

Zarządzenie Nr 68/2015
Burmistrza Karczewa
z dnia 26 maja 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2014 rok Miejsko –
Gminnego Ośrodka Kultury w Karczewie**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz.330 z późn. zm.¹) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2014 rok Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Karczewie.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz z informacji dodatkowych i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Karczewa
inż. Władysław Dariusz Łokietek

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2013 r. poz. 613, z 2014 r. poz. 768 i 1100 oraz z 2015 r. poz. 4.

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2014

AKTYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
A.	AKTYWA TRWAŁE	13 653,61	12 149,65
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	13 653,61	12 149,65
1.	Środki trwałe	13 653,61	12 149,65
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	-	-
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	-	-
d)	Środki transportu	-	-
e)	Inne środki trwałe	13 653,61	12 149,65
2.	Środki trwałe w budowie	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III	Należności długoterminowe	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-
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	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	AKTYWA OBROTOWE	47 711,46	89 232,16
I	Zapasy	13 036,60	8 196,84
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	13 036,60	8 196,84
5.	Zaliczki na poczet dostaw	-	-
II	Należności krótkoterminowe	22 776,09	26 756,32
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek	22 776,09	26 756,32
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13,57	-
-	do 12 miesięcy	13,57	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-
c)	inne	22 762,52	26 756,32
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	11 898,77	54 279,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 898,77	54 279,00
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	11 898,77	54 279,00
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 898,77	54 279,00
-	inne środki pieniężne	-	-
-	inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
SUMA AKTYWOW		61 365,07	101 381,81

Urząd Miejski w Karczewie
Biuro Obsługi Mieszkańców
W P Ł Y N Ę Ł O

2015 -05- 1 9

dz.
zał.
podpis

Karczew, 12.03.2015
Sporządził:
Joanna Turkowska-Oliwa

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Turkowska-Oliwa
Szefowa Zakładu Księgowości

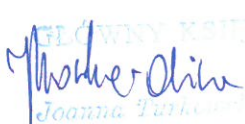
DYREKTOR
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Karczewie
Anna Zakrzewska
Anna Zakrzewska


PASywa		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	54 686,54	82 754,50
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	82 754,50	66 202,88
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VIII	Zysk (strat) netto	(28 067,96)	16 551,62
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	REZERWY I ZOBOWIĄZANIA	6 678,53	18 627,31
I	Rezerwy na zobowiązania	-	-
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
	- długoterminowa	-	-
	- krótkoterminowa	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
II	Zobowiązania długoterminowe	-	-
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	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 678,53	18 627,31
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	6 678,53	18 627,31
a)	kredyty i pożyczki	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 678,53	18 625,08
	- do 12 miesięcy	6 678,53	18 625,08
	- 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	-	2,23
3.	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
SUMA PASYWOW		61 365,07	101 381,81

Karczew, 12.03.2015

Sporządził:

Joanna Turkowska-Oliwa

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Joanna Turkowska-Oliwa

DYREKTOR
 Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
 w Karczewie

 Anna Zakrzewska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2014

Treść	okres bieżący	okres poprzedni
	01.01.-31.12.2014	01.01.-31.12.2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 065 691,06	1 042 666,28
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	65 288,49	62 174,87
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	2 802,00	1 595,00
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą	974 926,05	923 677,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	22 674,52	55 219,41
B. Koszty działalności operacyjnej	1 141 725,99	1 061 957,91
I. Amortyzacja	9 920,08	23 876,43
II. Zużycie materiałów i energii	145 183,63	178 225,48
III. Usługi obce	445 940,87	328 343,06
IV. Podatki i opłaty, w tym:	13 248,01	14 258,37
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	453 021,52	448 938,52
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	64 684,98	62 943,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 331,66	3 572,42
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 395,24	1 800,58
C. Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	-76 034,93	-19 291,63
D. Pozostałe przychody operacyjne	46 620,99	33 400,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Pozostałe przychody operacyjne	46 620,99	33 400,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk/Strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	-29 413,94	14 108,37
G. Przychody finansowe	1 346,81	2 476,61
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	1 346,81	2 476,61
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Pozostałe		
H. Koszty finansowe	0,83	33,36
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Pozostałe	0,83	33,36
I. Zysk/Strata brutto z działalności gospodarczej (F+G+H)	-28 067,96	16 551,62
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk/Strata brutto (I+J-K)	-28 067,96	16 551,62
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk/Strata netto (K-L-M)	-28 067,96	16 551,62

Karczew, 12.03.2015

Sporządził:

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury

Joanna Turkowska-Oliwa

GLÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Turkowska-Oliwa
Joanna Turkowska-Oliwa

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
Karczew
Anna Zakrzewska
Anna Zakrzewska

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2014 ROK

Nazwa jednostki: MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY W KARCZEWIE

Adres siedziby: 05-480 Karczew, ul. Widok 2,

Nazwa organu rejestrowego: Gmina Karczew,

Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury dla Gminy Karczew,

1. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Karczewie jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną i samodzielnie gospodarującą przydzieloną i nabytą częścią mienia. Swoją działalnością obejmuje Gminę Karczew. Organizatorem MGOK jest Gmina Karczew. Bezpośredni nadzór nad działalnością sprawuje Burmistrz Karczewa.
2. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Karczewie realizuje zadania związane z działalnością rozwijającą i zaspakajającą potrzeby kulturalne mieszkańców oraz z zakresu upowszechniania i promocji kultury lokalnej w kraju i zagranicą.
3. Do podstawowych zadań Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury należy:
 - a/ organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowawczej przez sztukę,
 - b/ stwarzanie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego, kół i klubów zainteresowań, sekcji, zespołów i in.,
 - c/ organizacja spektakli, koncertów, festiwali, wystaw, odczytów, imprez artystycznych, rozrywkowych i turystycznych,
 - d/ działalność instruktazowo-metodyczna,
 - e/ prowadzenie kursów języków obcych,
 - f/ koordynacja działalności na terenie miasta i gminy w zakresie organizacji imprez kulturalnych,
 - g/ współdziałanie z instytucjami i organizacjami społecznymi w zakresie lepszego zaspokajania potrzeb kulturalnych i społecznych mieszkańców,
 - h/ prowadzenie współpracy kulturalnej z zagranicą,
 - i/ gromadzenie i ekspozycja pamiątek historycznych Ziemi Karczewskiej w ramach Centrum Historycznego Ziemi Karczewskiej.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę.
6. Jednostka nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.
7. Przyjęte zasady polityki rachunkowości.
Metody wyceny aktywów i pasywów:
 - a/ rzeczowy majątek trwały /środki trwałe/ - według cen nabycia,
 - b/ majątek obrotowy
 - materiały w cenach zakupu,
 - wyroby gotowe po koszcie wytworzenia nie wyższym od cen ich sprzedaży netto,
 - należności i udzielone pożyczki w kwocie wymagającej zapłaty
 - środki pieniężne w wartości nominalnej,
 - c/ zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,
 - d/ rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości kwot przychodów przyszłych okresów,
 - e/ rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne w kwocie wymagającej zapłaty,
 - f/ rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne w kwocie przewidywanej wysokości lecz nie stanowiące jeszcze zobowiązania.Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe amortyzuje się metodą liniową według zasad i stawek podatkowych określonych w Ustawie o podatku dochodowym od

osób prawnych.

W ośrodku kultury nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze takie jak odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe ze względu na to, iż nie wywiera to istotnego wpływu na rzetelność sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

8. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:
 - a) rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
 - b) bilans,
 - c) informację dodatkową i wprowadzenie do sprawozdania finansowego z objaśnieniami.
9. Nie prowadzi się ewidencji zapasów materiałów i wyrobów gotowych. Materiały przekazywane są bezpośrednio po zakupie do użytkowania i odpisywane są w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur (rachunków) w miesiącu ich zakupu. Rzeczowe składniki majątkowe o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej większej niż 300 zł, jednak nie przekraczającej 3.500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania. Rzeczowe składniki majątkowe o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 300 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazuje do używania w pełnej wartości początkowej.

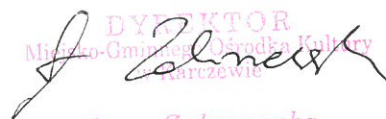
Karczew, 12.03.2015.

Sporządziła:

Joanna Turkowska-Oliwa

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Turkowska-Oliwa

DYREKTOR
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
Karczew

Anna Zakrzewska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2014 ROK

1. Na dzień 31.12. 2014 roku Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Karczewie osiągnął następujące wyniki:

a/ na działalności operacyjnej podstawowej:

przychody ze sprzedaży usług działalności podst. i zrównane z nimi		1.065.691,06
w tym: przychody ze sprzedaży	65.288,49	
przychody ze sprzedaży towarów	2.802,00	
dotacja podmiotowa	974.926,05	
dotacje z UE	22.674,52	

koszty działalności podstawowej wg rodzajów		1.141.725,99
---	--	--------------

w tym: amortyzacja	9.920,08	
zużycie materiałów i energii	145.,183,63	
usługi obce	445.940,87	
podatki i opłaty	13.248,01	
wynagrodzenia	453.021,52	
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	64.684,98	
pozostałe koszty rodzajowe	3.331,66	
wartość sprzedanych towarów	6.395,24	

strata		76.034,93
--------	--	-----------

b/ na pozostałej działalności operacyjnej:

<i>pozostałe przychody operacyjne</i>		46.620,99
---------------------------------------	--	-----------

z tego:

darowizny	46.620,99	
-----------	-----------	--

strata		29.413,94
--------	--	-----------

c/ na działalności finansowej:

przychody finansowe		1.346,81
---------------------	--	----------

w tym: odsetki uzyskane	1.346,81	
-------------------------	----------	--

koszty finansowe		0,83
------------------	--	------

w tym: pozostałe	0,83	
------------------	------	--

strata		28.067,96
--------	--	-----------

Przychody ogółem	1.113.658,86	
------------------	--------------	--

Koszty ogółem	1.141.726,82	
---------------	--------------	--

Strata	28.067,96	
--------	-----------	--

Stratę za 2014 rok kierownik jednostki zamierza pokryć z funduszu instytucji.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Karczewie uzyskane dochody przeznacza zgodnie ze statutem na działalność kulturalną zwolnioną od podatku dochodowego zgodnie z art.17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

2.Zatrudnienie

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Karczewie na dzień 31.12.2014 roku zatrudniał 8 osób na podstawie umowy o pracę. Działalność programowa prowadzona była w oparciu o pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę jak również instruktorów działalności podstawowej i innych osób zatrudnionych przy imprezach organizowanych przez MGOK Karczew na podstawie umowy zlecenie i umowy o dzieło.

3. Zmiany w środkach trwałych w okresie 01.01.2014. – 31.12.2014. (PLN)

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto						-
Stan na 01.01.2014	-	-	-	-	188.308,62	188.308,62
+ zwiększenie inwestycja w obcym budynku	-	-	-	-	-	-
+ zwiększenie zakup			-		11.424,04	11.424,04
- zmniejszenie, w tym:	-	-	-	-	-	-
. sprzedaż	-	-	-	-		-
. Utrata		-				-
. inne rozwiązanie umowy leasingowej	-	-	-	-	-	-
Stan na 31.12.2014	-	-	-	-	199.732,66	199.732,66
Umorzenia						
Stan na 01.01.2014		-	-	-	176.158,97	176.158,97
Zwiększenia	-	-	-	-	9.920,08	9.920,08
Umorzenia bieżące		-	-	-	9.920,08	9.920,08
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
. z tytułu korekty środków trwałych (utrata.)						-
Stan na 31.12.2014	-	-	-	-	186.079,05	186.079,05
Wartość księgowa netto na 31.12.2014	-	-	-	-	13.653,61	13.653,61

4.Stan zapasów towarów na dzień 31.12.2014r.	13.036,60
5. Stan należności na dzień 31.12.2014r.	22.776,09
w tym:	
Należności z tytułu dostaw i usług	13,57
Należności z tytułu kaucji	88,00
Należność z tytułu umów przyznania pomocy w ramach PROW	22.674,52
6. Stan zobowiązań na dzień 31.12.2014r.	6.678,53
w tym:	
Zobowiązania z tytułu dostaw do 12 m-cy	6.678,53

7. Inwestycje krótkoterminowe - stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2014r.

Stan środków na rachunkach bankowych:

a/ rachunek bieżący BS Karczew	11.897,78
b/ rachunek funduszu świadczeń socjalnych BS Karczew	0,99
razem stan środków pieniężnych	11.898,77

8. Fundusz własny	54.686,54
w tym: - fundusz podstawowy	82.754,50
- strata netto	28.067,96


9. Ewidencja pozabilansowa

W ewidencji pozabilansowej uwzględniono wartość wkładu niepieniężnego stanowiącego element składowy kosztów kwalifikowalnych związanych z realizacją operacji w ramach działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju”, objętego PROW w łącznej kwocie 1.425,28.

Sporządziła:
Joanna Turkowska-Oliwa
Karczew, 12.03.2015.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Turkowska-Oliwa

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Karczewie

Anna Zakrzewska