

RADA MIEJSKA w Wąchocku, ul. Wielkowiejska 1	
Dnia	2013 -06- 19
WPEŁNENO	podpis <i>[signature]</i>
l. dz.	

PROJEKT

UCHWAŁA NR //2013  
RADY MIEJSKIEJ W WĄCHOCKU  
z dnia 26 czerwca 2013 r.

w sprawie **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku za rok 2012.**

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 2012, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Wąchock.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SEKRETARZ GMINY

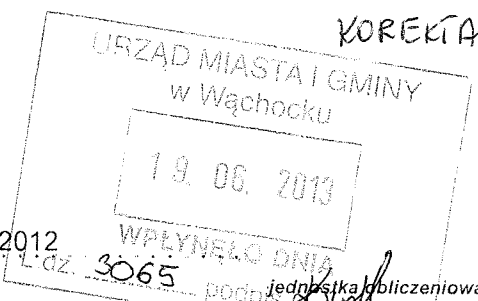
*[signature]*  
mgr Ewa Pawelczyk

KADUCA PRAWNY

*[signature]*  
Ewa Maczyk  
KL-K-580

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2012



AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2011	31.12.2012			31.12.2011	31.12.2012
<b>A</b>	<b>Aktywa trwale</b>	141 938,68	134 339,49	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	138 270,23	142 800,86
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	135 967,18	134 191,03
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	141 938,68	134 339,49	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwale	141 938,68	134 339,49				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	139 960,64	132 855,96	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	2 303,05	8 609,83
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
d)	środki transportu			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	14 878,09	12 904,15
e)	inne środki trwale	1 978,04	1 483,53	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
2	Środki trwale w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwale w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
					– krótkoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
1	Nieruchomości			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			a)	kredyty i pożyczki		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udziały lub akcje			d)	inne		
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	14 878,09	12 904,15
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Wobec pozostałych jednostek	14 878,09	12 904,15
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
4	Inne inwestycje długoterminowe						
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	11 209,64	21 365,52	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 809,87	3 977,63
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	4 809,87	3 977,63
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 134,76	8 372,76
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	1 933,46	553,76
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- długoterminowe		
	- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	11 209,64	21 365,52				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 209,64	21 365,52				
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	11 209,64	21 365,52				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 209,64	21 365,52				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>		153 148,32	155 705,01	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>		153 148,32	155 705,01

Sporządzono dnia 17.06.2013

GŁÓWNY KSIĘGOWY

inż. Grażyna Kaczmarzka

DYREKTOR

Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury  
w WĄCHOCKU

mgr Marian Suszał

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w WACHOCKU  
 ul. Kościelna 7 27-215 Wąchock (wariant porównawczy) 01-01-2012 do 31-12-2012

NIP 664-155-33-68, tel. 41 271 50 33

jednostka obliczeniowa: .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2011	31-12-2012
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	59 679,22	65 772,26
	– od jednostek powiązanych		
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	59 679,22	65 772,26
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>		
<b>III</b>	<b>Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>		
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	427 103,96	483 608,20
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>	7 599,19	8 325,75
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	74 835,86	132 091,20
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>	144 872,88	109 158,25
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>		
	– podatek akcyzowy		
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	162 284,91	178 677,09
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	35 568,41	35 839,35
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	1 942,71	19 516,56
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-367 424,74	-417 835,94
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	369 000,00	426 000,00
<b>I</b>	<b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>		
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>	369 000,00	426 000,00
<b>III</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>		
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	1 575,26	8 164,06
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	727,79	445,77
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych		
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	727,79	445,77
	– od jednostek powiązanych		
<b>III</b>	<b>Zysk ze zbycia inwestycji</b>		
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>		
<b>V</b>	<b>Inne</b>		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		
	– dla jednostek powiązanych		
<b>II</b>	<b>Strata ze zbycia inwestycji</b>		
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>		
<b>IV</b>	<b>Inne</b>		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	2 303,05	8 609,83
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
<b>i</b>	<b>Zyski nadzwyczajne</b>		
<b>II</b>	<b>Straty nadzwyczajne</b>		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	2 303,05	8 609,83
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	2 303,05	8 609,83

Sporządzono dnia 28.03.2013 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Kaczmarska

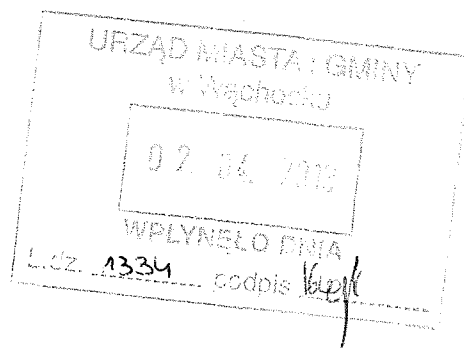
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR  
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury  
 w WACHOCKU

Marian Susfał

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

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 2012 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 późn. zmianami)
- 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 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane dotyczące: Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku.

## **7. Sprawozdanie finansowe**

zostanie 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 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 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 2013r.
- 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 2012 Rada Miejska w Wąchocku przyznała dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku dotację na funkcjonowanie w wysokości 386000 PLN oraz dotacje celową w wysokości 40000,00 PLN zgodnie z planem finansowym na 2012 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 01.01.2012 do 31.12. 2012 Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury uzyskał przychody w kwocie 492 218,03 PLN i poniósł koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 483 608,20. PLN .Miejsko- Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku w 2012 r. uzyskał dodatni wynik finansowy w wysokości 8 609,83

Przychody:	492 218,03 PLN
Koszty:	483 608,20 PLN
Wynik finansowy	8 609,83PLN

## 12. Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2012 r.:

- dotacja gminy Wąchock-	386 000,00 PLN
- dotacja celowa	40 000,00 PLN
- pozostałe przychody	65 772,26 PLN

## 13. Struktura zatrudnienia w MGOK w Wąchocku:

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku na dzień 31.12.2012 r. zatrudniał 9 osoby, w tym 2 na ½ etatu i 1 na ¾ etatu

- 1 cały etat	- Dyrektor MGOK
- 1 cały etat	- Instruktor k/o
- 3/4 etatu	- Instruktor plastyki
- ½ etatu	- Główny Księgowy
- 1 etaty	- Sprzątaczką
- ½ etatu	- Instruktor k/o Świetlica Parszów
- ½ etatu	- Instruktor k/o Świetlica Marcinków



#### 14. Analiza poniesionych kosztów:

a). wynagrodzenia pracowników:	178 677,09 PLN
b). składniki ZUS na ubezpieczenie społeczne i Fundusz pracy:	35 839,35 PLN
c). świadczenia na rzecz pracowników- odpis na fundusz świadczeń socjalnych:	6 717,96 PLN
d). zakup usług:	109 158,25 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	60 910,35 PLN
f) zakup materiałów i wyposażenia	71 180,85 PLN
g) podróże służbowe	815,22 PLN
h), amortyzacja	8 325,75 PLN
i) . różne opłaty i składki	5 283,38 PLN
j). Nagrody w Przeglądzie Kabaretów oraz w Konkursie Rysunku Satyrycznego "Wąchock się śmieje"	6 700,00 PLN

W 2012 roku Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Wąchocku pozyskał środki finansowe na realizację 2 projektów tj.

- z Muzeum Historii Polski w wysokości	- 7278,70 PLN
- Zakup Sprzętu pływającego	- 22 854,67 PLN

KLÓWICY (KSIEGOWY)  
*Grażyna Kaczmarzka*  
Grażyna Kaczmarzka

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury  
w WĄCHOCKU  
*Marian Suszał*  
mgr Marian Suszał

## 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 2012 rok, składające się z:

1. bilansu,
2. rachunku zysków i strat,
3. informacji dodatkowej.

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.

SKARBNIK GMINY

mgr Ewa Piwleńczyk