

UCHWAŁA NR XX/133/2016
RADY MIEJSKIEJ W WĄCHOCKU
z dnia 29 czerwca 2016 r.

w sprawie **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku za 2015 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016r. poz. 446) 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 2015 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 2015 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 Adrian Malinowski

Łącznie do uchwały Nr XX/133/2016
Rady Miejskiej w Wąchocku
z dnia 29 czerwca 2016 r.



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

**Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Wąchocku za 2015 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 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane dotyczące: Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku.

Wąchock
BURMISTRZ
le
mgr Jerzy Samela

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177
2016 -06- 15

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 2015 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 2016r,

2016 -06- 15

Wojciech Samela
Prezydent
M I E J S K O - G M I N Y
W A C H O C K U
Wojciech Samela

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax: 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

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 2015 Rada Miejska w Wąchocku przyznała dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku dotację na funkcjonowanie w wysokości 370.000,00 zł zgodnie z planem finansowym na 2015 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 31.12.2015 r. zatrudniał 9 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
- 2 etaty - animatorzy kultury

12 . W okresie sprawozdawczym od 01.01.2015 r. do 31.12. 2015 r Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury uzyskał przychody i poniósł koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości :

Przychody:	411.037,11
<u>Koszty:</u>	<u>416.250,67</u>
Wynik finansowy	5.213,56 strata

Za zgodność

z oryginałem

URZĄD MIASTA I GMINY

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU

ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax 41 27 36 159
REG 000548726, NIP 664-15-49-177

2016 -06- 15

13. Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2015 r.:


- dotacja gminy Wąchock	370.000,00
- przychody netto ze sprzedaży	28.471,00
- pozostałe przychody operacyjne	12.527,26
- przychody finansowe	38,85

14. Analiza poniesionych kosztów działalności operacyjnej:

a) amortyzacja	<u>10.247,42</u>
b) zużycie materiałów i energii	<u>70.963,87</u>
w tym:	
- zakup wyposażenia,	
- środki czystości,	
- artykuły plastyczne,	
- artykuły biurowe,	
- woda,	
- gaz,	
- energia i inne.	
c) usługi obce	<u>44.592,65</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	
- Internet	
- abonament RTV i inne.	
d) różne opłaty i składki	<u>4.239,00</u> :
- podatek od nieruchomości	
e) wynagrodzenia pracowników: (pracownicy i zleceniobiorcy)	<u>226.155,44</u>

Za zgodność
z oryginałem

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax 41 27 36 159
REG. 000548726 NIP 664-15-49-177


Jerzy Semela

2016 -06- 15

f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	<u>49.591,62</u>
- składniki ZUS na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy:	42.120,08
- świadczenia na rzecz pracowników- odpis na fundusz świadczeń socjalnych:	7.471,54
g) pozostałe koszty rodzajowe	<u>10.135,84</u>
w tym:	
- delegacje,	528,65
- nagrody w konkursach	9.607,19
oraz	
pozostałe koszty operacyjne:	11,60
koszty finansowe:	313,23

Wykaz zobowiązań na dzień 31.12.2015 r. = 4.309,14

- Gmina Wąchock (gaz, woda, ścieki): **908,23**
- PGE energia elektryczna: **2.998,95**
- artykuły spożywcze: **132,20**
- monitoring: **246,00**
- wywóz nieczystości: **23,76**

Wykaz otrzymanych zaliczek na dostawy na dzień 31.12.2015 r. = 200,00

- Columbus wynajem sali widowiskowej w MGOK w 2016 roku : **200,00**

Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2015 r. nie wystąpiły.

Wąchock, dnia 30.03.2016 r

[Signature]
.....
Główny Księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w WĄCHOCKU
[Signature]
mgr Marian Suszał
.....
Dyrektor

Za zgodność
z oryginałem

[Signature]
.....
mgr Dariusz Samela

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax 41 27 36 159
REG. 000548725 NIP 664-15-49-177

2016 -06- 15

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2015

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA			
		31-12-2014	31-12-2015			31-12-2014	31-12-2015
A	Aktywa trwałe	169 326,15	159 078,73	A	Kapitał (fundusz) własny	196 369,75	21 829,94
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	170 113,43	27 043,50
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	169 326,15	159 078,73	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	169 326,15	159 078,73				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	152 965,06	111 541,82	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	26 256,32	-5 213,56
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	16 361,09	47 536,91	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 618,19	163 590,97
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
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	1 618,19	4 512,14
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych	805,42	908,23
	– inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	805,42	908,23
	– udzielone pożyczki				– do 12 miesięcy	805,42	908,23
	– 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	812,77	3 603,91
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

2016-06-15

BUR

kredyty i pożyczki

URZĄD MIASTA I GMINY
W WACHOCKUul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax 41 27 36 159
REGON 141801, NIP 664-15-49-177

B	Aktywa obrotowe	28 661,79	26 342,18	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:	812,77	3 400,91
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	812,77	3 400,91
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		200,00
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	638,17	0,00	g)	z tytułu podatków, celi, ubezpieczeń i innych świadczeń		
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		3,00
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	159 078,83
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	638,17	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	159 078,83
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	326,17	0,00		- długoterminowe		159 078,83
	- do 12 miesięcy	326,17			- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, celi, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	312,00					
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	26 405,43	22 033,04				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 405,43	22 033,04				
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	26 405,43	22 033,04				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26 405,43	22 033,04				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 618,19	4 309,14				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	197 987,94	185 420,91		PASYWA razem (suma poz. A i B)	197 987,94	185 420,91

30 03 16

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



BURMISTRZ

met...

2016-06-15

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury

w WACHOCKU

mer Marian Susztal

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

URZĄD MIASTO I GMINA
w WACHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres od 01-01-2015 do 31-12-2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2014	31-12-2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	27 118,83	28 471,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 118,83	28 471,00
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	512 380,02	415 925,84
I	Amortyzacja	10 247,42	10 247,42
II	Zużycie materiałów i energii	130 913,03	70 963,87
III	Usługi obce	76 367,00	44 592,65
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 853,00	4 239,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	233 667,06	226 155,44
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	44 670,26	49 591,62
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 662,25	10 135,84
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-485 261,19	-387 454,84
D	Pozostałe przychody operacyjne	513 034,09	382 527,26
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	438 100,00	370 000,00
III	Inne przychody operacyjne	74 934,09	12 527,26
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 523,55	11,60
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 523,55	11,60
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	26 249,35	-4 939,18
G	Przychody finansowe	599,26	38,85
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	599,26	38,85
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	592,29	313,23
I	Odsetki, w tym:		313,23
	– 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)	26 256,32	-5 213,56
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	26 256,32	-5 213,56
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	26 256,32	-5 213,56

30.03.16

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

2016 -06- 15

D Y R E K T O R
Miejscowość: Gorzów Wielkopolski, ul. Owocowa 8

mgr Marcin Susza

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

D Y R E K T O R
Za zgodność z oryginałem

mgr Jerzy Samela

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCZOCKU

ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130 fax 41 27 36 159
REG. UO 0548726, NIP 664-15-49-177

Skasobnik

Wąchock, dnia 30-03-2016 r.

URZĄD MIASTA I GMINY
WĄCHOCKU

1 3 2016

1358
Liczba
Kwota

Informacja do bilansu za 2015 rok

Oświadczamy, że spis z natury wg stanu na dzień 31-12-2015 r. przeprowadzony został zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną stanowiącą załącznik do Zarządzenia Dyrektora MGOK o przeprowadzeniu inwentaryzacji.

Inwentaryzacja została uzgodniona, różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono.

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w WĄCHOCKU
mgr Marian Suszał

Wierność
małem

URZĄD MIASTA I GMINY
w WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

BURMISTRZ

mgr Józef Samela

2016 -06- 15

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Wąchocku
mgr Adrian Malinowski