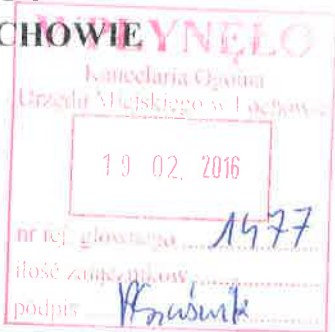


**INFORMACJA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO  
MIEJSKIEGO I GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W ŁOCHOWIE  
Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku**



**Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego  
Rozdz. 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**

Wyszczególnienie	Plan po zm. 2015r.	Wykonanie 31.12.2015r.	% wykonania
<b>PRZYCHODY OGÓLEM</b>	<b>806033</b>	<b>805433,98</b>	<b>99,93</b>
<b>PRZYCHODY</b>	<b>784999</b>	<b>784399,88</b>	<b>99,92</b>
Dotacje z budżetu	647079	647079	100
<i>Dotacja podmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządową instytut kultury</i>	647079	647079	100
<i>921/92109/2480</i>			
Współorganizacja imprez kulturalnych	7000	7000	100
Darowizna Fundacja Banku Zachodniego WBK-Pomnik Hieronima Piotrowskiego	10000	10000	100
Pozostałe przychody	96420	95907,1	99,47
Wpływy z usług własnych:	70170	69664,98	99,28
- sprzedaż biletów kinowych, teatralnych, koncerty i inne	470	470	100
- odpłatność za zajęcia-	55800	55308,8	99,12
- wynajem pomieszczeń	13900	13886,18	99,9
Pozostałe przychody operacyjne	26250	26242,12	
Odpis amortyzacji naliczonej	24500	24413,78	99,65
<b>ŚRODKI OBROTOWE NA POCZĄTEK OKRESU SPRAW</b>	<b>21034</b>	<b>21034,1</b>	<b>100</b>
<b>KOSZTY</b>	<b>806033</b>	<b>782165,76</b>	<b>97,04</b>
<b>Materialy i energia</b>	<b>131000</b>	<b>125183,82</b>	<b>95,56</b>
Zakup materiałów i wyposażenia:	117000	111470,18	95,27
- materiały biurowe, środki czystości, remontowe	25000	23374,18	93,5
- opał	20000	16700,91	83,5
- materiały do kół zainteresowań, pozostałe	500	491,7	98,34
- części samochodowe i paliwo	8100	8085,65	99,82
- wyposażenie nisko-wartościowe	26300	26266,02	99,87
- amortyzacja	15700	15648,71	99,67
- pozostałe, postument JURA	21400	20903,01	97,68

## Arkusz1

Zakup energii	14000	13713,64	97,95
<b>Usługi obce</b>	<b>141200</b>	<b>129040,49</b>	<b>91,39</b>
Zakup usług remontowych – konserwacja , remont samochodu	10000	8632,74	86,33
Zakup usług komunalnych	4000	3260,29	81,51
Zakup usług pozostałych: pocztowych, , przewozowych, plakaty, i innych	44000	40855,39	92,85
Zakup usług artystycznych, ZAIKS, WOŚP	26000	23043	88,63
Uniwersytet Trzeciego Wieku	4000	3925,23	98,13
Pomnik Hieronima Piotrowskiego	10500	10224,99	97,38
Umowy cywilnoprawne-warsztaty	31200	28250	90,54
Koszty bankowe	3500	3012	86,06
Telefony internet, RTV	8000	7836,85	97,96
<b>Wynagrodzenia</b>	<b>414400</b>	<b>413288,1</b>	<b>99,73</b>
Wynagrodzenia osobowe pracowników	292000	291996,1	100
Wynagrodzenia bezosobowe – umowy zlecenie, umowy o dzieło z instruktorami, artystyczne, nagrody	122400	121292	99,09
<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>73500</b>	<b>72541,17</b>	<b>98,7</b>
Składki na ubezpieczenia społeczne	58000	57469,66	99,09
Składki na Fundusz Pracy	6000	5587,14	93,12
Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9500	9484,37	99,84
<b>Pozostałe</b>	<b>21433</b>	<b>17698,4</b>	<b>82,58</b>
Podróże służbowe	533	109,1	20,47
szkolenia, badania	900	40	4,44
ubezpieczenia i inne opłaty, podatek od nieruchomości	20000	17549,3	87,75
<b>Amortyzacja liniowa</b>	<b>24500</b>	<b>24413,78</b>	<b>99,65</b>
<b>ŚRODKI OBROTOWE NA KONIEC OKRESU SPRAWOZD</b>	<b>0</b>	<b>10726,38</b>	<b>###</b>
<b>UMORZENIE WIERZYTELNOŚCI WYMAGALNEJ</b>		<b>12541,84</b>	
<b>KOSZTY OGÓLEM</b>	<b>806033</b>	<b>805433,98</b>	<b>99,93</b>

Łochów 17.02.2016 r.

CIŁOWNIA KSIĘGOWA

Alina Boguska

(sporządził)

DYREKTOR

Artur Lis

Miejskiego i Samorządowego  
Ośrodka Kultury w Łochowie

1. Dane informacyjne.

Miejski i Gminny Ośrodek Kultury w Łochowie jest Instytucją Kultury wpisaną do rejestru Instytucji Kultury pod nr 0001.

Organem założycielskim jest Rada Miejska w Łochowie.

Instytucją zgodnie z wpisem do Rejestru zarządza Dyrektor Artur Lis

Miejski i Gminny Ośrodek Kultury działa w oparciu o statut i zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Celem działalności Ośrodka jest organizowanie działalności kulturalnej na terenie gminy Łochów.

Gospodarkę finansową prowadzi w oparciu o ustawę o rachunkowości.

Rokiem obrotowym dla Miejskiego i Gminnego Ośrodka Kultury jest rok kalendarzowy.

Stan zatrudnienia na 31 grudnia 2015 r. wynosił 9 osób: 7 pracowników pełnozatrudnionych i 2 niepełnozatrudnionych. Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 8,67 etatów

Miejski i Gminny Ośrodek Kultury sporządza roczne sprawozdanie, na które składa się: bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa z wykonania planu działalności.

Zgodnie z Art. 64 ust. 1 pkt 4 Ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe Miejskiego i Gminnego Ośrodka Kultury w Łochowie nie podlega badaniu i ogłaszaniu.

2. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Miejski i Gminny Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie, które zawiera dane finansowe za bieżący okres obrotowy oraz porównywalny okres poprzedni.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową w siedzibie jednostki a opis metod prowadzenia ksiąg rachunkowych zawiera zakładowy plan kont.

Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody stwierdzające dokonanie zdarzenia.

Miejski i Gminny Ośrodek Kultury sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Wynik finansowy Ośrodka 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

Miejski i Gminny Ośrodek Kultury działa w oparciu o środki finansowe otrzymane w formie dotacji z Urzędu Miejskiego, środków na współorganizację imprez oraz przychody własne.

W roku 2015 MIGOK otrzymał dotację podmiotowa na działalność statutową od organizatora w wysokości: 647 079zł

Współorganizacji imprez kulturalnych – 7 000zł

Darowizna - Fundacja Banku Zachodniego WBK na wykonanie Pomnika Hieronima Piotrowskiego 10 000zł

Przychody własne na koniec 2015 roku wyniosły 95 907,10zł

- przychody ze sprzedaży usług 69 664,98zł

- pozostałe przychody operacyjne 26 242,12zł

Odpisy amortyzacji dotyczącej środków trwałych sfinansowanych z dotacji – 24 413,78zł

Ogółem 784 399,88zł

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty brutto.

### 2.1.2 Koszty

Miejski i Gminny Ośrodek Kultury stosuje porównawczy rachunek zysków i strat. Na koszty działalności operacyjnej składają się wartości oraz amortyzacja, zużycie materiałów i energii, koszty usług obcych, podatki i opłaty, 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.

Koszty działalności :

- wynagrodzenia ze stosunku pracy(osobowe) 291 996,10zł

- umowy o dzieło i zlecenia ,nagrody konkursowe 121 292zł

- świadczenia na rzecz pracowników (ubezpieczenia społeczne, FP, ZFŚS i inne ) 72 581,17zł

- zużycie materiałów i energii 125 183,82zł

- usługi obce 129 040,49zł
- podatki i opłaty 17 549,30zł
- pozostałe koszty rodzajowe 109,10zł

Odpisy amortyzacyjne 24 413,78zł

Ogółem 782 165,76zł

Pozostałe koszty operacyjne- umorzone postępowanie egzekucyjne przez Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Poznaniu należności wymagalnych -11 016,01zł oraz

koszty finansowe-odsetki ustawowe -1 525,83zł

Rachunek wyników zamknął się stratą – 10 307,72zł

## 2.2 Bilans

### 2.2.1 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3.5 tys. złotych w dniu przyjęcia do użytkowania spisuje się jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji.

### 2.2.2 Środki trwałe

Środki trwałe są wycenione w cenie nabycia po aktualizacji wyceny składników majątku, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartości

Środki trwałe MIGOK nie podlegały w/w przeszacowaniu.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.11.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (z późniejszymi zmianami), określającej wysokość amortyzacji, stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tys. złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są wg metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

W związku ze zmianą wprowadzoną Ustawą z 5 sierpnia 2015r. Dz.U. z 2015r. Poz.1505 dokonano przeniesienia wartości niezamortyzowanej części wartości początkowej środków trwałych sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed 1 stycznia 2012r. fundusz instytucji kultury na rozliczenie międzyokresowe przychodów w kwocie 93 622,99 zł /wartość niezamortyzowanej części ustalona na dzień 31 grudnia 2014r./

Na podstawie decyzji Burmistrza Łochowa, Gmina Łochów przekazała inwestycję :  
termomodernizacja budynku Domu Kultury o wartości 866 150,41 zł  
Wartość środków trwałych na dzień 31-12-2015r wynosi – 1 362 461,26 zł  
Umorzenie środków trwałych na dzień 31-12-2015r wynosi – 415 371,64 zł

#### 2.2.3 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

#### 2.2.4 Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizacyjne. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług niezależnie od umownego terminu zapłaty.

Występują należności niewymagalne z tytułu dostaw i usług -2 941zł

Należności z tytułu refundacji kosztów wynagrodzenia osób skierowanych na prace interwencyjne-  
960,96zł

#### 2.2.5 Zapasy

Materiały ewidencjonuje się według rzeczywistych cen ich nabycia, rozchód materiałów wycenia się wg metody FIFO( pierwsze przyszło, pierwsze wyszło)

Występują materiały (opał) -6 375,02zł

#### 2.2.6 Środki pieniężne

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej

-środki pieniężne w kasie i na rachunkach na początek okresu sprawozdawczego:

    rachunek bieżący 4 667,23zł

    rachunek ZFŚS 2 815,35zł

-środki pieniężne w kasie i na rachunkach na koniec okresu sprawozdawczego :

    rachunek bieżący 1 639,80zł

    rachunek ZFŚS 2 759,72zł

#### 2.2.7 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Od 01-01-2012 dotacje celowe otrzymane na finansowanie kosztów realizacji inwestycji zaliczane są do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczone kwoty zwiększają następnie stopniowo

pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonywanych od środków trwałych sfinansowanych z tych środków.

#### 2.2.8 Kapitały (fundusze) własne

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według wydzielonego mienia

#### 2.2.9 Zobowiązania

Zobowiązanie wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe.

Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Występują zobowiązania niewymagalne z tytułu :

-dostaw i usług – 1 190,10zł

W roku obrotowym jednostka poniosła stratę w wysokości 10 307,72zł, która zostanie zrekompensowana zyskiem z lat ubiegłych.

W związku z korzystaniem ze zwolnienia przedmiotowego tj. Art.17 ust.1. pkt. 4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z późn. zm. nie naliczono w roku podatkowym należnego podatku dochodowego od osób prawnych.

Łochów 17.02.2016r

CZŁOWNIA WZIEGOWA  
 Alina Roguska

DYREKTOR  
 Miejskiego Gminnego  
 Ośrodka Kultury w Łochowie