

**Uchwała Nr XXXIV/245/2014
Rady Miejskiej Zawichost
z dnia 18 czerwca 2014 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Zawichoście za 2013 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.) oraz 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 Zawichost uchwala, co następuje:

§1

1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Zawichoście za 2013 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - 1) bilansu,
 - 2) rachunku zysków i strat,
 - 3) informacji dodatkowej.
3. Wynik finansowy netto za 2013 rok, stanowiący stratę w kwocie 5.295,60 zł, zostanie pokryty z funduszu podstawowego Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Zawichoście.

§2

Wykonanie uchwały zleca się Burmistrzowi Miasta i Gminy Zawichost.

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Miejskiej
mgr Radosław Krakowiak

Uzasadnienie
Uchwały Nr XXXIV/245/2014
Rady Miejskiej Zawichost
z dnia 18 czerwca 2014 r.

Zgodnie 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.) sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Zawichoście podlega zatwierdzeniu przez Radę Miejską.

Przewodniczący
Rady Miejskiej
mgr Radosław Krakowiak

P. Wojcik

Urząd Miasta i Gminy
27-630 ZAWICHOST
DATA 28.03.2014 Wpl.

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2013 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013	PASYWA		Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
A	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	95110,29	89858,19	A	Kapitał (fundusz) własny	95923,53	95219,40
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0	0	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	95110,29	89858,19	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	95110,29	89858,19	VIII	Zysk (strata) netto	-704,53	-5295,6
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	351,97	0
b)	budynki i budowle	84001,5	81509,60	I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe	11108,79	8348,59	*	długoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			*	krótkoterminowe		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			*	krótkoterminowe		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
				2.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	480,68	85,21	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0	0	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	0	0
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	0	0
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zobowiązania z tytułu dostaw	0	0
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	50	0	*	do 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	50		*	powyżej 12 miesięcy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	50		e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	410,68	65,21	i)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	410,68	65,21	3.	Fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	IV	Rozliczenia międzyokresowe	351,97	0
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	351,97	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	410,68	65,21	*	długoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	410,68	65,21	*	krótkoterminowe	351,97	
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	95570,97	89923,4		Suma pasywów	95570,97	89923,4

Sporządził:
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Zawichostcie
Ewa Czajkowska

Zawichost dnia 26.03.2014

Zatwierdził:
DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Zawichostcie
mgr Patrycja Sus-Lutyńska

Z upoważnienia Burmistrza
Maria Cichon
Inspektor ds. samorząd. i kadr

Za zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam:
dnia 28.03.2014

Urząd Miasta i Gminy
27-630 ZAWICHOST
ul. Żeromskiego 33
14-054-14 40-912 NREGON 00122163

	nazwa i adres jednostki	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
		2012	2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	314315,92	322189,08
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1950,00	2555,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	288000,00	294000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	24365,92	25634,08
B	Koszty działalności operacyjnej	325571,75	342839,18
I	Amortyzacja	8240,66	5252,1
II	Zużycie materiałów i energii	91883,08	73527,09
III	Usługi obce	30948,63	52232,85
IV	Podatki i opłaty	3489	6912,55
V	Wynagrodzenia	150940,17	164553,55
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	31529,38	33743,69
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8540,83	6617,35
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-11255,83	-20650,1
D	Pozostałe przychody operacyjne	10335,7	15119
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	10335,7	15119,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-920,13	-5531,1
G	Przychody finansowe	215,6	235,5
II	Odsetki	215,6	235,50
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-704,53	-5295,6
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-704,53	-5295,6
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-704,53	-5295,6

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Zawichostcie
Ewa Czajkowska

sporządził

Zawichost dnia 26.03.2014 r.
miejscowość i data

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Zawichostcie
mgr Patrycja Sus-Lutyńska
zatwierdził

Za zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam:
dnia 18.06.2014

Z upoważnienia Burmistrza
Marek Cichoń
Inspektor ds. samorząd. i kad.

Wprowadzenie

do sprawozdania finansowego

Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Zawichostcie za 2013 rok.

Urząd Miasta i Gminy 27-630 ZAWICHOST	
DATA	28. 03. 2014 Wpl.
lcz.	1539/2014 w

1. Nazwa jednostki i siedziba:

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Zawichostcie, 27-630 Zawichost ul. Żeromskiego 33 z siedzibą w Zawichostcie, wpisany został do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Miasto i Gminę Zawichost w dniu 15 marca 1992 r. pod numerem 2/1/1992.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury posiada NIP 864-14-60-975 nadany przez Urząd Skarbowy w Sandomierzu. Ponadto posiada numer REGON 001221631 nadany przez Główny Urząd Statystyczny dnia 29.12.2010 r. Posiada statut nadany Uchwałą Nr XVI/102/2012 Rady Miejskiej Zawichost z dnia 29 marca 2012 roku.

Przedmiotem działalności jest: organizowanie działalności kulturalnej na terenie Gminy Zawichost, upowszechnianie Kultury poprzez podejmowanie działań, których celem jest bieżące i nieprzerwane zaspakajanie potrzeb kulturalnych ludności, głównie mieszkańców Gminy Zawichost, w drodze świadczenia usług powszechnie dostępnych. Działalność Ośrodka nie stanowi działalności gospodarczej i nie jest nastawiona na osiąganie zysku. Ponadto prowadzi działalność kulturalną polegającą na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury, współpraca z innymi instytucjami kultury, podmiotami prowadzącymi działalność kulturalną, stowarzyszeniami i związkami twórców i artystów oraz organami władz publicznych zajmujących się działalnością kulturalną.

2. Czas działania jednostki: nieograniczony.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 r.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

5. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2013 r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 11 marca 2013 r. poz. 330 ze zm.) w zakresie, w jakim pozostawia ona jednostce prawo wyboru zasady rachunkowości, zostały zawarte w Zarządzeniu nr 1/2012 z dnia 30.06.2012 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Zawichostcie.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Zawichostcie wycenia aktywa i pasywa wg następujących metod:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – według wartości początkowej, tj. ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu utraty wartości,
- zapasy materiałów – według ceny zakupu, księgowane bezpośrednio w koszty,
- należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- fundusz instytucji oraz środki pieniężne – w wartości nominalnej.

III.

1. Ogółem w Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Zawichoście zatrudnionych było 7 pracowników stałych, co daje w przeliczeniu na pełne etaty 4.

Struktura zatrudnienia:

1. Dyrektor MGOK – 0,5 etatu,
2. Główna księgowa – 0,5 etaty,
3. trzech instruktorów – 0,5 etatu,
4. instruktor – 0,75 etatu,
5. instruktor – 0,25 etatu,
6. sprzątaczką-instruktor – 1 etat,

IV.

Na koniec 2013 roku nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

V.

Stan należności na 31.12.2013 r. nie występuje.

Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania. Na ujemny wynik finansowy ma wpływ amortyzacja środków trwałych, która przed zmianą ustawy o działalności kulturalnej z jej art. 29 wynikało, że nieodpłatnie otrzymane środki trwałe, a także dotacje na sfinansowanie rozwoju instytucji Kultury, zwiększają fundusz instytucji Kultury. W tej sytuacji odpisy amortyzacyjne od tych środków trwałych nie były równoważone przychodami, co powodowało zaniżenie wyniku finansowego, a w konsekwencji przyczyniało się do generowania strat. A zatem Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Zawichoście, który ma na swoim stanie takie środki trwałe, amortyzacja nadal negatywnie będzie wpływać na wynik finansowy albo wręcz będzie generować stratę. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

Patrycja Susz-Litwińska
Główna Księgowa
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
w Zawichoście
Patrycja Susz-Litwińska
(sporządził)

Zawichost, 26.03.2014
.....
(miejsce i data)

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Zawichoście
Patrycja Susz-Litwińska
mgr Patrycja Susz-Litwińska
(zatwierdził)

Za zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam:
dnia *18.06.2014*

Z upoważnienia Burmistrza
Marta
Inspektor ds. spraw kadr i kadr

P. Wojcik

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość inwentarzowa (w zł)			Umorzenie (w zł)				
		BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ
1.	Środki trwałe	250810,63			250810,63	155700,34	5252,10		160952,44
	Środki trwałe umarżane jednorazowo - wyposażenie	49279,82	6164,00		55443,82	49279,82	6164,00	0	55443,82
3.	Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo	2717,69	1510,00		4227,69	2717,69	1510,00	0	4227,69
4.	Materiały pomocnicze do wystaw i ekspozycji	0	275,00		275,00	0	275,00	0	275,00
	OGÓŁEM	302808,14	7949,00		310757,14	207697,85	13201,10	0	220898,95
	SALDO na 31.12.2012 r.	95110,29							
	SALDO na 31.12.2013 r.	89858,19							

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Zawichostce
Ewa Czajkowska

Za zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam:
dnia 18.03.2014 r.

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w Zawichostce
mgr Patrycja Sus-Lutyńska

Inspektor ds. remontów i kadr
Marta Chleboń