

UCHWAŁA NR XXX/188/17

RADY MIEJSKIEJ W OSIEKU


z dnia 30 czerwca 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko – Gminnego
Ośrodka Kultury w Osieku**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) Rada Miejska w Osieku uchwała, co następuje:

- §1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2016 Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Osieku w brzmieniu stanowiącym załączniki nr 1 – 3 do niniejszej uchwały.
- §2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Osiek.
- §3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej


mgr inż. Witold Nasternak

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Osieku podlega zatwierdzeniu przez Radę Miejską w Osieku, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

Witold Nasternak
mgr inż. Witold Nasternak

nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	PASywa		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	1712431,44	1639207,41	A.	Kapitał (fundusz) własny	2966,16	-25918,82
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-137876,20	2966,16
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	1712431,44	1639207,41	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1712431,44	1639207,41	VIII	Zysk (strata) netto	140842,36	-28884,98
a)	grunty	49223,00	49223,00	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	1709465,28	1665126,23
b)	budynki i budowle	1624644,86	1563144,14	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	38563,58	26840,27	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
				*	długoterminowe		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	krótkoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	35597,42	52759,09
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	35597,42	12200,28
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	3745,76	12200,26
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	3745,76	12200,26
				*	powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			g)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	17969,15	24130,91
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			h)	z tytułu wynagrodzeń	11842,31	14311,72
c)	inne			i)	inne	2040,20	2116,20
d)	Dochodzone na drodze sądowej			3.	Fundusze specjalne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1673867,86	1612367,14
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	1673867,86	1612367,14
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	1673867,86	1612367,14
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Suma aktywów		1712431,44	1639207,41	Suma pasywów		1712431,44	1639207,41

Sporządził: Justyna Janiszewska
mgr Justyna Janiszewska

Miejsce, data sporządzenia: Osiek dnia 24.03.2017r.

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Osieku
mgr Justyna Mikus

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
mgr inż. Witold Nasternak

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	544001,63	373365,23
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	64001,63	53365,23
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	480000,00	320000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	449016,28	455881,21
I	Amortyzacja	72993,01	73224,03
II	Zużycie materiałów i energii	58879,11	54370,81
III	Usługi obce	12114,48	15175,99
IV	Podatki i opłaty	4962,00	7795,08
V	Wynagrodzenia	239327,96	244077,42
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	52300,32	56857,15
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8439,40	4380,73
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	94985,35	-82515,98
D	Pozostałe przychody operacyjne	63014,22	64340,69
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	63014,22	64340,69
E	Pozostałe koszty operacyjne	11654,99	9898,60
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	11654,99	9898,60
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	146344,58	-28073,89
G	Przychody finansowe	0,18	0,00
II	Odsetki	0,18	
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	5502,40	811,09
I	Odsetki	5502,40	811,09
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	140842,36	-28884,98
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	140842,36	-28884,98
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	140842,36	-28884,98

GŁÓWNY
KSIĘGOWY

Justyna Januszevska
sporządził

Osiek 24.03.2017. Miejsko Gminny Ośrodek Kultury
miejscowość i data Justyna Mirus
zawierdził
mgr Justyna Mirus

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
mgr inż. Witold Nasternak

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016R.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury w Osieku z siedzibą ul. Wolności 16, 28-221 Osiek, dla którego organem założycielskim jest Rada Miejska w Osieku.

Przedmiotem działalności Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Osieku wpisanego do rejestru instytucji kultury na terenie gminy Osiek pod numerem 2 jest: *prowadzenie ogniska muzycznego, zajęć plastycznych, muzycznych, tanecznych, edukacyjnych, wynajmowanie pomieszczeń na cele kulturalne i handlowe, wypożyczanie naczyń, wystrój sal, organizowanie konkursów, zabaw tanecznych, dyskotek, organizowanie imprez zwyczajowo przyjętych w gminie, uroczystości, festiwale, przeglądy, konkursy skierowane do dzieci i młodzieży szkolnej, wystaw sztuki, plenerów malarskich, itp.*

Czas trwania działalności jest ograniczony do: *nieoznaczony*.

Sprawozdanie finansowe za okres od *01.01.2016r.* do *31.12.2016r.* jest sprawozdaniem jednostkowym, obejmującym dane dotyczące *2016r.*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w nie zmniejszonym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji Organizatora. Plan finansowy sporządza się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

Instytucja kultury pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów. Przychodami instytucji kultury są przychody z prowadzonej działalności, w tym przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, dotacje podmiotowe i celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.

Organizator przekazuje instytucji kultury środki finansowe w formie dotacji:

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Witold Nasternak
mgr inż. Witold Nasternak

1) podmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów,

2) celowej na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji,

3) celowej na realizację wskazanych zadań i programów.

Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez jednostkę w zakresie jakim ustawa pozostawia prawo wyboru (metody wyceny aktywów i pasywów):

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Do majątku trwałego zalicza się środki od 3,5 tys. zł. Przyjęta jest zasada amortyzacji liniowej, dokonywanej na koniec roku obrotowego. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo. W jednostce stosowany jest wariant porównawczy rachunku zysków i strat. Wartości wykazane w bilansie, rachunku zysków i strat, oraz w informacji dodatkowej prezentowane są w złotych i groszach.

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia poniższa tabela:

a) środki trwałe - wartość początkowa:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem z tego:	2 601 954,41	39 605,00	0,00	2 601 954,41
grunty, w tym:	49 223,00	0,00	0,00	49 223,00
- prawo użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
- wartość inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, obiekty	2 460 030,41	0,00	0,00	2 460 030,41
urządzenia, maszyny	92 701,00	39 605,00	0,00	92 701,00
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki	0,00	0,00	0,00	0,00
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

mgr inż. Witold Nasternak

b) umorzenie środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
		Amortyz/rok		
Środki trwałe razem z tego:	880 706,24	908 609,58	0,00	1 789 315,82
grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- prawo użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
- wartość inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, obiekty	835 385,55	896 886,27	0,00	1 732 271,82
urządzenia, maszyny	45 320,69	11 723,31	0,00	57 044,00
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki	0,00	0,00	0,00	0,00
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne - razem:	5 389,00	0,00	0,00	5 389,00
oprogramowania	5 389,00	0,00	0,00	5 389,00

d) umorzenie wartości niematerialnych prawnych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne - razem:	5 389,00	0,00	0,00	5 389,00
oprogramowania	5 389,00	0,00	0,00	5 389,00

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Witold Nasternak
mgr inż. Witold Nasternak

2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

3. Strata bilansowa ma charakter księgowy i nie powoduje pogorszenia sytuacji finansowej jednostki. Związana jest z naliczeniem amortyzacji od środków trwałych i zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury.

4. Na dzień 31.12.2016r. M-GOK posiadał następujące zobowiązania krótkoterminowe:

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:	52759,09	5376,88
- z tytułu dostaw towarów i usług	12200,26	5376,88
- z tytułu podatków, składek na ubezpieczenie społeczne i innych świadczeń	24130,91	0,00
- z tytułu wynagrodzeń	14311,72	0,00
- inne	2116,20	0,00

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2016 r. zgodnie z terminem płatności, natomiast zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług zostały zapłacone na dzień sporządzania sprawozdania finansowego.

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

5. Rozliczenia międzyokresowe przychodów :

Jednostka posiada inne rozliczenia międzyokresowe, wynikające ze zmiany ewidencjonowania nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków pieniężnych otrzymanych na sfinansowanie nabycia środków trwałych.

Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów (art.41 uor). Zwiększają one stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji.

PRZEWODNICZĄCY

Rady Miejskiej


mgr inż. Witold Nasternak

Zasada ta ma zastosowanie do środków trwałych otrzymanych od Organizatora lub sfinansowanych ze środków inwestycyjnych począwszy od 2012r.

II.

1. W okresie sprawozdawczym instytucja osiągnęła następujące przychody z dotacji:

- datacja podmiotowa z budżetu gminy na działalność bieżącą: 320.000,00zł

2. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży usług:

- wpływy z usług – 53.365,23zł

w tym m.in.:

- opłaty za eksploatację pomieszczeń przez Zespół Szkół w Osieku – 38.402,23zł
- opłaty za zajęcia (ognisko muzyczne, zajęcia plastyczne) - 3.365,00zł
- wynajem pomieszczeń – 8.018,00zł
- darowizny – 1.000,00zł
- pozostałe przychody – 1.580,00zł (m.in. reklama, wypożyczenie stolików, krzesel, obrusów, naczyń i inne).

3. M-GOK wszelkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.

III.

Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2016r. wynosiło 10 etatów.

IV.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

V.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Mjejskiej

mgr inż. Witold Nasternak

VI.

Organ zarządzający nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Osiek, dnia 24 marca 2017r.

Justyna Januszewska

Główny księgowy

inż. Justyna Januszewska

DYREKTOR
Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury

Justyna Mikus

mgr Justyna Mikus

Dyrektor

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

mgr inż. Witold Nasternak