

02.0006, 35.2015

PROJEKT

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W WĄCHOCKU

z dnia 30 czerwca 2015.r.

RADA MIEJSKA w Wąchocku, ul. Wiekowiewska 1	
Dnia	2015 -06- 15
W P Ł Y N Ę podpis	

w sprawie **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku za 2014 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 2014 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK GMINY
B. Franczyk
mgr Beata Franczyk

RADCA PRAWNY
Ewa Tkaczyk
KL-K-580

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 jednostkę 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 2014 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.

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

URZĄD MIASTA I GMINY
w Wąchocku

23. 03. 2015

WBYŁYŃŁO DNIA
L.dz. 1478 ... podpis [signature]

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

**Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Wąchocku za 2014 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 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej , ostatnie zmiany, Dz. U z 2014 r. pozycja 423,
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, ostatnie zmiany Dz. U. z 2014 r. pozycja 1877,
- Statut- załącznik do Uchwały Rady Miejskiej w Wąchocku nr VII/39/2007 z dnia 30.03.2007 r z późn. zmianami.

6. Sprawozdanie finansowe

za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane dotyczące: Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku.

7. Sprawozdanie finansowe

zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmińszonym 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 2014 r.:

podstawa: ustawa o rachunkowości z 29 września 1994 r., ostatnie zmiany Dz. U z 2014 r. pozycja 1100.

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.

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne do 3.500,00 złotych zalicza się do aktywów środków trwałych, wprowadzając je do ewidencji bilansowej pozostałych środków trwałych. W momencie oddania do używania dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny dla potrzeb bilansowych i podatkowych, wartość bilansowa tych składników jest zerowa,
- 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 do używania,
- c) niskocenne składniki odpisywane są jednorazowo w koszty – ewidencja pozabilansowa
- 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 i lutym 2015r,

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, finansową oraz wynik finansowy.

9. Na rok 2014 Rada Miejska w Wąchocku przyznała dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku dotację na funkcjonowanie w wysokości 433.000,00 zł oraz dotację celową w wysokości 5.100,00 zł zgodnie z planem finansowym na 2014 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. Struktura zatrudnienia w MGOK w Wąchocku:

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku na dzień 31.12.2014 r. zatrudniał 7 osób w tym:

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

12. W okresie sprawozdawczym od 01.01.2014 do 31.12. 2014 Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury uzyskał przychody i poniósł koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości :

Przychody:	540.752,18
Koszty:	514.495,86
Wynik finansowy	26.256,32 (zysk)

13. Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2014 r.:

- dotacja gminy Wąchock	433.000,00
- dotacja celowa	5.100,00
- środki PROW z 2013 i 2014 roku	69.145,60
- przychody netto ze sprzedaży	27.118,83
- pozostałe przychody operacyjne	5.788,49
- przychody finansowe	599,26

14. Analiza poniesionych kosztów działalności operacyjnej:

a) amortyzacja	<u>10.247,42</u>
b) zużycie materiałów i energii	<u>130.913,03</u>
w tym:	
- zakup wyposażenia,	
- środki czystości,	
- artykuły plastyczne,	
- artykuły biurowe,	
- woda,	
- gaz,	
- energia.	
c) usługi obce	<u>76.367,00</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>5.853,00</u>
w tym:	
- podatek od nieruchomości,	
- opłata członkowskie, ZAIKS	
e) wynagrodzenia pracowników: (pracownicy i zleceniobiorcy)	<u>233.667,06</u>

f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	<u>44.670,26</u>
- składniki ZUS na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy:	38.562,50
- świadczenia na rzecz pracowników- odpis na fundusz świadczeń socjalnych:	6.472,41
g) pozostałe koszty rodzajowe	<u>10.662,25</u>
w tym:	
- delegacje,	904,13
- nagrody w konkursach	9.758,12
oraz	
pozostałe koszty operacyjne:	1.523,55
koszty finansowe:	592,29

Wykaz zobowiązań na dzień 31-12-2014 r. = 1.618,19

- Gmina Wąchock (gaz, woda): **805,42**
- PKP energia elektryczna: **618,41**
- Woda i ścieki: **194,36**

Wykaz należności na dzień 31-12-2014 r. = 326,17

- Play (korekta za abonament telefoniczny): **26,17**
- LOKALNA GRUPA DZIAŁANIA(rachunek za wynajem sali): **300,00**

Zobowiązania wymagane na dzień 31-12-2014 nie wystąpiły.

Wąchock, dnia 16-03-2015 r

.....
Główny Księgowy
Agnieszka Szczęsna-Furmańczuk

.....
Dyrektor
mgr Marian Susza

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

URZĄD MIASTA I GMINY
Wąchock, dnia 16-03-2015
23.03.2015
WPLYNĘŁO DNIA
L.dz. 1439 podpis [signature]

Informacja do bilansu za 2014 rok

Oświadczamy, że spis z natury wg stanu na dzień 31-12-2014 r. przeprowadzony został zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną stanowiącą załącznik do Zarządzenia Dyrektora MGOK o przeprowadzeniu inwentaryzacji.

Inwentaryzacja została uzgodniona, różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono.

2015-03-16

GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Szlachak-Furmańczuk

[Signature]

BILANS

URZĄD MIASTA I GMINY
w Wąchocku

sporządzony na dzień: 31-12-2014

23.03.2015

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2013	31-12-2014			31-12-2013	31-12-2014
A	Aktywa trwałe	179 573,57	169 326,15	A	Kapitał (fundusz) własny	170 113,43	196 369,75
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	161 773,40	170 113,43
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	179 573,57	169 326,15	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	179 573,57	169 326,15				
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		43
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	161 164,94	152 965,06	VIII	Zysk (strata) netto	8 340,03	26 256,32
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	17 671,07	1 618,19
e	inne środki trwałe	18 408,63	16 361,09	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	57		2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		-- długoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych				-- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		-- długoterminowe		
1	Nieruchomości				-- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	-- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	-- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	-- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	-- inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	inne		
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	17 671,07	1 618,19
	-- udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych	769,51	805,42
	-- inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	769,51	805,42
	-- udzielone pożyczki				-- do 12 miesięcy	769,51	805,42
	-- inne długoterminowe aktywa finansowe				-- powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	16 901,56	812,77
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	8 210,93	28 661,79	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:	7 027,65	812,77
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	7 027,65	812,77
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	7 111,31	638,17	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	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	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	7 111,31	638,17	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 093,31	326,17		- długoterminowe		
	- do 12 miesięcy	7 093,31	326,17		- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		312,00				
c)	inne	18,00					
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 099,62	26 405,43				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 099,62	26 405,43				
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	1 099,62	26 405,43				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 099,62	26 405,43				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 618,19				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	187 784,50	197 987,94		PASYWA razem (suma poz. A i B)	187 784,50	197 987,94

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w WACHOCKU
mgr Mariola Suszał

2015-03-16

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

2015-03-16
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
w WĄCHOCKU

ul. Kościelna 7, 27-215 Wąchock
NIP 664-155-33-68, tel. 41-271 50 33 ..
(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

URZĄD MIASTA I GMINY
w Wąchocku

sporządzony za okres od 01-01-2014 do 31-12-2014

23.03.2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2013	31-12-2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	28 311,62	27 118,83
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	28 311,62	27 118,83
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	523 057,30	512 380,02
I	Amortyzacja	10 247,32	10 247,42
II	Zużycie materiałów i energii	113 134,42	130 913,03
III	Usługi obce	93 189,11	76 367,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 115,50	5 853,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	247 420,15	233 667,06
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	43 965,97	44 670,26
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 984,83	10 662,25
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-494 745,68	-485 261,19
D	Pozostałe przychody operacyjne	503 488,07	513 034,09
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	498 991,72	438 100,00
III	Inne przychody operacyjne	4 496,35	74 934,09
E	Pozostałe koszty operacyjne	754,35	1 523,55
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	754,35	1 523,55
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	7 988,04	26 249,35
G	Przychody finansowe	351,99	599,26
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	351,99	599,26
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	592,29
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		592,29
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	8 340,03	26 256,32
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	8 340,03	26 256,32
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	8 340,03	26 256,32

GLÓWNY KSIĘGOWY

2015-03-16 Agnieszka Szlach Furmanczuk

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

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
WĄCHOCKU

2015-03-16

mgr Mariusz Susza

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)