

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

**Uchwała Nr IX/56/2015**  
**Rady Miejskiej w Wąchocku**  
**z dnia 30 czerwca 2015 r.**

**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.)

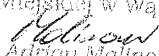
**Rada Miejska w Wąchocku uchwala, co następuje:**

§ 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.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej w Wąchocku  
  
mgr Adrian Malinowski

## 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 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.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej w Wąchocku  
*Adrian Malinowski*  
mgr Adrian Malinowski

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

WPLYNEŁO DNIA

L.dz. 2478 porpisł [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 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 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 użytkowania 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 użytkowania,

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
<u>Koszty:</u>	<u>514.495,86</u>
<b>Wynik finansowy</b>	<b>26.256,32 (zysk)</b>

### 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	1.523,55
pozostałe koszty operacyjne:	592,29
koszty finansowe:	

**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.**

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Szczęsna-Furmańczuk  
.....  
Główny Księgowy

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury  
w WĄCHOCKU  
mgr Marian Suszka  
.....  
Dyrektor

Wąchock, dnia 16-03-2015 r



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

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Szlachetka-Furmańczyk

[Signature]



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				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>187 784,50</b>	<b>197 987,94</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>187 784,50</b>	<b>197 987,94</b>

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury  
w WĄCHOCKU  
mgr Mariola Suszał

2015-05-16

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

2015-05-16

(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
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	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	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
		523 057,30	512 380,02
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		
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:		
	– 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		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	-494 745,68	-485 261,19
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	503 488,07	513 034,09
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	498 991,72	438 100,00
II	Dotacje	4 496,35	74 934,09
III	Inne przychody operacyjne	754,35	1 523,55
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	754,35	1 523,55
III	Inne koszty operacyjne	7 988,04	26 249,35
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	351,99	599,26
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	351,99	599,26
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	0,00	592,29
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		592,29
IV	Inne	8 340,03	26 256,32
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	0,00	0,00
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne	8 340,03	26 256,32
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>		
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	8 340,03	26 256,32
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - D - M)</b>		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2015-03-16 Agnieszka Szlach Furmańczyk

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

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury  
w WĄCHOCKU

mgr Maria Suszyńska

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

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp z o o, 66-400 Gorzów Wlkp, ul. Owocowa 8.

Podpisane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowe GOFIN - www.DrukiGofin.pl

PRZEKAZANIE  
Rachunek w Wąchocku  
mgr Artur Malinowski