

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

UCHWAŁA NR XLIX/246/2014
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 uchwala, 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.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Wąchocku
mgr inż. Robert Janus

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			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				
1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek		
	- 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	12 904,15	17 671,07
	- udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	769,51
	- inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	769,51
	- udzielone pożyczki				- do 12 miesięcy		769,51
	- 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	12 904,15	16 901,56
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

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
I	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	197 784,50		PASYWA razem (suma poz. A i B)	155 705,01	197 784,50

GLÓWNY KSIĘGOWY

31.03 2014 Anna Szlezowska-Turzańczyk

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

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w WĄCHOCKU

mgr Marian Susza

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		754,35
III	Inne koszty operacyjne		
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 Szlezak-Turmańczuk

31.03.2014

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

DYREKTOR

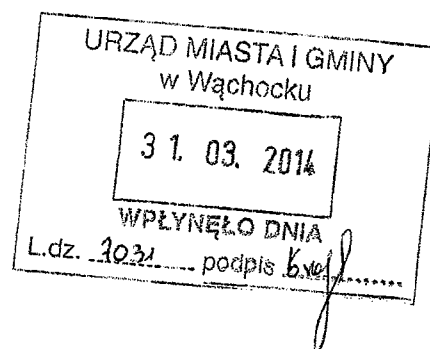
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w WĄCHOCKU

mgr Mariam Susfal

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. 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 01.01.2013 r. do 31.12.2013 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 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 gazетки, 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

GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Szlachetka-Furmańczyk

 Główny Księgowy

DYREKTOR
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
 w WĄCHOCKU
mgr Marjan Suszał

 Dyrektor

PRZEWODNICZĄCY
 Rady Miejskiej w Wąchocku
mgr inż. Robert Janus

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.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Wąchocku

mgr inż. Robert Janus