

**UCHWAŁA NR XX/130/16
RADY MIEJSKIEJ W OSIEKU**

z dnia 30 czerwca 2016 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 2013 r. poz. 330, poz. 613, z 2014 r. poz. 768 i poz. 1100, z 2015 r. poz. 4, poz. 978, poz. 1045, poz. 1166, poz. 1333, poz. 1844 i poz. 1893 oraz z 2016 r. poz. 615.) Rada Miejska w Osieku uchwała, co następuje:

- §1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2015 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
Witold Nasternak
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 31.12.2015 r.

Załącznik Nr 1 do Uchwały NrXX/130/16
Rady Miejskiej w Osieku
z dnia 30 czerwca 2016r.

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)	1745819,45	1712431,44	A.	Kapitał (fundusz) własny	-137876,20	2966,16
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-39583,36	-137876,20
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	1745819,45	1712431,44	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1745819,45	1712431,44	VIII	Zysk (strata) netto	-98292,84	140842,36
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)	1883695,65	1709465,28
b)	budynki i budowle	1686145,58	1624644,86	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	10450,87	38563,58	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		
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)			*	krótkoterminowe		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			*	krótkoterminowe		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
				2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				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)	148327,07	35597,42
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	148327,07	35597,42
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	52681,88	3745,76
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	52681,88	3745,76
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy	430,50	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	80051,04	17969,15
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń	12884,45	11842,31
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	0,00	0,00	i)	inne	2279,20	2040,20
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1735368,58	1673867,86
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art. 41)	1735368,58	1673867,86
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	*	długoterminowe	1735368,58	1673867,86
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach			*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Suma aktywów		1745819,45	1712431,44	Suma pasywów		1745819,45	1712431,44

Sporządził: Justyna Januszewska

inż. Justyna Januszewska

Miejsce, data sporządzenia: Osiek dnia 24.03.2016r.

Zatwierdził: Justyna Mikus

DYREKTOR
Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury
w Osieku
mgr Justyna Mikus

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
mgr inż. Witold Nasternak

**MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY
w OSIEKU**

ul. Wolności 16, 28-221 Osiek
NIP 866-10-10-090 Regon 830006882

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XX/130/16

Rady Miejskiej w Osieku

z dnia 30 czerwca 2016r.

**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	419434,45	544001,63
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	13978,85	64001,63
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	340000,00	480000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	65455,60	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1288374,53	449016,28
I	Amortyzacja	783585,79	72993,01
II	Zużycie materiałów i energii	73243,57	58879,11
III	Usługi obce	75594,28	12114,48
IV	Podatki i opłaty	1927,00	4962,00
V	Wynagrodzenia	290617,58	239327,96
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	53759,31	52300,32
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9647,00	8439,40
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-868940,08	94985,35
D	Pozostałe przychody operacyjne	774584,83	63014,22
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	774584,83	63014,22
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	11654,99
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		11654,99
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-94355,25	146344,58
G	Przychody finansowe	1,12	0,18
II	Odsetki	1,12	0,18
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	2349,63	5502,40
I	Odsetki	2349,63	5502,40
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-96703,76	140842,36
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-96703,76	140842,36
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-96703,76	140842,36

Justyna Januszewska
sporządził

**GŁÓWNY
KSIĘGOWY**
inż. Justyna Januszewska

Osiek 24.03.2016.
miejscowość i data

Justyna Mikus
zatwierdził

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
mgr inż. Witold Nasternak

DYREKTOR
Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury
w Osieku
mgr Justyna Mikus

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015R.

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 Osieku 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 *01.01.2015r.* do *31.12.2015r.* jest sprawozdaniem jednostkowym, obejmującym dane dotyczące *2015r.*

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.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Witold Nasternak
mgr inż. Witold Nasternak

Organizator przekazuje instytucji kultury środki finansowe w formie dotacji:

- 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:	2 562 349,41	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	53 096,00	39 605,00	0,00	92 701,00
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
mgr inż. Witold Nasternak

inne środki	0,00	0,00	0,00	0,00
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00

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:	816 529,96	889 522,97	0,00	1 706 052,93
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	773 884,83	835 385,55	0,00	1 609 270,38
urządzenia, maszyny	42 645,13	54 137,42	0,00	96 782,55
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

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Witold Nasternak
mgr inż. Witold Nasternak

oprogramowania	5 389,00	0,00	0,00	5 389,00
----------------	----------	------	------	----------

2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała gruntów użytkowanych w całości.

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 31.12.2015r. M-GOK posiadał następujące zobowiązania krótkoterminowe:

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:	35 597,42	76,91
- z tytułu dostaw towarów i usług	3 745,76	76,33
- z tytułu podatków, składek na ubezpieczenie społeczne i innych świadczeń	17 969,15	0,58
- z tytułu wynagrodzeń	11 842,31	0,00
- inne	2 040,20	0,00

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług oraz z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2016r. zgodnie z terminem płatności.

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: 480.000,00zł

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

- wpływy z usług - 64.001,63zł

w tym m.in.:

- opłaty za eksploatację pomieszczeń przez Zespół Szkół w Osieku – 41.893,13zł
- opłaty za zajęcia (ognisko muzyczne, zajęcia plastyczne) - 3.605,00zł
- wynajem pomieszczeń – 13.637,50zł
- darowizny – 3.200,00zł
- pozostałe przychody - 1.666,00zł (m.in. wypożyczenie stolików, krzeseł, obrusów, naczyń i inne).

Przychody finansowe w kwocie 0,18zł to odsetki od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym.

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

III.

Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2015r. wynosiło 9 etatów.

IV.

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

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Witold Nasternak
mgr inż. Witold Nasternak