

Zarządzenie Nr 68/2016
Burmistrza Miasta i Gminy Zawichost
z dnia 16 maja 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Zawichoście za 2015 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. z 2016 r., poz. 446), 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.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 29 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r., poz. 406 z późn. zm.) – Burmistrz Miasta i Gminy Zawichost zarządza, co następuje:

§1

1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Zawichoście za 2015 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - 1) bilansu,
 - 2) rachunku zysków i strat,
 - 3) informacji dodatkowej.

§2

Wykonanie zarządzenia zleca się Skarbnikowi Miasta i Gminy Zawichost.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
mgr Andrzej Wzorek

Urząd Miasta i Gminy Zawichost	
DATA	29.04.2016 wpl.
2089/2016	

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Zawichoście za 2015 rok.

1. Nazwa jednostki i siedziba:

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Zawichoście, 27-630 Zawichost ul. Żeromskiego 33 z siedzibą w Zawichoście, 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 osiągnięcie 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 2015 do 31 grudnia 2015 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 2015 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 oraz w Zarządzeniu nr 6/2015 z dnia 30.11.2015 r. dotyczące zasad gospodarki finansowej instytucji kultury ogłoszonej ustawą z dnia 5 sierpnia 2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (Dz.U. poz. 1505). Ustawa wprowadza zmiany w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406, z 2014 r. poz. 423 oraz z 2015 r. poz. 337).

6. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Zawichoście.

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

Urząd Miasta i Gminy
27-630 Zawichost
ul. Żeromskiego 50
tel. 015/ 836-41-15, tel./fax 836-40 51
NIP 864-12-03-120*REGON 000722017

Za zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam:

2016 -05- 16
dnia

Sekretarz Gminy

mgr Józef Paćkowski

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Zawichoście 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.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej:

- a) od 1500 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - b) do 1500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały, tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).
- 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3500 zł stosuje się stawki amortyzacji zawarte w załączniku do Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz.U. z 2014 r., poz. 851 ze zm.), przyjmując liniową metodę amortyzacji. Nie dokonuje się amortyzacji od środków trwałych oddanych do nieodpłatnego używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu, które prawnie pozostają własnością jednostki, która je oddała biorącemu w użytkowanie.
 - 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia (lub są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów).
 - 4). Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4.

7. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej (kalkulacyjnej).

Sporządził:

Data i miejsce:
Zawichost, 29.04.2016 r.

Zatwierdził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Zawichoście
Ewa Czajkowska

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

Urząd Miasta i Gminy
27-630 Zawichost
ul. Zeromskiego 50
tel. /015/ 836-41-15, tel./fax 836-40-51
NIP 864-12-03-126*REGON 000529077

Za zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam:
2016 -05- 1 6
dnia

Sekretarz Gminy
Józef Paćkowski
mgr Józef Paćkowski

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015	PASYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)		87235,7	85760,77	A. Kapitał (fundusz) własny		87255,61	81509,60
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0	0	I Kapitał (fundusz) podstawowy		89923,4	81529,51
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		87235,7	85760,77	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		87235,7	85760,77	VIII Zysk (strata) netto		-2667,79	-19,91
a) grunty				B. Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)		0	4251,17
b) budynki i budowle		81509,60	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		5726,10	4251,17	* 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)		19,91	0	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)		0	0	* do 12 miesięcy			
2. Należności od pozostałych jednostek		0	0	* powyżej 12 miesięcy			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		0	0	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)		19,91	0	i) inne			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		19,91	0	3. Fundusze specjalne			
b) w pozostałych jednostkach		0	0	IV Rozliczenia międzyokresowe		0	4251,17
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		0	4251,17
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		0	0	* długoterminowe			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		19,91	0	* krótkoterminowe		0	
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		87255,61	85760,77	Suma pasywów		87255,61	85760,77

Sporządził:

Zawichost dnia 29.04.2016

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
w Zawichostcie
Ewa Czajkowska

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

Urząd Miasta i Gminy
27-630 Zawichost
ul. Żeromskiego 50
tel. 015/ 836-41-15, tel./fax 836-40-51
NIP 864-12-03-126* REGON 00032017

Za zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam:
2016 -05- 16
dnia

Sekretarz Gminy
Józef Pačkowski
mgr Józef Pačkowski

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
27-630 Zawichost
ul. Żeromskiego 33
NIP 864-12-03-126*REGON 06052777

Urząd Miasta i Gminy
27-630 ZAWICHOST

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy

nazwa i adres jednostki		za poprzedni rok obrotowy 2014	za bieżący rok obrotowy 2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	336016,6	304772
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10535,00	10772,00
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	294000,00	294000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	31481,6	
B	Koszty działalności operacyjnej	369627,89	313799,57
I	Amortyzacja	2622,49	1474,93
II	Zużycie materiałów i energii	75669,78	48797,13
III	Usługi obce	76338,06	43937,73
IV	Podatki i opłaty	6337,60	4099,00
V	Wynagrodzenia	164463,54	173179,51
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	35143,38	35853,66
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9053,04	6457,61
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-33611,29	-9027,57
D	Pozostałe przychody operacyjne	30772,30	8990,93
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	30772,30	8990,93
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	-2838,99	-36,64
G	Przychody finansowe	171,20	16,73
II	Odsetki	171,20	16,73
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-2667,79	-19,91
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-2667,79	-19,91
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-2667,79	-19,91

ROWNA KSIĘGOWA
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
Zawichost
sporządził
Ewa Czajkowska

Zawichost dnia 29.04.2016 r.
miejscowość i data

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

Urząd Miasta i Gminy
27-630 Zawichost
ul. Żeromskiego 50
tel. 864/836-41-15, tel./fax 836-40-51
NIP 864-12-03-126*REGON 06052777

Za zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam:
2016 -05- 1 6
dnia

Sekretarz Gminy
mgr Józef Pačkowski

Załącznik Nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość inwentarzowa (w zł)			Umorzenie (w zł)			
		BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ
1.	Środki trwałe	250810,63			250810,63	163574,93	1474,93	165049,86
	Środki trwałe umarzone jednorazowo - wyposażenie			4068,01	107342,39	103274,38	4068,01	0
2.	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	5867,69			5867,69	5867,69	0,00	0
3.	Materiały pomocnicze do wystaw i ekspozycji	5264,00			5264,00	5264,00	0,00	0
4.	OGÓŁEM	365216,7		4068,01	369284,71	277981	5542,94	0
	SALDO na 31.12.2014 r.	87235,70						
	SALDO na 31.12.2015 r.	85760,77						

Zawichost, dnia 29.04.2016 r.

ELŻBIETA KSIĘGOWA
Kierownik Gminnego Ośrodka Kultury
w Zawichostcie
Miasto Zawichost

Urząd Miasta i Gminy
27-630 Zawichost
ul. Żeromskiego 50
tel. 80151 836-41-15, tel. fax 836-40 51
NIP 804-12-03-126-11-03DN 900552.1

Za zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam:
dnia 2016-05-16

DIYRI KTO
MIEJSKO-GMINNE OŚRODKI KULTURY
mgr Patrycja GUS-LUTY

Sekretarz Gminy
mgr Józef Paczkowski

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2015 rok

I.

1. Zwiększenie wartości środków trwałych wynika z dokonywanych zakupów i otrzymanych darowizn. Natomiast zmniejszenia dotyczą zlikwidowanych środków trwałych – umarzanych jednorazowo, które utraciły swą przydatność. Aktywa obrotowe – materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby nie są magazynowane i bezpośrednio z zakupu odpisywane są w koszty.
Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT – zał. Nr 1.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Institucja Kultury użytkuje budynek na podstawie umowy użyczenia. Użytkowanie jest ograniczonym prawem rzeczowym, na które składają się prawo do użytkowania rzeczy i prawo do pobierania z tego tytułu pożytków (art. 244 kc). Przy zawarciu umowy użytkowania nie następuje przeniesienie własności nieruchomości, zaś użytkowanie jest prawem majątkowym o charakterze niezbywalnym. W ewidencji bilansowej środków trwałych instytucji Kultury naniesiona jest pierwotna wartość budynku oraz wartość ulepszenia tj. docieplenie budynku, wymiany stolarki okiennej i drzwiowej wykonanej przez organizatora do nieodpłatnego użytkowania o łącznej wartości 224.634,93 zł.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynku i budowli.

Institucja Kultury nie uzyskała prawa własności budynku ani lokali z budżetu samorządu terytorialnego.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.
(Nie dotyczy)

6. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego oraz zapasowego i niepodzielonego wyniku z lat ubiegłych zawiera sprawozdanie ze zmian w funduszu (kapitale) własnym.

Fundusz Instytucji Kultury:

1. Stan na początek roku obrotowego **89.923,40 zł.**
2. Zmiany w ciągu roku:
 - zwiększenia – 0,00 zł
 - zmniejszenia – 8.393,89 zł, w tym:
 - strata za rok 2014 rok – 2.667,79 zł
 - niezamortyzowana wartości aktywów ustalonych na dzień 31 grudnia 2014 r. w kwocie – 5.726,10 zł.

4. *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.*

Nie dotyczy.

5. *Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.*

Wszystkie przychody Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Zawichoście przeznacza na działalność statutową. Koszty działalności i zobowiązania pokrywa z otrzymanej dotacji oraz uzyskanych przychodów własnych.

7. W okresie sprawozdawczym od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku MGOK uzyskał przychody w kwocie 313.779,66 zł i poniósł koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 313.799,57 zł. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Zawichoście uzyskał ujemny wynik finansowy w wysokości 19,91 zł.

Przychody	-	313.779,66 zł
Koszty	-	313.799,57 zł
Wynik finansowy	-	- 19,91 zł

8. *Specyfika kosztów działalności operacyjnej w 2015 roku:*

a) amortyzacja	-	1.474,93 zł
b) zużycie materiałów i energii	-	48.797,13 zł
c) usługi obce	-	43.937,73 zł
d) podatki i opłaty	-	4.099,00 zł
e) wynagrodzenia	-	173.179,51 zł
f) ubezpieczenia i inne świadczenia	-	35.853,66 zł
g) pozostałe koszty rodzajowe	-	6.457,61 zł

9. *W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, podać dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych.*

Nie dotyczy.

10. *Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.*

Nie dotyczy.

11. *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*

Nie dotyczy.

12. *Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.*

Nie dotyczy.

13. *Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.*

międzyokresowe przychodów niezamortyzowanej wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, które do końca 2011 r. zwiększały fundusz instytucji kultury, musiało nastąpić nie później niż na dzień **31 grudnia 2015 r.** Przeksięgowaniu więc podlegała niezamortyzowana wartość tych aktywów ustalona na dzień 31 grudnia 2014 r.

Nie dokonano w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny jak również nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący są porównywalne z danymi za poprzedni rok obrotowy.

VI.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w roku obrotowym nie zawierał porozumień / umów itp. z innymi jednostkami dotyczącymi wspólnych przedsięwzięć w wyniku, których powstaną korzyści ekonomiczne. W roku sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie z żadną inną jednostką.

Nie posiadamy udziałów w spółkach zależnych i stowarzyszonych oraz nie sporządzamy skonsolidowanego sprawozdania.

VII.

*Wyjaśnienie zagrożeń dla kontynuacji działalności, hasłowo wskazanych we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego**

Niniejszym w świetle posiadanych informacji oświadczamy, iż nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności w najbliższych latach obrotowych, jak również nie przewiduje się istotnego zmniejszenia zakresu prowadzonej w roku obrotowym działalności. Z tego też względu przedłożone sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych, określonych szczególnie w art. 29 ustawy o rachunkowości.

VIII.

Inne informacje wpływające w istotny sposób na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

1. Nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury.

Lp.	Konto	R/T	Nazwa konta	Bilans otwarcia			Obroty narastająco			Wartość obrotów za podany okres			Saldo	
				Wn	Ma		Wn	Ma		Wn	Ma		Wn	Ma
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
19.	249	4	POZOSTAŁE ROZRACHUNKI	135.797,15		135.797,15	135.797,15		135.797,15					
20.	Razem zespół 4			313.799,57		313.799,57	312.324,64		312.324,64			1.474,93		
21.	400	0	AMORTYZACJA	1.474,93		1.474,93						1.474,93		
22.	401	0	MATERIAŁY	48.797,13		48.797,13						48.797,13		
23.	402	0	USŁUGI OBCE	43.937,73		43.937,73						43.937,73		
24.	403	0	PODATKI I OPŁATY	4.099,00		4.099,00						4.099,00		
25.	404	0	WYNAGRODZENIA	173.179,51		173.179,51						173.179,51		
26.	405	0	UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE	35.853,66		35.853,66						35.853,66		
27.	406	0	POZOSTAŁE KOSZTY	6.457,61		6.457,61						6.457,61		
28.	409	0	ROZLICZENIE KOSZTÓW				312.324,64		312.324,64				312.324,64	
29.	Razem zespół 5			312.324,64		312.324,64						312.324,64		
30.	500	0	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	77.732,70		77.732,70						77.732,70		
31.	550	0	KOSZTY UTRZYMANIA ETATÓW	184.792,17		184.792,17						184.792,17		
32.	551	0	KOSZTY UTRZYMANIA OBIEKTU	35.023,12		35.023,12						35.023,12		
33.	552	0	KOSZTY OGÓLNOZAKŁADOWE	14.776,65		14.776,65						14.776,65		
34.	Razem zespół 7						313.779,66		313.779,66				313.779,66	
35.	700	0	PRZYCHODY STATUTOWE				5.122,00		5.122,00				5.122,00	
36.	710	0	PRZYCHODY POZOSTAŁE				5.650,00		5.650,00				5.650,00	
37.	740	0	DOTACJE				294.000,00		294.000,00				294.000,00	
38.	750	0	PRZYCHODY FINANSOWE				16,73		16,73				16,73	
39.	760	0	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE				8.990,93		8.990,93				8.990,93	
40.	Razem zespół 8			2.667,79	89.923,40	15.204,40	100.985,08	12.536,61	11.061,68				85.780,68	
41.	800	0	FUNDUSZ INSTYTUCJI KULTURY		89.923,40	8.393,89	89.923,40	8.393,89					81.529,51	
42.	820	0	ROZLICZENIE WYNIKU FINANSOWEGO			2.667,79	2.667,79	2.667,79						
43.	846	0	ROZLICZENIE MIĘDZYOKRES PRZYCHOD MAJĄTKU TRWAŁEGO			1.474,93	5.726,10	1.474,93					4.251,17	
44.	860	0	WYNIK FINANSOWY	2.667,79		2.667,79	2.667,79		2.667,79					

Lp.	Konto	R/T	Nazwa konta	Bilans otwarcia		Obroty narastająco		Wartość obrotów za podany okres		Saldo	
				Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
1	Syn - Dz - Roz - Par - Zad 2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
			Ogółem:	367.904,40	367.904,40	2.754.779,21	2.754.779,21	2.386.874,81	2.386.874,81	369.304,62	369.304,62
			Saldo:								

ELŻBIETA KSIĘGOWA
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
w Zawichostach

Elżbieta Czubkowska

Sekretarz Gminy

mgr Józef Paczkowski

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY

mgr Patrycja Ślus-Lutyńska

Urząd Miasta i Gminy
27-630 Zawichost
ul. Żeromskiego 33
tel. 415/836-41-15, tel./fax 836-41-15
NIP 864-12-03, REGON 142840632

Za zgodność odpisu z oryginałem
stwierdzam:

dnia **2016-05-16**