

RADA MIEJSKA w Wąchocku, ul. Wiekowjejska 1	
Dnia	2014 -06- 17
W PŁYNEŁO L. dz., podpis <i>[Signature]</i>	

Projekt

UCHWAŁA NR /2014
RADY MIEJSKIEJ W WĄCHOCKU
z dnia 30 czerwca 2014 r.

w sprawie **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku za 2013 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.)

Rada Miejska w Wąchocku uchwała, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku za 2013 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK GMINY

[Signature]
mgr Ewa Jawelczyk

RADCA PRAWNY

[Signature]
mgr Ewa Jawelczyk
61-8-570

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 zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki. Dla M-GOK w Wąchocku organem zatwierdzającym jest Rada Miejska.

Po rozpatrzeniu zatwierdza się przedłożone przez Dyrektora M-GOK sprawozdanie finansowe za 2013 rok.

Sprawozdanie to nie spełnia warunków określonych w art. 64 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i w związku z powyższym nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

SKADEFNIK GMINY

mgr Ewa Powełczyk

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2013

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2012	31-12-2013			31-12-2012	31-12-2013
A	Aktywa trwałe	134 339,49	179 573,57	A	Kapitał (fundusz) własny	142 800,86	170 113,43
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	134 191,03	161 773,40
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	134 339,49	179 573,57	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	134 339,49	179 573,57				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	132 855,96	161 164,94	VIII	Zysk (strata) netto	8 609,83	8 340,03
c)	urządzenia techniczne i maszyny			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d)	środki transportu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 904,15	17 671,07
e)	inne środki trwałe	1 483,53	18 408,63	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	- udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	12 904,15	17 671,07
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	769,51
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	769,51
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		769,51
4	Inne inwestycje długoterminowe				-- powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	12 904,15	16 901,56
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	21 365,52	8 210,93	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 977,63	7 027,65
2	Półprodukty i produkty w toku				-- do 12 miesięcy	3 977,63	7 027,65
3	Produkty gotowe				-- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	7 111,31	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 372,76	9 688,74
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	553,76	185,17
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	7 111,31	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	7 093,31		-- długoterminowe		
	- do 12 miesięcy		7 093,31		-- krótkoterminowe		
	-- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne		18,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	21 365,52	1 099,62				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 365,52	1 099,62				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21 365,52	1 099,62				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21 365,52	1 099,62				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	155 705,01	187 784,50		PASYWA razem (suma poz. A i B)	155 705,01	187 784,50

GLÓWNY KSIĘGOWY

31.03 2014. *Marta Szlezak-Fużmańczuk*

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w WĄCHOCKU

mgr Marian Suszał

31.03 2014.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2013 do 31-12-2013

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2012	31-12-2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	65 772,26	28 311,62
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	65 772,26	28 311,62
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	483 608,20	523 057,30
I	Amortyzacja	8 325,75	10 247,32
II	Zużycie materiałów i energii	132 091,20	113 134,42
III	Usługi obce	109 158,25	93 189,11
IV	Podatki i opłaty, w tym:		6 115,50
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	178 677,09	247 420,15
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	35 839,35	43 965,97
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	19 516,56	8 984,83
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-417 835,94	-494 745,68
D	Pozostałe przychody operacyjne	426 000,00	503 488,07
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	426 000,00	498 991,72
III	Inne przychody operacyjne		4 496,35
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	754,35
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		754,35
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	8 164,06	7 988,04
G	Przychody finansowe	445,77	351,99
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	445,77	351,99
	– 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:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	8 609,83	8 340,03
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	8 609,83	8 340,03
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	8 609,83	8 340,03

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Szlachetka-Turmańczuk

31.03.2014

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

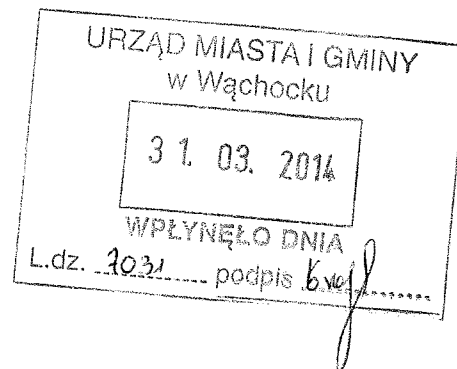
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w WĄCHOCKU

mgr Marian Suszał

31.03.2014

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
w WĄCHOCKU
ul. Kościelna 7, 27-215 Wąchock
NIP 664-155-33-68, tel. 41 271 50 33



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

**Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Wąchocku za 2013 r.**

1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions and activities related to the business.

2. It then outlines the various methods and tools available for tracking and analyzing financial data.

3. The document also provides a detailed overview of the different types of financial statements and how they are prepared.

4. Finally, it concludes with a summary of the key points and a list of resources for further information.

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 2011r 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 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane dotyczące: Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku.

1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions and activities. It emphasizes the need for transparency and accountability in financial reporting.

2. The second part of the document outlines the various methods and techniques used to collect and analyze data. It covers both qualitative and quantitative research approaches, highlighting their strengths and limitations.

3. The third part of the document focuses on the interpretation and presentation of results. It discusses how to effectively communicate findings to different stakeholders and how to draw meaningful conclusions from the data.

4. The final part of the document provides a summary of the key points discussed and offers recommendations for future research and practice. It stresses the importance of continuous learning and improvement in the field.

7. Sprawozdanie finansowe

zostało 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 2013 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:

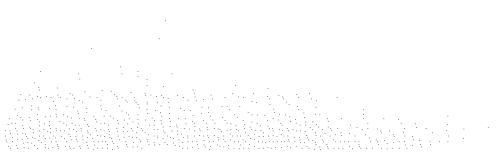
Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości art. 5 ust.1. i art. 28 ust 1. (Dz. U. z 2009 r nr 152, poz.1223 z późn. zm.)

a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne do 3.500,00 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 3.500,00 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 3.500,00 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 .

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 2014r.

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 2013 Rada Miejska w Wąchocku przyznała dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku dotację na funkcjonowanie w wysokości 457.000,00 PLN oraz dotację celową w wysokości 12.763,00 PLN zgodnie z planem finansowym na 2013 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 01.01.2013 do 31.12. 2013 Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury uzyskał przychody i poniósł koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości :

Przychody:	532.151,68
Koszty:	523.811,65
Wynik finansowy	8.340,03 (zysk)

12. Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2013 r.:

- dotacja gminy Wąchock	457.000,00
- dotacja celowa	12.763,00
- dotacja NCK	29.228,72
- przychody netto ze sprzedaży	28.311,62
- pozostałe przychody operacyjne	4.496,35
- przychody finansowe	351,99

13. Struktura zatrudnienia w MGOK w Wąchocku:

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku na dzień 31.12.2013 r. zatrudniał 8 osób w tym:

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

14. Analiza poniesionych kosztów działalności operacyjnej:

a) amortyzacja	<u>10.247,32</u>
b) zużycie materiałów i energii	<u>113.134,42</u>
c) usługi obce	<u>93.189,11</u>

w tym:

- usługi telekomunikacyjne, imprezy organizowane przez MGOK, ubezpieczenie budynku ,usługi bankowe, wywóz nieczystości stałych opłata za ścieki, wydanie gazetki, remonty i konserwacje urządzeń, ochrona obiektu.

d) różne opłaty i składki	<u>6.115,50</u>
e) wynagrodzenia pracowników: (pracownicy i zleceniobiorcy)	<u>247.420,15</u>
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	<u>43.965,97</u>
w tym:	
- składki ZUS na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy:	37.128,91
- świadczenia na rzecz pracowników- odpis na fundusz świadczeń socjalnych:	6.837,06
g) pozostałe koszty rodzajowe	<u>8.984,83</u>

w tym:



- | | |
|------------------------|----------|
| - delegacje, | 560,67 |
| - nagrody w konkursach | 8.424,16 |

W 2013 roku Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku pozyskał środki finansowe na organizację Inauguracji Europejskich Dni Dziedzictwa w wysokości: **29.228,72**.

15. Wykaz zobowiązań na dzień 31-12-2013 r.

- Gmina Wąchock (gaz, woda) **769,51**
- Restauracja "Aramis" (pierogi na Wigilię) **186,63**
- Sklep Spożywczo-Przemysłowy(art. spożywcze) **346,69**
- Wywóz Nieczystości Stałych "Bratek" **35,64**
- PGNIG (gaz) **6.458,69**
- zaliczka na podatek od wynagrodzeń za 12/2013 **2.196,00**
- ZUS od wynagrodzeń za 12/2013 **7.492,74**
- inne **185,17**

16. Wykaz należności na dzień 31-12-2013 r.

- PGNIG (faktura korekta gaz) **6.534,35**
- PGE (faktura korekta energia) **558,96**
- inne należności **18,00**

17. Zobowiązania wymagalne na dzień 31-12-2013 nie wystąpiły.

Wąchock, dnia 31.03.2014 r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Szlezak-Furmańczuk

 Główny Księgowy

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

 Dyrektor

1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions and activities. It emphasizes that this is crucial for ensuring transparency and accountability in the organization's operations.

2. The second part of the document outlines the various methods and tools used to collect and analyze data. It highlights the need for consistent data collection practices and the use of advanced analytical techniques to derive meaningful insights from the data.