UCHWAŁA NR XXXVIII/294/2017
RADY MIEJSKIEJ W OGRODZIEŃCU
z dnia 16 maja 2017r.

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Ogrodzieńcu za 2016r.

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 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2016r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami).

Rada Miejska w Ogrodzieńcu

Uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Ogrodzieńcu za rok 2016, 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 XXXVIII/294/2017
Rady Miejskiej w Ogrodzieńcu
z dnia 16 maja 2017r .

Sprawozdanie finansowe Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Ogrodzieńcu za rok 2016 .

Sprawozdanie finansowe składa się z :

- bilansu
- rachunku zysków i strat
- informacji dodatkowej

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	**BILANS jednostki budżetowej, i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony**	Adresat
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Ogrodzieńcu ul. Plac Wolności 24 42-440 Ogrodzieniec		GMINA OGRODZIENIEC ul. Plac Wolności 25 42-440 Ogrodzieniec
Numer indentyfikacyjny REGON 000287355	**na dzień 31-12-2016 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 953 938,80	1 897 171,97	**A. Fundusz**	1 962 546,85	1 903 957,44
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	**I. Fundusz jednostki**	2 018 842,61	1 962 546,85
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 953 938,80	1 897 171,97	**II. Wynik finansowy netto (+,-)**	-56 295,76	-58 589,41
1. Środki trwałe	1 953 938,80	1 897 171,97	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	56 295,76	58 589,41
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 953 938,80	1 897 171,97	**III. Nadwyżka środków obrotowych (-)**	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	**IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)**	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	**V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek**	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	**B. Państwowe fundusze celowe**	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	**C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	5 232,11	3 409,66
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	**I. Zobowiązania długoterminowe**	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	**II. Zobowiązania krótkoterminowe**	5 232,11	3 409,66
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 232,11	3 409,66
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	13 840,16	10 195,13	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00			
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	**III. Rezerwy na zobowiązania**	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	**D. Fundusze specjalne**	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	8 129,84	7 559,50	2. Inne fundusze	0,00	0,00

1. Należności z tytułu dostaw i usług	7 995,00	7 559,50	**E. Rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00	**I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów**	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	134,84	0,00	**II. Inne rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 710,32	2 635,63			
1. Środki pieniężne w kasie	1 295,18	1 192,51			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 415,14	1 443,12			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 967 778,96	1 907 367,10	**Suma pasywów**	1 967 778,96	1 907 367,10

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 0,00
2. Umorzenie środków trwałych 409 701,38
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 0,00
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe 0,00
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie 0,00
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne 0,00
7. Odpisy aktualizujące należności 0,00
8. .....

Urszula Podsiadło	.....	Dorota CYGAN
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Ogrodzieńcu ul. Plac Wolności 24 42-440 Ogrodzieniec Numer indentyfikacyjny REGON 000287355	**Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)** Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Ogrodzieńcu **sporządzony na dzień 31-12-2016 r.**	Adresat GMINA OGRODZIENIEC ul. Plac Wolności 25 42-440 Ogrodzieniec Wysłać bez pisma przewodniego

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	**0,00**	**0,00**
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**864 659,52**	**860 245,81**
I.	Amortyzacja	56 766,83	56 766,83
II.	Zużycie materiałów i energii	112 648,79	83 896,70
III.	Usługi obce	210 091,16	218 702,73
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	413 602,69	408 979,26
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	60 071,36	76 858,75
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	11 478,69	15 041,54
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	**-864 659,52**	**-860 245,81**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**807 962,27**	**801 263,83**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	706 885,00	669 400,00
III.	Inne przychody operacyjne	101 077,27	131 863,83
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**0,00**	**0,00**
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	**-56 697,25**	**-58 981,98**
G.	**Przychody finansowe**	**401,49**	**392,57**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Inne	401,49	392,57

H.	**Koszty finansowe**	**0,00**	**0,00**
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
K.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	**-56 295,76**	**-58 589,41**
L.	**Podatek dochodowy**	**0,00**	**0,00**
M.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych**	**0,00**	**0,00**
N.	**Zysk (strata) netto (K - L - M)**	**-56 295,76**	**-58 589,41**

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
2. .....
3. .....

Urszula Podsiadło	.....	Dorota CYGAN
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

Miejsko-Gminny
Ośrodek Kultury
Regon: 000287355

Informacja dodatkowa
do bilansu i rachunku wyników
za rok 2016

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 ***801 263, 83 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 ***860 245, 81 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 ***392, 57 zł***

Rachunek wyników zamknął się stratą ***- 58 589, 41 zł***

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