 r., pod pozycją nr 1.

5. Przedmiot działalności:

- Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturowej (Dz. U. z 2001 r. nr 13, poz. 123 z późn. zm.)
- Ustawa o finansach publicznych z dnia 30.06.2005 (Dz. U. nr 249, poz. 2104 z późn. zm.)
- Statut załącznik do Uchwały Rady Miejskiej w Wąchocku nr XXXIV/256/2001 z dnia 29.10.2001 r. z późn.. zm

6. Sprawozdanie finansowe

za okres od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r. jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane dotyczące: Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku.

7. Sprawozdanie finansowe

zostanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonej istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

8. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania za 2007 r.:

Podstawa: Ustawa o rachunkowości z 29 września 1994 r. tekst jednolity: (Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 z późn. zm.)

Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez Miejsko-Gminny ośrodek Kultury w Wąchocku w zakresie jakim ustawa pozostawia prawo wyboru przedstawia się następująco:

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości art. 5 ust.1. i art. 28 ust 1. (Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 z późn. zm.)

a). Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne do 3500,00 złotych zalicza się do aktywów środków trwałych wprowadzając je do ewidencji bilansowej środków trwałych. W momencie oddania do używania dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny dla potrzeb bilansowych i podatkowych.

b). Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 3500,00 złotych amortyzowane są metodą liniową stosując stawki zgodne z Rozporządzeniem Ministra Finansów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego używania.

c). Pozostałe środki trwałe- wyposażenie o wartości poniżej 3500,00 złotych po wydaniu do użytkowania ewidencjonowane są na koncie środków trwałych i dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny dla potrzeb bilansowych i podatkowych. Wartość bilansowa tych składników jest zerowa. Niskocenne składniki odpisywane są jednorazowo w koszty materiałów.

d). Aktywa obrotowe –materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby nie są magazynowane i bezpośrednio z zakupu odpisywane w koszty.

e). Zobowiązania krótkoterminowe wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty i uregulowane zostały w miesiącu styczniu 2008 r.

f). Ustalenie wyniku finansowego następuje w oparciu o rachunek porównawczy zysków i strat.

g). Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury zgodnie z ustawą o rachunkowości sporządza sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową, w której przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

9. Na rok 2007 Rada Miejska w Wąchocku przyznała dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku dotację na funkcjonowanie w wysokości 250.000 złotych zgodnie z planem finansowym na 2007 r.

10. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku koszty działalności i zobowiązania pokrywa z otrzymanej dotacji z budżetu Gminy Wąchock.

11. W okresie sprawozdawczym od 01.01.2007 do 31.12. 2007 Miejsko- Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku uzyskał przychody w kwocie 258.343,54 PLN i poniósł koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 266.035,73 PLN . Miejsko- Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku w 2007 r. uzyskał ujemny wynik finansowy w wysokości 7.692,19 PLN.

Przychody:	258.343,54 PLN
Koszty:	266.035,73 PLN
Wynik finansowy:	-7.692,19 PLN

12. Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2007 r.:

- dotacja gminy Wąchock-	250.000,00 PLN
- pozostałe przychody-	8.343,54 PLN
w tym:	
- wynajem pomieszczeń i odsetki	

13. Struktura zatrudnienia w MGOK w Wąchocku:

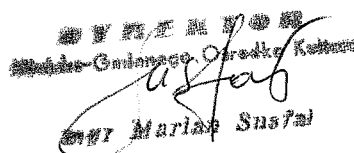
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku na dzień 31.12.2007 r. zatrudniał 4 osoby, w tym 2 na ½ etatu:

- 1 cały etat	- Dyrektor MGOK
- 1 cały etat	- Instruktor muzyki
- ½ etatu	- Instruktor plastyki
- ½ etatu	- Główny Księgowy
- 1 cały etat	- Sprzątaczką

14. Analiza poniesionych kosztów:

a). wynagrodzenia pracowników:	96.281,16 PLN
b). składniki ZUS na ubezpieczenie społeczne i Fundusz pracy:	19.748,06 PLN
c). świadczenia na rzecz pracowników- odpis na fundusz świadczeń socjalnych:	3.017,00 PLN
d). zakup usług:	59.763,59 PLN
w tym:	
- usługi telekomunikacyjne	
- usługi bankowe	
- usługi pozostałe (opłaty pocztowe, ubezpieczenie mienia)	
e). zakup energii, gazu, wody i materiałów	75.667,93 PLN
f). delegacje służbowe:	1.133,40 PLN
g). amortyzacja	9.311,69 PLN
h). pozostałe usługi:	1.112,90 PLN

Na koniec 2007 r. zobowiązania wynosiły 9.859,52 PLN i nie stanowiły zobowiązań wymagalnych.



Stowarzyszenie Gminnego Ośrodka Kultury
Mariusz Susza

Nazwa przedsiębiorstwa

Miejsko Gminny Ośrodek Kultury

Rachunek zysków i strat

z a

2007 rok

17-215 Wąchock ul. Kościelna 7

wersja porównawcza

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13089,72	7990,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13089,72	7990,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	198149,41	266035,73
I. Amortyzacja	9508,12	9311,69
II. Zużycie materiałów i energii	46915,51	75667,93
III. Usługi obce	40779,48	59763,59
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	81327,90	96281,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16284,16	19748,06
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3334,24	5263,30
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-185059,69	-258045,73
D. Pozostałe przychody operacyjne	177000,00	250000,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	177000,00	250000,00
III. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-8059,69	-8045,73
G. Przychody finansowe	128,17	353,54
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	128,17	353,54
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-7931,52	-7692,19
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	-7931,52	-7692,19
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-7931,52	-7692,19

Miejscowość Wąchock

, dnia 31-03-2008

Zatwierdził: Marian Susfał

Sporządził: Kaczmarska Grażyna

G. Kaczmarska
 inż. Grażyna Kaczmarska

WYKONANIE
 Miejsko Gminny Ośrodek Kultury
 Marian Susfał
 inż. Marian Susfał

Nazwa przedsiębiorstwa
Miejsko Gminny Ośrodek Kultury
 27-215 Wachok ul. Koscielna 7

B I L A N S

sporządzony na dzień 31-12-2020

AKTYWA	Stan na koniec okresu poprzedniego		Stan na koniec okresu bieżącego	
	(sprawozdanie wzrostu)	(sprawozdanie wzrostu)	(sprawozdanie wzrostu)	(sprawozdanie wzrostu)
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	183769,27	174457,58	176943,27	169251,08
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)				
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Wartość firmy				
3. Inne wartości niematerialne i prawne				
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	183769,27	174457,58	184874,79	176943,27
1. Środki trwałe (a-e)				
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	175484,04	168379,36		
c) urządzenia techniczne i maszyny				
d) środki transportu				
e) inne środki trwałe	8285,23	6078,22		
2. Środki trwałe w budowie				
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III. Należności długoterminowe (1 do 2)				
1. Od jednostek powiązanych				
2. Od pozostałych jednostek				
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)				
1. Nieruchomości				
2. Wartości niematerialne i prawne				
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)				
a) w jednostkach powiązanych				
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielenie pożyczki				
b) w pozostałych jednostkach				
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielenie pożyczki				
- inne długoterminowe aktywa finansowe				
4. Inne inwestycje długoterminowe				
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)				
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)				
I. Kapitał (fundusz) podstawowy				
II. Nadzwyczajne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)				
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)				
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy				
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych				
VIII. Zysk (strata) netto				
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			-7931,52	-7692,19

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)		265,80	4653,02	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)		7091,80	9859,52
I. Zapasy (1 do 5)				I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)			
1. Materiały				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Półprodukty i produkty w toku				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
3. Produkty gotowe				- długoterminowa			
4. Towary				- krótkoterminowa			
5. Zaliczki na dostawy				3. Pozostałe rezerwy			
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)				- długoterminowe			
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)				II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty				1. Wobec jednostek powiązanych			
- do 12 miesięcy				2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)			
b) inne				a) kredyty i pożyczki			
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:				c) inne zobowiązania finansowe			
- do 12 miesięcy				d) inne			
- powyżej 12 miesięcy				III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)		7091,80	9859,52
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)		1830,62	5244,87
c) inne				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1830,62	5244,87
d) dochodzone na drodze sądowej				- do 12 miesięcy		1830,62	5244,87
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)		265,80	4653,02	b) inne		5261,18	4614,65
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)		265,80	4653,02	2. Wobec pozostałych jednostek (a-f)			
a) w jednostkach powiązanych				a) kredyty i pożyczki			
- udziały lub akcje				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- inne papiery wartościowe				c) inne zobowiązania finansowe			
- udzielenie pożyczki				d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy			
b) w pozostałych jednostkach				- powyżej 12 miesięcy			
- udziały lub akcje				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
- inne papiery wartościowe				f) zobowiązania wekslowe			
- udzielenie pożyczki				g) z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń		5261,18	4614,65
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				h) z tytułu wynagrodzeń			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		265,80	4653,02	i) inne			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		265,80	1941,02	3. Fundusze specjalne			
- inne środki pieniężne			2712,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)			
- inne aktywa pieniężne				1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				- długoterminowe			
				- krótkoterminowe			
AKTYWA RAZEM		184035,07	179110,60	PASYWA RAZEM		184035,07	179110,60

Miejscowość **Wąchock** dnia **31-03-2008**

Sporządził: **Kaczmarek Grażyna**

Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego IPS
http://www.ips-soft.com.pl/

GŁÓWNY KSIĘGOWY
PAŃCZYK WŁODZIMIR
Inż. Grażyna Kaczmarek

Zatwierdził:

PASYWA RAZEM

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej Wąchocku
mgr Sebastian Staniśewski