

**UCHWAŁA NR XXIII/183/2016**  
**RADY MIEJSKIEJ W OGRODZIĘNCU**  
**z dnia 18 maja 2016r.**

**W sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Ogrodzieńcu za 2015r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2016r. poz. 446) oraz art. 53 ust. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2013r. poz. 330 z późniejszymi zmianami).

Rada Miejska w Ogrodzieńcu

Uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Ogrodzieńcu za rok 2015, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu
- rachunku zysków i strat
- informacji dodatkowej

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej  
Zygmunt Podsiadło

Załącznik do uchwały Nr XXIII/183/2016  
Rady Miejskiej w Ogrodzieńcu  
z dnia 18 maja 2016r .

## **Sprawozdanie finansowe Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Ogrodzieńcu za rok 2015.**

Sprawozdanie finansowe składa się z :

- bilansu
- rachunku zysków i strat
- informacji dodatkowej

**Nazwa i adres**

jednostki sprawozdawczej

Miejsko - Gminny

Ośrodek Kultury

42 440 Ogrodzieniec, Plac Wolności 24

**Adresat**

Gmina Ogrodzieniec

pl. Wolności 25

42-440 Ogrodzieniec

**Numer identyfikacyjny REGON**

000287355

**BILANS**na dzień 31.12.2015r.

<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na dzień 01.01.2015r.</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2015r.</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>2 010 705,63 zł</b>	<b>1 953 938,80 zł</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 010 705,63 zł</b>	<b>1 953 938,80 zł</b>
1. Środki trwałe	2 010 705,63 zł	1 953 938,80 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 010 705,63 zł	1 953 938,80 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>9 040,28 zł</b>	<b>13 840,16 zł</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		

<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>6 824,85 zł</b>	<b>8 129,84 zł</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	6 720,64 zł	7 995,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 720,64 zł	7 995,00 zł
- do 12 miesięcy	6 720,64 zł	7 995,00 zł
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	104,21 zł	134,84 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	104,21 zł	134,84 zł
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 215,43 zł</b>	<b>5 710,32 zł</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 215,43 zł	5 710,32 zł
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 215,43 zł	5 710,32 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 215,43 zł	5 710,32 zł
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		

<b>A K T Y W A R A Z E M</b>	<b>2 019 745,91 zł</b>	<b>1 967 778,96 zł</b>
------------------------------	------------------------	------------------------

PASywa	Stan na dzień 01.01.2015r.	Stan na dzień 31.12.2015r.
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 018 842,61 zł</b>	<b>1 962 546,85 zł</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>2 071 024,13 zł</b>	<b>2 018 842,61 zł</b>
<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	<b>-52 181,52 zł</b>	<b>-56 295,76 zł</b>
<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>903,30 zł</b>	<b>5 232,11 zł</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1. Wobec jednostek powiązanych		

2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>903,30 zł</b>	<b>5 232,11 zł</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	903,30 zł	5 232,11 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	903,30 zł	5 232,11 zł
- do 12 miesięcy	903,30 zł	5 232,11 zł
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
3. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>2 019 745,91 zł</b>	<b>1 967 778,96 zł</b>

\_\_\_\_\_  
**Urszula Podsiadło**  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
02. 03. 2016  
dzień, miesiąc, rok

\_\_\_\_\_  
**Dorota Cygan**  
Kierownik jednostki

**Nazwa i adres**

jednostki sprawozdawczej

Miejsko-Gminny

Ośrodek Kultury

42-440 Ogrodzieniec, Plac Wolności 24

**Adresat**

Gmina Ogrodzieniec

Palc Wolności 25

42-440 Ogrodzieniec

**Numer identyfikacyjny REGON**

000287355

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

(wariant porównawczy)

na dzień 31. 12. 2015r.

	Stan na 01. 01. 2015r.	Stan na 31. 12. 2015r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:</b>		
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>825 242,07 zł</b>	<b>864 659,52 zł</b>
I. Amortyzacja	56 766,83 zł	56 766,83 zł
II. Zużycie materiałów i energii	114 434,79 zł	112 648,79 zł
III. Usługi obce	180 991,93 zł	210 091,16 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	403 316,57 zł	413 602,69 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	60 932,21 zł	60 071,36 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 799,74 zł	11 478,69 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-825 242,07 zł</b>	<b>-864 659,52 zł</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>772 341,14 zł</b>	<b>807 962,27 zł</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	660 588,00 zł	706 885,00 zł
III. Inne przychody operacyjne	111 753,14 zł	101 077,27 zł
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-52 900,93 zł</b>	<b>-56 697,25 zł</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>719,41 zł</b>	<b>401,49 zł</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	719,41 zł	401,49 zł
<b>H. Koszty finansowe</b>		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		

<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-52 181,52 zł</b>	<b>-56 295,76 zł</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>-52 181,52 zł</b>	<b>-56 295,76 zł</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-52 181,52 zł</b>	<b>-56 295,76 zł</b>

**Urszula Podsiadło**

Główny księgowy

02.03.2016r.

dzień, miesiąc, rok

**Dorota Cygan**

Kierownik jednostki

**Miejsko-Gminny  
Ośrodek Kultury  
Regon: 000287355**

**Informacja dodatkowa  
do bilansu i rachunku wyników  
za rok 2015**

**1. Dane informacyjne**

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Ogrodzieńcu utworzony został przez Radę Narodową Miasta i Gminy Ogrodzieniec dnia 5 lutego 1976 roku – odpis uchwały nr 10/42. Jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Działa w oparciu o statut i zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Podstawą gospodarki finansowej jest plan finansowy zatwierdzony przez dyrektora instytucji z uwzględnieniem wysokości dotacji ustalonej przez Urząd Miasta i Gminy Ogrodzieniec. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

MGOK sporządza roczne sprawozdanie na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa. Sprawozdanie zatwierdza organizator.

**2. Stosowane metody i zasady rachunkowości**

MGOK prezentuje sprawozdanie, które zawiera dane finansowe za bieżący okres obrotowy oraz porównywalny okres poprzedni.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości.

MGOK sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

## **2.1. Rachunek zysków i strat**

### **2.1.1. Przychody 807 962, 27 zł**

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Ogrodzieńcu działa w oparciu o środki finansowe otrzymane w formie dotacji z Urzędu Miasta i Gminy Ogrodzieniec oraz przychody własne.

### **2.1.2. Koszty 864 659, 52 zł**

MGOK stosuje porównawczy rachunek zysków i strat. Na koszty działalności składają się: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, koszty usług obcych, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe. Na wynik finansowy wpływają ponadto koszty i przychody finansowe oraz pozostałe przychody i koszty operacyjne.

***Przychody finansowe 401, 49 zł***

***Rachunek wyników zamknął się stratą - 56 295, 76 zł***

Koszty ponoszone są głównie na działalność statutową MGOK oraz administrację wg przyjętego planu finansowego.