

ZARZĄDZENIE NR 41/2015
BURMISTRZA GŁÓWNA
z dnia 7 kwietnia 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury
w Głownie za 2014 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 594, poz. 645, poz. 1318, z 2014 r. poz. 379, poz. 1072), oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, po. 613, z 2014 r. poz. 768, poz. 1100, z 2015 r. poz. 4) oraz § 4.4 rozdz. 4 statutu Miejskiego Ośrodka Kultury w Głownie nadanego uchwałą XXXV/243/2012 Rady Miejskiej w Głownie z dnia 31 października 2012 r.

zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Kultury w Głownie za rok 2014 zawierające rachunek zysków i strat, bilans instytucji oraz informację dodatkową do sprawozdania zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Burmistrz Głowna
/-/
Grzegorz Janeczek

AKTYWA		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	PASYWA		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)		88	4049	A. Kapitał (fundusz) własny		-913,69	-913,69
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0	0	I Kapitał (fundusz) podstawowy		-16,46	0
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			0
II Rzeczowe aktywa trwałe		88	4049	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		88	4049	VIII Zysk (strata) netto		-897,23	4962,69
a) grunty				B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)		1009,29	30,68
b) budynki i budowle				I Rezerwy na zobowiązania		0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny		88	4049	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				* 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)		7,6	30,68	c) inne zobowiązania finansowe			
I Zapasy		0	0	d) inne			
1. Materiały				III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		1009,29	30,68
2. Półprodukty i produkty w toku				2. Wobec pozostałych jednostek		1001,69	0
3. Produkty gotowe				a) kredyty i pożyczki			0
4. Towary				c) inne zobowiązania finansowe			0
5. Zaliczki na poczet dostaw				d) zobowiązania z tytułu dostaw:		1001,69	0
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0	0	* do 12 miesięcy		1001,69	0
2. Należności od pozostałych jednostek		0	0	* powyżej 12 miesięcy			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie płatności do 12 miesięcy				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
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			
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) z tytułu wynagrodzeń			
II Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		7,6	30,68	i) inne			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		7,6	30,68	3. Fundusze specjalne		7,6	30,68
a) w pozostałych jednostkach		0	0	IV Rozliczenia międzyokresowe		0	0
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		0	0
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		7,6	30,68	* długoterminowe			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		7,6	30,68	* krótkoterminowe			
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
* Inne inwestycje krótkoterminowe							
V Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		95,6	4079,68	Suma pasywów		95,6	4079,68

VAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji stosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Czerwik

Miejski Ośrodek Kultury
95-015 Głowno, ul. Kopernika 45
tel. 42 719 11 43 ident. 001342100

GŁÓWNO 5 MARZEC 2015R.

DYREKTOR MOK

Irena Zawadzka

Irena Zawadzka

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	419246,67	432598,45
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	359811,17	359993,13
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	59435,5	72605,32
B	Koszty działalności operacyjnej	420678,37	428235,76
I	Amortyzacja	616	88
II	Zużycie materiałów i energii	106309,26	79914,12
III	Usługi obce	62476,05	76826,41
IV	Podatki i opłaty	0	1811
V	Wynagrodzenia	210796,74	219060,55
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	38474,06	42702,99
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2006,26	7832,69
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1431,7	4362,69
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	0
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne		
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	-1431,7	4362,69
G	Przychody finansowe	-65,53	
II	Odsetki	-65,53	
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-1497,23	4362,69
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	600	600
I	Zyski nadzwyczajne	600	600
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-897,23	4962,69
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-897,23	4962,69

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

ANNA CZERWIEC
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Czerwiec
Anna Czerwiec

GŁÓWNO 5 MARZEC 2015R.

Miejski Ośrodek Kultury
95-015 Głowno, ul. Kopemika 45
tel. 42 719 11 43 ident. 001342100
NIP: 733-127-50-65

URSZULA ZAWADZKA

DYREKTOR MOK
Urszula Zawadzka
Urszula Zawadzka

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W GŁOWNIE ZA ROK 2014.

1. Nazwa jednostki, adres siedziby , przedmiot działalności

Nazwa: **MIEJSKI OŚRODEK KULTURY W GŁOWNIE**

Adres: 95-015 GŁOWNO , ul. Kopernika 45

NIP: **733-127-50-65**

REGON: 001342100

Miejski Ośrodek Kultury w Głownie jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statut nadany przez Radę Miejską w Głownie uchwałą nr XXXV/243/12 z dnia 31 października 2012r. w sprawie nadania statutu Miejskiego Ośrodka Kultury. Miejski Ośrodek Kultury w Głownie zarejestrowany jest w Rejestrze Instytucji Kultury prowadzonym przez organ założycielski pod pozycją 1.

Nadzór nad działalnością Miejskiego Ośrodka Kultury w Głownie sprawuje organizator - Rada Miejska w Głownie.

Przedmiotem działalności Miejskiego Ośrodka Kultury w Głownie jest przygotowanie i pozyskanie społeczności do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzenie jej wartości . MOK prowadzi działalność kulturalną polegającą na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury poprzez rozpoznawanie ,rozbudzanie i zaspakajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych społeczeństwa, tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego, prowadzenie zajęć, sekcji i kół zainteresowań . Miejski Ośrodek Kultury w Głownie prezentuje dokonania kulturalne poprzez organizację przedstawień teatralnych, festiwali, konkursów , przeglądów, koncertów oraz wystaw artystycznych i wernisaży , tworzy warunki do rozwoju folkloru oraz rękodzieła ludowego i artystycznego. Do zadań Miejskiego Ośrodka Kultury w Głownie należy ponadto gromadzenie ,dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury oraz współpraca z innymi instytucjami kultury, placówkami oświatowymi, stowarzyszeniami i fundacjami, związkami twórców i artystów jak również organami władz publicznych zajmujących się działalnością kulturalną.

2.Okres objęty sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2014 roku i kończący się 31 grudnia 2014 roku.

3.Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Kultury w Głownie za 2014 r. jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także z polityką rachunkowości Miejskiego Ośrodka Kultury w Głównie określoną zarządzeniem nr 9/2011 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Głównie z dnia 28 grudnia 2011r.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Rachunkowość Miejskiego Ośrodka Kultury w Głównie prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości Miejskiego Ośrodka Kultury w Głównie określonej Zarządzeniem nr 9/2011 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w z dnia 28 grudnia 2011r.

Zgodnie z w/w przepisami Miejski Ośrodek Kultury w Głównie :

- rzeczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności , z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.

Metody wyceny aktywów i pasywów

- 1) Środki trwałe zakupione oraz wartości niematerialne i prawne- ewidencjonowane są w cenach nabycia.
- 2) Składniki majątku o wartości do 3500,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Od tego rodzaju składników majątku Miejski Ośrodek Kultury w Głównie dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.
- 3) Aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się w cenie nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty ich wartości.

- 4) Pozostałe składniki majątku wyceniane są według zasad określonych w art.28 ust.1 i art.35 ustawy o rachunkowości.
- 5) Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.
- 6) Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.
- 7) Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wysokości. Jednostka tworzy wyłącznie rezerwy na odpisy emerytalno –rentowe.
- 8) Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym , a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług . Na wynik finansowy wpływają ponadto:
- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością podstawową operacyjną , które dotyczą głównie utworzenia i rozwiązywania odpisów aktualizujących na należności ,odszkodowań, umorzenia należności
 - przychody finansowe i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym.

Głowno dn. 5 marzec 2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Czerwiec
Anna Czerwiec

DYREKTOR MOK
Urszula Zawadzka
Urszula Zawadzka

Miejski Ośrodek Kultury
95-015 Głowno, ul. Kopernika 45
tel. 42 719 11 43 ident. 001342100
NIP: 733-127-60-65