

BURMISTRZ MIASTA I GMINY
WĄCHOCK

ZARZĄDZENIE NR 42.../2019

BURMISTRZA MIASTA I GMINY WĄCHOCK

z dnia 24 września 2019 r.

w sprawie **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku za 2018 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 2019 r. poz. 506), art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.).

zarządza się, co następuje:

§ 1


Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku za 2018 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.

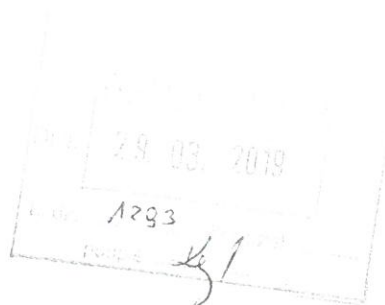
BURMISTRZ

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.

Zgodnie z art.29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.) roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. 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



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

**Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Wąchocku za 2018 r.**

Za zgodność

Z up. Burmistrza *z oryginałem*

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 2018 r. pozycja 1983 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 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane dotyczące: Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku.

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

*Za zgodność
z oryginałem*

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 2018 r.:

podstawa: ustawa o rachunkowości z 29 września 1994 r., tekst jednolity Dz. U z 2018 r. pozycja 395.

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,

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

Za zgodność
z oryginałem

e) zobowiązania krótkoterminowe wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty i uregulowane zostały w miesiącu styczniu i lutym 2019 r,

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 2018 Rada Miejska w Wąchocku przyznała dla Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Wąchocku dotację na funkcjonowanie w wysokości 440.000,00 zł zgodnie z planem finansowym na 2018 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 31.12.2018 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 etat - robotnik gospodarczy

12 . W okresie sprawozdawczym od 01.01.2018 r. do 31.12. 2018 r Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury uzyskał przychody i poniósł koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości :

Przychody:	515.151,00
Koszty:	511.733,01
Wynik finansowy	3.417,99

Z up. Burmistrza
Barbara Deptatka
Sekretarz Gminy

Za zgodność
z oryginałem

13. Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2018 r.:

- dotacja gminy Wąchock	440.000,00
- przychody netto ze sprzedaży	51.476,40
- pozostałe przychody operacyjne	23.457,05
- przychody finansowe	217,55

14. Analiza poniesionych kosztów działalności operacyjnej:

a) amortyzacja	<u>26.117,67</u>
b) zużycie materiałów i energii	<u>75.196,64</u>
w tym:	
- zakup wyposażenia,	
- środki czystości,	
- artykuły plastyczne,	
- artykuły biurowe,	
- woda,	
- gaz,	
- energia i inne.	
c) usługi obce	<u>41.226,09</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>7.309,00</u>
- podatek od nieruchomości	
e) wynagrodzenia pracowników: (pracownicy i zleceniobiorcy)	<u>302.109,06</u>

Z up. Burmistrza
Barbara Dębatka
Sekretarz Gminy


Za zgodność
z oryginałem

f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	<u>55.204,10</u>
w tym:	
- składniki ZUS na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy:	45.644,72
- świadczenia na rzecz pracowników- odpis na fundusz świadczeń socjalnych:	9.559,38
g) pozostałe koszty rodzajowe	4.570,30
w tym:	
- delegacje,	895,59
- nagrody w konkursach	3.674,71
oraz	
koszty finansowe:	0,15

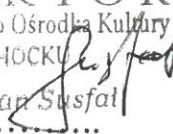
Wykaz zobowiązań na dzień 31.12.2018 r. - 11.471,11

- zobowiązania wobec kontrahentów – 0,00
- zobowiązania wobec US (podatek PIT-4) – 11.461,39
- potrącenie komornicze – 9,72


Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2018 r. nie wystąpiły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Marzena Konarska

 Główny Księgowy

DYREKTOR
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
 w WACHOCKU

 mgr Marlan Susfal

 Dyrektor

z up. Burmistrza

 Barbara Derlatka
 Sekretarz Gminy

*Za zgodność
z oryginałem*

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018-31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	51 476,40	43 904,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	51 476,40	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	511 732,86	518 028,64
I	Amortyzacja	26 117,67	10 674,36
II	Zużycie materiałów i energii	75 196,64	90 682,28
III	Usługi obce	41 226,09	36 374,27
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 309,00	5 780,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	302 109,06	297 397,20
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	55 204,10	68 072,36
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 570,30	9 048,17
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-460 256,46	-474 124,64
D	Pozostałe przychody operacyjne	463 457,05	467 408,42
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	440 000,00	450 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	23 457,05	17 408,42
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	3 200,59	-6 716,22
G	Przychody finansowe	217,55	213,41
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	217,55	213,41
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,15	0,30
I	Odsetki, w tym:	0,15	
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		0,30
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	3 417,99	-6 503,11
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	3 417,99	-6 503,11

GLÓWNY KASJEROWY

Marszałek Kwartarska
Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury

w WACHOCKU
mgr Mariusz Susfal

Wierki Susfal
Kierownik Ośrodka Kultury

Wierki Susfal
Kierownik Ośrodka Kultury

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	16 051,02	18 962,09			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 051,02	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	16 051,02	18 962,09			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 051,02	18 962,09			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 642,31				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	156 908,54	168 101,64			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	156 908,54	168 101,64

SŁOWNIKOWY
Marta Konarska

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w WĄCHOCKU
mgr Marian Susfal

Za zgodność
z oryginałem

Z up. Burmistrza
Barbara Dyziatka
Sekretarz Gminy

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
w WĄCHOCKU
ul. Kościelna 7, 27-215 Wąchock
NIP 664-155-33-68, tel. 81 271 50 33

Wąchock, dnia 28.03.2019

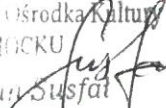
Informacja do bilansu za 2018 rok

Oświadczamy, że spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2018 r. przeprowadzony został zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną stanowiącą załącznik do Zarządzenia Dyrektora MGOK o przeprowadzeniu inwentaryzacji.

Inwentaryzacja została uzgodniona, różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono.

GŁÓWNI KSIĘGOWY

Marianna Konarska

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w WĄCHOCKU

mgr Marianna Susza

*Za zgodność
z oryginałem*

Z up. Burmistrze


Barbara Derlaska
Sekretarz Gminy