

ZARZĄDZENIE NR 53/2016
BURMISTRZA GŁÓWNA
z dnia 22 kwietnia 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury
w Głownie za 2015 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 2016 r. poz. 446) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, poz. 613; z 2014 r. poz. 768, poz. 1100; z 2015 r. poz. 4, poz. 978, poz. 1045, poz. 1166, poz. 1333, poz. 1844) oraz § 4.4 rozdz. 4 statutu Miejskiego Ośrodka Kultury w Głownie nadanego uchwałą Nr 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 2015 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			PASywa		
Stan na 31.12.2014			Stan na 31.12.2015		
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	4049	14138,3	A. Kapitał (fundusz) własny	4049	2998,78
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0	0	I Kapitał (fundusz) podstawowy	-913,69	4049
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	0
II Rzeczowe aktywa trwałe	4049	14138,3	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	4049	14138,3	VIII Zysk (strata) netto	4962,69	-1050,22
a) grunty			B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	30,68	11314,79
b) budynki i budowle			I Rezerwy na zobowiązania	0	11304
c) urządzenia techniczne i maszyny	4049	14138,3	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		
			* krótkoterminowe		
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3. Pozostałe rezerwy	0	11304
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			* długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	* krótkoterminowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II Zobowiązania długoterminowe	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			2. wobec pozostałych jednostek	0	0
			a) kredyty i pożyczki		
			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	30,68	175,27	d) inne		
I Zapasy	0	0	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	30,68	10,79
1. Materiały			2. Wobec pozostałych jednostek	0	0
2. Półprodukty i produkty w toku			a) kredyty i pożyczki	0	0
3. Produkty gotowe			c) inne zobowiązania finansowe	0	0
4. Towary			d) zobowiązania z tytułu dostaw:	0	0
5. Zaliczki na poczet dostaw			* do 12 miesięcy	0	0
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0	0	* powyżej 12 miesięcy		
2. Należności od pozostałych jednostek	0	0	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f) zobowiązania wekslowe		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c) inne			h) z tytułu wynagrodzeń		
d) Dochodzone na drodze sądowej			i) inne		
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	30,68	175,27	3. Fundusze specjalne	30,68	10,79
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	30,68	175,27	IV Rozliczenia międzyokresowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0	0
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe			* długoterminowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30,68	175,27	* krótkoterminowe		
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30,68	175,27			
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	4079,68	14313,57	Suma pasywów	4079,68	14313,57

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 Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych"). Pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2)

ANNA CZERWIEC
Anna Czerwiec

Miejski Ośrodek Kultury
95-015 Głowno, ul. Kopernika 45
GŁOWNO 14 MARZEC 2016R
NIP: 733-127-50-65

URSZULA ZAWADZKA
Urszula Zawadzka

DIREKTOR MOK
Urszula Zawadzka

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
**Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy**

		za poprzedni rok obrotowy 2014	za bieżący rok obrotowy 2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	432598,45	426237,5
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	359993,13	350000
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	72605,32	76237,5
B	Koszty działalności operacyjnej	428235,76	429655,85
I	Amortyzacja	88	2470,7
II	Zużycie materiałów i energii	79914,12	71628,56
III	Usługi obce	76826,41	93018,23
IV	Podatki i opłaty	1811	1590
V	Wynagrodzenia	219060,55	213876
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	42702,99	43199,37
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7832,69	3872,99
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	4362,69	-3418,35
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	4362,69	-3418,35
G	Przychody finansowe	0	1398,88
II	Odsetki	0	1398,88
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	4362,69	-2019,47
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	600	969,25
I	Zyski nadzwyczajne	600	969,25
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	4962,69	-1050,22
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	4962,69	-1050,22

ANNA CZERWIEC
GŁÓWNO 14 MARZEC 2016R.
URSZULA ZAWADZKA

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).

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Czerwiec
Anna Czerwiec

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

DYREKTOR MOK
Urszula Zawadzka
Urszula Zawadzka

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W GŁOWNIE ZA ROK 2015.

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 2015 roku i kończący się 31 grudnia 2015 roku.

3.Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Kultury w Głownie za 2015 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 istnieje 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 określoną Zarządzeniem nr 9/2011 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w z dnia 28 grudnia 2011r.

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

-reczowe 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 odprawy emerytalno – rentowe.
- 8) Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariancie 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 rozwiązania 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.

Główno dn. 14 marzec 2016r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Czerwlec
Anna Czerwlec

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

DYREKTOR MOK
Urszula Zawadzka
Urszula Zawadzka