

ZARZĄDZENIE NR *414*.../2018

BURMISTRZA MIASTA I GMINY WĄCHOCK

z dnia *15 czerwca*..... 2018 r.

w sprawie **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku za 2017 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 i art. 31 w związku z art. 26 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 późn. zm), art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2017r. poz. 862 z późn. zm.).

zarządza się, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku za 2017 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia zleca się Dyrektorowi Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

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 2017 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.

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

-KOREKTA-

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
W PŁYNEŁO

Data: 14.06.2018

L. dz. 2339 / ilość zał. 3

podpis: *[signature]*

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Wąchocku za 2017 r.

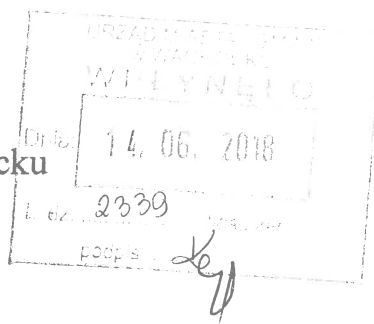
Za zgodność
oryginałem

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkopolska 1 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

Z *[signature]* Burmistrza
Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

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, tekst jednolity Dz. U z 2017 r. pozycja 862 z późn. zmianami,
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, tekst jednolity Dz. U. Z 2017 r. poz. 2077 z późn. zmianami,
- Statut - załącznik do Uchwały Rady Miejskiej w Wąchocku nr XVIII/116/2016 z dnia 29 kwietnia 2016 r .

6. Sprawozdanie finansowe

za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane dotyczące: Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku.

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
ul. wielkowiejska 7, 27-215 Wąchock
tel. (241) 271 50 11, 271 50 42
fax (241) 271 50 16-49-177

Za zgodność
z oryginałem

Z up. Burmistrze
Barbara Ariak
Sekretarz Gminy

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 2017 r.:

podstawa: ustawa o rachunkowości z 29 września 1994 r., tekst jednolity Dz. U z 2017 r. pozycja 2342.

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,

Urząd Miejski i Gminy
ul. Anielkiewicza 271 St. 1, 271 50 5-
tel./fax (047) 271 50 11, 271 50 5-
REG. 000548720, NIP 604-15-49 17
Z up. Burmistrza
Barbara Dornacka
Sekretarz Gminy
Za zgodność
z oryginałem

e) zobowiązania krótkoterminowe wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty i uregulowane zostały w miesiącu styczniu i lutym 2018r,

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 2017 Rada Miejska w Wąchocku przyznała dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku dotację na funkcjonowanie w wysokości 450.000,00 zł zgodnie z planem finansowym na 2017 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 31.12.2017 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 etat - Instruktor sportu
- 1/2 etatu - Instruktor k/o Świetlica Marcinków
- 1,5 etatu - animatorzy kultury

12. W okresie sprawozdawczym od 01.01.2017 r. do 31.12. 2017 r Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury uzyskał przychody i poniósł koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości:

Przychody:	511.525,83
Koszty:	518.028,94
Wynik finansowy	6503,11 strata

URZĄD MIEJSKO-GMINNY
W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 7, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

Z up. Burmistrza

Za zgodność
z oryginałem

Barbara Jankowska
Sekretarz Gminy

13. Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2017 r.:

- dotacja gminy Wąchock	450.000,00
- przychody netto ze sprzedaży	43.904,00
- pozostałe przychody operacyjne	17.408,42
- przychody finansowe	213,41

14. Analiza poniesionych kosztów działalności operacyjnej:

a) amortyzacja	<u>10.674,36</u>
b) zużycie materiałów i energii	<u>90.682,28</u>
w tym:	
- zakup wyposażenia,	
- środki czystości,	
- artykuły plastyczne,	
- artykuły biurowe,	
- woda,	
- gaz,	
- energia i inne.	
c) usługi obce	<u>36.374,27</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	
- Internet	
- abonament RTV i inne.	
d) różne opłaty i składki	<u>5.780,00</u>
- podatek od nieruchomości	
e) wynagrodzenia pracowników: (pracownicy i zleceniobiorcy)	<u>297.397,20</u>

5.780,00 MIASTA I GMINY
WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (043) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

Za zgodność
z oryginałem

Z up. Burmistrza
Barbara Dęłutka
Sekretarz Gminy


f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	<u>68.072,36</u>
w tym:	
- składniki ZUS na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy:	58.587,08
- świadczenia na rzecz pracowników- odpis na fundusz świadczeń socjalnych:	9.485,28
g) pozostałe koszty rodzajowe	9.048,17
w tym:	
- delegacje,	937,78
- nagrody w konkursach	8.110,39
oraz	
koszty finansowe:	0,30

Wykaz zobowiązań na dzień 31.12.2017 r. - 9.672,97

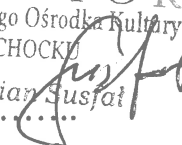
- zobowiązania wobec kontrahentów – 8.581,04
- zobowiązania wobec US (podatek PIT-4) – 1.082,21
- potrącenie komornicze – 9,72

Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2017 r. nie wystąpiły.

Wąchock, dnia 14.06.2018 r

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Marianna Konarska

 Główny Księgowy

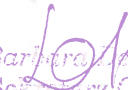
DYREKTOR
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
 w WĄCHOCKU

 mgr Marian Suszał

 Dyrektor

URZĄD MIASTA I GMINY
 W WĄCHOCKU
 ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
 tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
 REG. 000546726, NIP 664-15-49-177

**Za zgodność
 z oryginałem**

Z up. Burmistrze


 Barbara Książka
 Sekretarz Gminy

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2017 do 31-12-2017

(wariant porównawczy)

KOREKTA -
WIELKOPOLSKA
14.06.2018
2378
jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2017	31-12-2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	34 068,24	43 904,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	34 068,24	43 904,00
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	504 497,20	518 028,64
I	Amortyzacja	10 247,42	10 674,36
II	Zużycie materiałów i energii	112 778,65	90 682,28
III	Usługi obce	49 924,65	36 374,27
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 341,00	5 780,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	266 504,47	297 397,20
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	50 927,04	68 072,36
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 773,97	9 048,17
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-470 428,96	-474 124,64
D	Pozostałe przychody operacyjne	453 390,93	467 408,42
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	445 000,00	450 000,00
III	Inne przychody operacyjne	8 390,93	17 408,42
E	Pozostałe koszty operacyjne	350,60	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	350,60	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-17 388,63	-6 716,22
G	Przychody finansowe	268,48	213,41
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	268,48	213,41
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,30
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		0,30
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-17 120,15	-6 503,11
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-17 120,15	-6 503,11
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-17 120,15	-6 503,11

KLÓWNIK KSIĘGOWY
Marzena Konarska

14.06.2018

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

Za zgodność z oryginałem
Z up. Burmistrza

Barbara Periańska
Sekretarz Gminy

ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (0-22) 80-11 271 50 42
0000577205, NIP 664-155-80-53
DIREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w WĄCHOCKU

mgr Marian Suszał

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

BILANS

Data: 14.06.2018

-JOLEKFA-

sporządzony na dzień: 31-12-2017. 2339

podpis

Jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31-12-2016	31-12-2017			31-12-2016	31-12-2017
A	Aktywa trwałe	153 260,31	148 736,55	A	Kapitał (fundusz) własny	4 909,79	-1 593,32
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	22 029,94	787,18
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	153 260,31	148 736,55	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	153 260,31	148 736,55				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	104 437,24	97 343,48	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		4 122,61
c)	urządzenia techniczne i maszyny		10 151,76	VIII	Zysk (strata) netto	-17 120,15	-6 503,11
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	48 823,07	41 241,31	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	174 509,02	169 694,96
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 – długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	15 430,19	9 672,97
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	518,51	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	518,51	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy	518,51	
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	14 911,68	9 672,97
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

Za zgodne z oryginałem

Jolekfa
GminaURZĄD MIASTA I GMINY
WŁACHOCKO
ul. Piłsudskiego 1, 27-215 Włachocko
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-100-112-11-50-93

B	Aktywa obrotowe	26 158,50	19 365,09	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:	5 570,08	8 581,04
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	5 570,08	8 581,04
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	18,04	403,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 331,88	1 082,21
1	Należności od jednostek powiązanych	18,04	403,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	9,72	9,72
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	159 078,83	160 021,99
b)	inne	18,04	403,00	1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	159 078,83	160 021,99
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe	159 078,83	154 555,07
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		5 466,92
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	23 887,39	18 962,09				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 887,39	18 962,09				
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	23 887,39	18 962,09				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 887,39	18 962,09				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 253,07					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	179 418,81	168 101,64		PASYWA razem (suma poz. A i B)	179 418,81	168 101,64

ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marczanna Konarska

14.06.2018

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

Za zgodność
z oryginałem

Z up. Burmistrza

Barbara Perlatka
Sejmik Gminy

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w WĄCHOCKU

mgr Marian Susfal

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

Wąchock, dnia 29.03.2018.

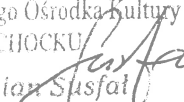
Informacja do bilansu za 2017 rok

Oświadczamy, że spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2017 r. przeprowadzony został zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną stanowiącą załącznik do Zarządzenia Dyrektora MGOK o przeprowadzeniu inwentaryzacji.


Inwentaryzacja została uzgodniona, różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono.

mgr

mgr Marian Suszał

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w WĄCHOCKU
mgr Marian Suszał 

**Za zgodność
z oryginałem**

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

**URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU**
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock
tel./fax (041) 271 50 11, 271 50 42
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177