

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

UCHWAŁA NR XXIII/106/2012
RADY MIEJSKIEJ W WĄCHOCKU

z dnia 28 czerwca 2012 r.

w sprawie: **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku za rok 2011.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. 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 2009r. Nr 152 poz.1223 z późn. zm.)

Rada Miejska w Wąchocku uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku za rok 2011, 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 inż. Robert Janus

URZĄD MIASTA I GMINY
w Wąchocku

27.03.2012

WPLYNĘŁO DNIA
L.dz. 5653 podpis *bu*

**Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Wąchocku za 2011 r.**

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 31 sierpnia 2011 r o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2011 nr 207 poz. 1230
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r nr 157, poz. 1240 z póź zmianami)
- Statut załącznik do Uchwały rady Miejskiej w Wąchocku nr VII/39/2007 z dnia 30.03.2007 r z póź zmianami.

6. Sprawozdanie finansowe

za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane dotyczące: Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku.

7. Sprawozdanie finansowe

zostanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonym 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 2011 r.:

Podstawa: Ustawa o rachunkowości z 29 września 1994 r. tekst jednolity: (Dz.U. z 2009 r nr 152, poz. 1223 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 2009 r nr 152, poz.1223 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 2012r.

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 2011 Rada Miejska w Wąchocku przyznała dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku dotację na funkcjonowanie w wysokości 369000,00 PLN zgodnie z planem finansowym na 2011 r

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

11 . W okresie sprawozdawczym od 01.01.2011 do 31.12. 2011 Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury uzyskał przychody w kwocie 429 407,01 PLN i poniósł koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 421 103,96 PLN . Miejsko- Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku w 2011 r. uzyskał dodatni wynik finansowy w wysokości 2 303,05

Przychody:	429 407,01 PLN
Koszty:	427 103,96 PLN
Wynik finansowy	2 303,05 PLN

12. Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2011 r.:

- dotacja gminy Wąchock-	369 000,00 PLN
- pozostałe przychody-	60 407,01 PLN

13. Struktura zatrudnienia w MGOK w Wąchocku:

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku na dzień 31.12.2011 r. zatrudniał 9 osoby, w tym 2 na 1/2 etatu i 1 na 3/4 etatu

- 1 cały etat	- Dyrektor MGOK
- 1 cały etat	- Instruktor k/o
- 3/4 etatu	- Instruktor plastyki
- 1/2 etatu	- Główny Księgowy
- 2 etaty	- Sprzątaczką
- 1/2 etatu	- Instruktor k/o Świetlica Parszów
- 1/2 etatu	- Instruktor k/o Świetlica Marcinków
- 1 etat	- Animator kultury Świetlica Marcinków

14. Analiza poniesionych kosztów:

a). wynagrodzenia pracowników:	162 284,91 PLN
b). składniki ZUS na ubezpieczenie społeczne i Fundusz pracy:	29 278,32 PLN
c). świadczenia na rzecz pracowników- odpis na fundusz świadczeń socjalnych:	6 290,09 PLN
d). zakup usług:	143 389,88 PLN
w tym:	
- usługi telekomunikacyjne	
- imprezy organizowane przez MGOK	
- ubezpieczenie budynku ,usługi bankowe,	
- wywóz nieczystości stałych ,opłata za ścieki	
- umowy zlecenia, wydanie gazetki,	
e). zakup energii, gazu, wody	58 634,32 PLN
f) zakup materiałów i wyposażenia	16 201,54 PLN
g) podróże służbowe	1 942,71 PLN
h), amortyzacja	7 599,19 PLN
i). różne opłaty i składki	1 483,00 PLN

Na koniec 2011 r. zobowiązania wynosiły 14 878,09 PLN

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Grażyna Kaczmar
inż. Grażyna Kaczmar

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w WACHOCKU
mgr Marian Susfal

AKTYWA	Stan na koniec okresu bieżącego (sprawozdanie)		PASYWA	Stan na koniec okresu bieżącego (sprawozdanie)	
	poprzedniego	bieżącego		poprzedniego	bieżącego
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	149537,87	141938,68	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	135967,18	136270,23
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	150097,53	135967,18
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	149537,87	141938,68	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe (a-c)	149537,87	141938,68	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-14130,35	2303,05
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny					
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe	2472,55	1976,04			
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					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone 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					

Zestawienie obrotów i sald
MGOK w Wąchocku na dzień 31-12-2011 R.

L.P	Nazwa Konta	obroty		sald	
		Wn	Ma	Wn	Ma
				312 538,41	
1	011	312 538,41		67 034,07	
2	013	67 034,07			
3	014				
4	020				170 599,73
5	071		170 599,73		67 034,07
6	072		67 034,07		
7	101	30 227,87	30 227,87		
8	131	430 172,52	418 962,88	11 209,64	
9	139				4 809,87
10	201	170 317,78	175 127,65		1 472,00
11	225	12 903,00	14 375,00		6 662,76
12	229	64 046,72	70 709,48		
13	231	162 284,91	162 284,91		
14	234	17 222,00	17 222,00		1 933,46
15	240	42 736,96	44 670,42		
16	401	7 599,19	7 599,19		
17	402	16 201,54	16 201,54		
18	403	58 634,32	58 634,32		
19	405	2 918,67	2 918,67		
20	406	108 157,49	108 157,49		
21	407	162 284,91	162 284,91		
22	408	25 910,04	25 910,04		
23	409	3 368,28	3 368,28		
24	410	6 290,09	6 290,09		
25	411	1 483,00	1 483,00		
26	412	1 942,71	1 942,71		
27	415	32 313,72	32 313,72		
28	740	369 000,00	369 000,00		
29	750	727,79	727,79		
30	760	59 679,22	59 679,22		
31	800	14 130,35	150 097,53		135 967,18
32	860	441 234,31	443 537,36		2 303,05
RAZEM		2 621,359,87	2 621,359,87	390 782,12	390 782,12

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
 inż. Grzegorz...

DYREKTOR
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
 w WĄCHOCKU
 mgr Marian Susfal

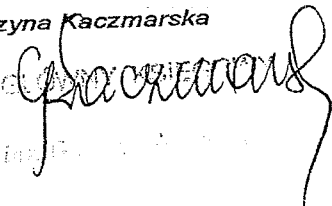
[Signature]

wersja porównawcza	T re ś ć	Sumy za okres	
		poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
	A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	19093,88	59679,22
	- od jednostek powiązanych		
	I Przychody netto ze sprzedaży produktów	19093,88	59679,22
	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	884696,03	427103,96
	B. Koszty działalności operacyjnej	7599,19	7599,19
	I Amortyzacja	131560,82	74835,86
	II Zużycie materiałów i energii	570178,31	144872,88
	III Usługi obce	0,00	0,00
	IV Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	- podatek akcyzowy	141067,21	162284,91
	V Wynagrodzenia	30279,77	35568,41
	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4010,73	1942,71
	VII Pozostałe koszty rodzajowe		
	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-865602,15	-367424,74
	C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	851154,00	369000,00
	D. Pozostałe przychody operacyjne		
	I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	558683,00	369000,00
	II Dotacje	292471,00	
	III Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
	E. Pozostałe koszty operacyjne		
	I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
	III Inne koszty operacyjne	-14448,15	1575,26
	F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	317,80	727,79
	G. Przychody finansowe		
	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych	317,80	727,79
	II Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
	III Zysk ze zbycia inwestycji		
	IV Aktualizacja wartości inwestycji		
	V Inne	0,00	0,00
	H. Koszty finansowe		
	I Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
	II Strata ze zbycia inwestycji		
	III Aktualizacja wartości inwestycji		
	IV Inne	-14130,35	2303,05
	I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	0,00	0,00
	J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)		
	I Zyski nadzwyczajne		
	II Straty nadzwyczajne	-14130,35	2303,05
	K. Zysk (strata) brutto (I± J)		
	L. Podatek dochodowy		
	M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-14130,35	2303,05
	N. Zysk (strata) netto (K - L - M)		

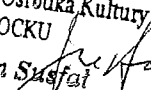
Miejscowość: Wąchock

, dnia 26-03-2012 Zatwierdził:

Sporządził: Grazyna Kaczmarska

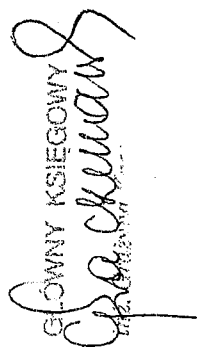



DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w WĄCHOCKU
mgr Marian Sufaj



Zobowiązanie na dzień 31. 12. 2011 r

Konto	Wn	Ma	Treść	Termin powstania zobowiązania	Termin zapłaty
201		4 809,87	Faktura VAT nr 550/F/FB/30/02/12	31.12.2011	28.01.2012
225		1472,00	Podatek dochodowy od osób fizycznych	31-12-2011	20.01.2012
229		6 662,76	Składki na ubezpieczenie społeczne	31-12-2011	05-01-2012
240		1 933,46	Rachunki z tytułu umów zlecenia	31-12-2011	30-01-2012
Razem		14 878,09			

GŁÓWNY KSIĘGOWY


D Y R E K T O R
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
 w WĄCHOCKU

 mgr Marian Suszał

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
w WĄCHOCKU
ul Kościelna 7, 27-215 Wąchock
NIP 664-155-33-68, tel. 41 271 59 33

W bilansie za 2011 rok nie wystąpiły zobowiązania wobec

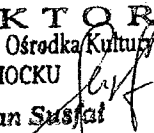
Urzędu Miasta i Gminy Wąchock.

Inne zobowiązania pomiędzy jednostkami organizacyjnymi

Miasta i Gminy w Wąchocku nie wystąpiły.

GLÓWNY KSIĘGOWY

inż. Grażyna Kaczmarek

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w WĄCHOCKU

mgr Marian Suszał