

ZARZĄDZENIE NR 225/2016
BURMISTRZA MIASTA I GMINY ŁASIN
z dnia 6 czerwca 2016r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2015 rok instytucji kultury -
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Łasinie**

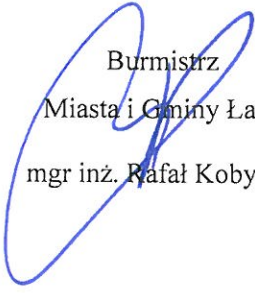
Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016r. poz. 446), art. 53 ust. 1 ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz. 330, z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012r. poz. 406 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Łasinie za 2015 rok, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 1.299.795,54 zł;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2015r. wykazujący stratę netto w kwocie 52.704,07 zł;
- 3) informacja dodatkowa.

§ 2. Wynik finansowy za 2015 rok, tj. strata netto w wysokości 52.704,07 zł zostanie pokryta z funduszu instytucji.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Burmistrz
Miasta i Gminy Łasin
mgr inż. Rafał Kobylski

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2015 r. 2016-03-31

jednostka obliczeniowa: zł, gr

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2014 r.	31.12.2015 r.			31.12.2014 r.	31.12.2015 r.
A	Aktywa trwałe	1 295 864,48	1 259 678,30	A	Kapitał (fundusz) własny	1 342 238,20	1 289 534,13
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 382 038,69	1 342 238,20
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 295 864,48	1 259 678,30	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	1 295 864,48	1 259 678,30	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	Środki trwałe (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-39 800,49	-52 704,07
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 268 219,26	1 231 044,22	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	27 645,22	28 634,08	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 680,22	10 261,41
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 680,22	4 078,61
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	3 680,22	4 078,61
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

P.	Aktywa obrotowe	50 053,94	40 117,24	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 624,22	4 001,61
I	Zapasy	51,93	24,50		– do 12 miesięcy		4 001,61
1	Materiały	51,93	24,50		– powyżej 12 miesięcy	3 624,22	
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	56,00	77,00
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	73,30	110,55	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	6 182,80
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	6 182,80
b)	inne				– długoterminowe		6 182,80
2	Należności od pozostałych jednostek	73,30	110,55		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,20	0,20				
	– do 12 miesięcy	0,20	0,20				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	73,10	110,35				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
II	Inwestycje krótkoterminowe	49 928,71	39 982,19				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	49 928,71	39 982,19				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	49 928,71	39 982,19				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	49 928,71	39 982,19				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	1 345 918,42	1 299 795,54		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 345 918,42	1 299 795,54

GŁÓWNY KSIĘGOWY

05/2016 mgr Teresa Zielińska
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

URZĄD MIASTA I GMINY ŁASIN

REFERAT FINANSÓW I PLANOWANIA

KSIĘGOWOŚĆ

WPLYNEŁO:

sporządzony za okres

2015 rok

2016-03-31

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł, gr ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	29 736,48	29 013,53
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 736,48	29 013,53
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	596 730,61	655 665,34
I	Amortyzacja	44 377,45	43 320,18
II	Zużycie materiałów i energii	147 860,31	176 671,05
III	Usługi obce	142 449,51	116 278,17
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	208 695,61	259 399,50
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	45 233,85	52 793,85
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 113,88	7 202,59
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-566 994,13	-626 651,81
D	Pozostałe przychody operacyjne	527 196,98	573 949,57
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	487 000,00	527 000,00
III	Inne przychody operacyjne	40 196,98	46 949,57
E	Pozostałe koszty operacyjne	3,34	1,83
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3,34	1,83
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-39 800,49	-52 704,07
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
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		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-39 800,49	-52 704,07
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-39 800,49	-52 704,07
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-39 800,49	-52 704,07

30/03/2016

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Teresa Zielinska

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Kultury i Sportu w Łasinie

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

zakres informacji, o których mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 Ustawy o rachunkowości

1/ Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Łasinie z siedzibą przy ul. C. Skłodowskiej 1
86-320 Łasin

Podstawowym przedmiotem działalności jest upowszechnianie kultury, sportu, rekreacji i turystyki na terenie Miasta i Gminy Łasin z przewagą działalności w Domu Kultury.

Organem prowadzącym rejestr jest Organizator, czyli UMIG Łasin przy ul. Radzyńskiej 2

2/ MGOKIS jako instytucja kultury rozpoczęła działalność 01/04/2007 r.

3/ Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01/01/2015– 31/12/2015

4/ nie dotyczy

5/ Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.

6/ nie dotyczy

7/

-) Metody wyceny aktywów i pasywów:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wg wartości początkowej, wg ceny nabycia pomniejszonego o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, środki w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem również pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- zapasy materiałów wg cen zakupu z przyjętą zasadą ustalenia wartości rozchodu ceny przeciętnej
- należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności,
- rezerwy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości,
- fundusz jednostki oraz środki pieniężne w wartości nominalnej.

-) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej.

-) W ramach przyjętych zasad rachunkowości stosuje się uproszczenia określone w art.4 ust 4 ustawy o rachunkowości.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Teresa Zielińska

WŁAŚCICIEL
mgr Ewa...

1/

1/ Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury i Sportu jako instytucja kultury przejęła majątek po jednostce budżetowej, który jest prawie całkowicie zamortyzowany. W roku 2015 dokonano zakupu zestawu bramek na boisko sportowe ze środków uzyskanych od organizatora w formie dotacji celowej.

2/ Instytucja nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.

3/ Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury i Sportu nie posiada środków trwałych na podstawie umów najmu i innych umów w tym z tytułu leasingu, korzysta odpłatnie z budynku na podstawie umowy dzierżawy.

4/ Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury i Sportu nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5/ Liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji - nie dotyczy

6/ Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale /funduszu/ własnym.

7/ Strata w wysokości 52704,07 zł zmniejszy fundusz jednostki.

8/ W 2015 r. nie tworzone rezerw.

9/ Nie było odpisów aktualizujących wartości należności.

10/ Instytucja nie posiada zobowiązań długoterminowych, jedynie krótkoterminowe.

11/ Instytucja posiada rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego.

12/ Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

13/ Brak zobowiązań warunkowych

2/

PRZYCHODY

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Kultura	Sport	Wykonanie	Kultura	Sport
A	Przychody ogółem	612362,00	441235,00	171127,00	624883,10	450737,03	174146,07
I.	Przychody	36542,00	27415,00	9127,00	48109,61	36917,03	11192,58
2.	Usługi transp.	9127,00	0,00	9127,00	11192,58	0,00	11192,58
3.	Usługi w wynajmu	17821,00	17821,00	0,00	17820,95	17820,95	0,00
4.	Poz. Na rem.	9594,00	9594,00	0,00	19096,08	19096,08	0,00
5.	Wpisowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Pozostałe przychody z tego:	527000,00	365000,00	162000,00	527000,00	365000,00	162000,00
1.	Dotacja organizatora	527000,00	365000,00	162000,00	527000,00	365000,00	162000,00
III	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Odsetki bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody operacyjne	26900,00	26900,00	0,00	27853,49	26900,00	953,49
1.	Darow. pieniężne	26900,00	26900,00	0,00	26900,00	26900,00	0,00
2.	sp. złomu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne	0,00	0,00	0,00	953,49	0,00	953,49
V	Śr.pien.z ub.r.	21920,00	21920,00	0,00	21920,00	21920,00	0,00

2/ Nie było aktualizacji wartości środków trwałych.

3/ Nie było aktualizacji wartości zapasów.

4/ W roku obrotowym nie zaniechano działalności i brak dokumentacji potwierdzającej plany zaniechania działalności w roku następnym.

6/ Instytucja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7/ Brak środków trwałych w budowie.

8/ Brak nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w roku obrotowym i planowanych na następny.

9/ Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.

10/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

2a/ Bilans i rachunek zysków i strat sporządzany jest w walucie polskiej.

3/ Instytucja nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

4/ Przeciętne zatrudnienie 7,25 etatu w tym:

- 1 etat dyrektor
- 3 etaty instruktor ,w tym 1 od dn. 01.05.2009 r. wakat
- 0,75 etatu księgowa / pracow. administr./
- 1 etat gosp. obiektu /pracow. gosp./
- 0,50 etatu sprzątaczk /pracow. gosp./
- 1 etat animator sportu od dn. 01.04.2010 r.

5/

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

3/ Zmiana polityki rachunkowości polegająca głównie na organizacyjnych i technicznych zmianach m.in. W planie kont poszerzająca wachlarz stosowanych kont syntetycznych i analitycznych niosąca za sobą dokładniejszą informację dla celów sprawozdawczych.

6/ Wspólne przedsięwzięcia - nie dotyczy

7/ Sprawozdanie finansowe za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy

8/ Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję.

9/ Brak informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Teresa Zielińska

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Kultury i Sportu w Łosicach
[Podpis]
mgr J. Chojnacki

UZASADNIENIE

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Łasinie jest samorządową instytucją kultury, dla której organizatorem jest Miasto i Gmina Łasin. Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości).

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Łasin
mgr inż. Rafał Kobylski