

INFORMACJA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO WŁOCISZOWIE
MIEJSKIEGO I GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W WŁOCISZOWIE
 Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku

W PŁYNYM
 Celaria Ogólna
 Urzędu Miejskiego w Łociszowie

18.02.2014

nr rej. głównego.....
 ilość załączników.....
 podpis.....

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

Wyszczególnienie	Plan po zm. na 2013r. (zł)	Wykonanie 31.12.2013 (zł)	% wykona nia
PRZYCHODY OGÓLEM	684314	655184	95,74
PRZYCHODY	676910	647780	95,7
Dotacje z budżetu	522000	522000	100
<i>Dotacja podmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządową instyt. kultury 921/92109/2480</i>	522000	522000	100
Współorganizacja imprez kulturalnych	46800	46800	100
Dotacja małe projekty Leader 4	29100	0	0
Pozostałe przychody	79010	78980	99,96
Wpływy z usług własnych:	64600	64635	100,05
<i>- sprzedaż biletów kinowych, teatralnych, koncerty i inne</i>	6700	6682	99,73
<i>- odpłatność za zajęcia-</i>	39900	39978	100,2
<i>- wynajem pomieszczeń</i>	18000	17975	99,86
<i>Pozostałe przychody operacyjne</i>	14410	14345	99,55
ŚRODKI OBROTOWE NA POZATEK OKRESU SPRAW	7404	7404	100
KOSZTY	684314	638944	93,37
Materiały i energia	91014	85808	94,28
Zakup materiałów i wyposażenia:	73014	68332	93,59
<i>- materiały biurowe, środki czystości, remontowe</i>	13014	11706	89,95
<i>- opał</i>	24500	24127	98,48
<i>- materiały do kół zainteresowań, pozostałe</i>	300	265	88,33
<i>- części samochodowe i paliwo</i>	10100	10011	99,12
<i>- wyposażenie niskowartościowe</i>	7000	6768	96,69
<i>- amortyzacja</i>	5000	4871	97,42
<i>- pozostałe</i>	13100	10584	80,79
Zakup energii	18000	17476	97,09

Arkusz1

Usługi obce	145300	112443	77,39
Zakup usług remontowych – konserwacja , remont samochodu	4300	4222	98,19
Zakup usług komunalnych	4000	2239	55,98
Zakup usług pozostałych: pocztowych, , przewozowych, plakaty, i innych	66900	37300	55,75
Zakup usług artystycznych, ZAIKS	22600	22010	97,39
Umowy cywilnoprawne-warsztaty	35000	34500	98,57
Koszty bankowe	2500	2496	99,84
Telefony internet, RTV	10000	9676	96,76
Wynagrodzenia	326800	323672	99,04
Wynagrodzenia osobowe pracowników	208000	207183	99,61
Wynagrodzenia bezosobowe – umowy zlecenie, umowy o dzieło z instruktorami, artystyczne, nagrody	118800	116489	98,05
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	52000	50458	97,03
Składki na ubezpieczenia społeczne	38000	37443	98,53
Składki na Fundusz Pracy	5000	4723	94,46
Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9000	8292	92,13
Pozostałe	7500	5500	73,33
Podróże służbowe	2000	761	38,05
szkolenia, badania	3000	2483	82,77
ubezpieczenia i inne opłaty	2500	2256	90,24
Małe projekty: sprzęt MMA,Przystanek Norwid, Dni Łochowa,Ligawki	40000	39553	98,88
Współorganizacja imprez kulturalnych	11700	11510	98,38
Inwestycje	10000	10000	100
ŚRODKI OBROTOWE NA KONIEC OKRESU SPRAWOZD	0	16240	#DIV/0!
KOSZTY OGÓLNE	684314	655184	95,74

Łochów 14.02.2014 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA..

Alina Kocińska

DYREKTOR

Artur Lis
Miejski Ośrodek Kultury
Ośrodek Kultury w Łochowie

INFORMACJA DODATKOWA

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 2013 r. wynosił 8 osób: .5 pracowników pełnozatrudnionych i 3 niepełnozatrudnionych. Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 6,5 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 2013 planowana i otrzymana dotacja podmiotowa na działalność statutową wyniosła: 522.000,-

Środki na realizację małych projektów Leader 4 – 0

Współorganizacji imprez kulturalnych – 46 800,-

Przychody własne na koniec 2013 roku wyniosły 78 980,-

- przychody ze sprzedaży usług 64 635,-

- pozostałe przychody operacyjne 14 345,-

Razem 647 780,-

Odpisy amortyzacji dotyczącej środków trwałych sfinansowanych z dotacji – 4120,-

Ogółem 651 900-

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 638 944,-

- wynagrodzenia ze stosunku pracy(osobowe) 207 183,-

- umowy o dzieło i zlecenia ,nagrody konkursowe 116 489,-

- świadczenia na rzecz pracowników (ubezpieczenia społeczne,FP, ZFŚS i inne) 52 941,-

- zużycie materiałów i energii 80 937,-

- amortyzacja 4 871-

- usługi obce 112 443,-

- podatki i opłaty 2 256,-
- pozostałe koszty rodzajowe 761,-
- małe projekty: sprzęt MMA, Przystanek Norwid, Dni Łochowa, Ligawki 39 553,-
- współorganizacja przedsięwzięcia i imprez 21 510,-
- Odpisy amortyzacyjne 19 000,-
- Ogółem 657 944,-
- Rachunek wyników zamknął się stratą - 6 044,-

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 umarzane są wg metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Wartość środków trwałych na dzień 31-12-2013r wynosi – 496 311,-

Umorzenie środków trwałych na dzień 31-12-2012r wynosi – 371 958,-

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.

Nie występują należności niewymagalne.

Występują należności wymagalne z tytułu:

- dostaw i usług-12 542,-

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) -2 470,-

2.2.6 Środki pieniężne

Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej

-środki pieniężne w kasie i na rachunkach na początek okresu sprawozdawczego- 2 325,-

-środki pieniężne w kasie i na rachunkach na koniec okresu sprawozdawczego – 2 626,-

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 – 61,-

W roku obrotowym jednostka poniosła stratę w wysokości 6 044,- zł, 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 14.02.2014r

GLÓWNA KSIĘGOWA
Alina Roguska

DYREKTOR
Anna Lis
Miejskiego/Gminnego
Ośrodka Kultury w Łochowie