

**INFORMACJA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
MIEJSKIEGO I GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W ŁOCHOWIE**

Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku

22.02.2017
1771
Kasnik

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

Wyszczególnienie	Plan po zm. 2016r.	Wykonanie 31.12.2016r.	% wykonania
PRZYCHODY OGÓLEM	1068426	1068090,55	99,97
PRZYCHODY	1057700	1057364,17	99,97
Dotacje z budżetu	783000	783000	100
<i>Dotacja podmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządową instytut. kultury</i>	<i>783000</i>	<i>783000</i>	<i>100</i>
<i>921/92109/2480</i>			
Współorganizacja imprez kulturalnych	7500	7500	100
Dotacja z budżetu państwa -"środk finansowe Ministra" -Festiwal Zbliżania Kultur	35000	35000	100
Pozostałe przychody	192500	192227,57	99,86
Wpływy z usług własnych:	108500	108501	100
- sprzedaż biletów kinowych,teatralnych, koncerty i inne	21500	21803	101,41
- odpłatność za zajęcia-	73000	72625	99,49
- wynajem pomieszczeń	14000	14073	100,52
Pozostałe przychody operacyjne	84000	83726,57	99,67
Odpis amortyzacji naliczonej	39700	39636,6	99,84
ŚRODKI OBROTOWE NA POCZATEK OKRESU SPRAW	10726	10726,38	100
KOSZTY	1068426	1062254,76	99,42
Materiały i energia	114170	113541,7	99,45
Zakup materiałów i wyposażenia:	96670	96254,6	99,57
- materiały biurowe, środki czystości,remontowe	17200	17020,35	98,96
- opał	23270	23238,6	99,87
- materiały do kół zainteresowań, pozostałe, UTW	2200	2112,64	96,03
-części samochodowe i paliwo	8280	8259,11	99,75
-wyposażenie, wyposażenie nisko-wartościowe	27300	27223,28	99,72
-pozostałe	18420	18400,62	99,89
Zakup energii	17500	17287,1	98,78

Arkusz1

Usługi obce	216300	212617,95	98,3
Zakup usług remontowych – konserwacja , remont samochodu	15700	15609,09	99,42
Zakup usług komunalnych	9300	8045,93	86,52
Zakup usług pozostałych: wynajem sprzętu, przewozowych, plakaty i innych, UTW, monitoring	59500	58235,38	97,87
Zakup usług artystycznych, ZAIKS,	84500	83990,44	99,4
Umowy cywilnoprawne-warsztaty	35500	35194	99,14
Koszty bankowe	3500	3287,3	93,92
Telefony internet, RTV	8300	8255,81	99,47
Wynagrodzenia	466200	466038,88	99,97
Wynagrodzenia osobowe pracowników	339700	339670,88	99,99
Wynagrodzenia bezosobowe – umowy zlecenie, umowy o dzieło z instruktorami, artystyczne, nagrody	126500	126368	99,9
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	82956	82817,79	99,83
Składki na ubezpieczenia społeczne	65100	65093,25	99,99
Składki na Fundusz Pracy	7456	7419,72	99,51
Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10400	10304,82	99,08
Pozostałe	26100	25895,3	99,22
Podróże służbowe	1400	1300,9	92,92
szkolenia, badania	3000	2921,4	97,38
ubezpieczenia i inne opłaty, podatek od nieruchomości	21700	21673	99,88
Festiwal Zbliżenia Kultur „Melodie Bożych Trąb	53000	51706,54	97,56
Inwestycje	70000	70000	100
zakup samochodu	36000	36000	100
modernizacja parkingu w MIGOK	34000	34000	100
Amortyzacja liniowa	39700	39636,6	99,84
ŚRODKI OBROTOWE NA KONIEC OKRESU SPRAWOZD	0	5835,79	###
KOSZTY OGÓLEM	1068426	1068090,55	99,97

Łochów 21.02.2017 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Alina Roguska

DYREKTOR
Anna Lis
 Miejski Ośrodek Kultury
 Ośrodka 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 2016 r. wynosił 10 osób: .8 pracowników pełnozatrudnionych i 2 niepełnozatrudnionych. Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 9,4 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, budżetu państwa-”Środki Finansowe Ministra”, środków na współorganizację imprez oraz przychody własne.

W roku 2016 MIGOK otrzymał dotację podmiotowa na działalność statutową od organizatora w wysokości: 783 000zł

z budżetu państwa-”Środki Finansowe Ministra”na Festiwal Zbliżenia Kultur Ligawki -35 000zł
środki na współorganizację imprez kulturalnych – 7 500zł

Przychody własne na koniec 2016 roku wyniosły 192 227,57zł

- przychody ze sprzedaży usług 108 501zł

- pozostałe przychody operacyjne 83 726,57zł /darowizny,refundacja kosztów,/

Odpisy amortyzacji dotyczącej środków trwałych – 39 636,60zł

Ogółem 1 057 364,17zł

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) 339 670,88zł

- umowy o dzieło i zlecenia ,nagrody konkursowe 126 368zł

- świadczenia na rzecz pracowników (ubezpieczenia społeczne, FP, ZFŚS i inne) 85 739,19zł

- zużycie materiałów i energii 113 541,70zł

- usługi obce 212 617,95zł

- podatki i opłaty 21 673zł
 - pozostałe koszty rodzajowe 1 300,90zł
 - Festiwal Zbliżenia Kultur „Melodie Bożych Trąb” 51 706,54
- Odpisy amortyzacyjne 39 636,60zł
- Ogółem 992 254,76zł
- Rachunek wyników zamknął się zyskiem 65 109,41zł

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.

Miejski i Gminny Ośrodek Kultury w Łochowie w 2016 r. poniósł koszty na inwestycje w wysokości 70 000,00 w tym:

- zakup środka trwałego- samochód OPEL VIVARO 36 000zł
- wykonanie kostki brukowej na terenie MIGOK 34 000zł

Wartość środków trwałych na dzień 31-12-2016r wynosi – 1 432 461,26 zł

Umorzenie środków trwałych na dzień 31-12-2015r wynosi – 455 008,24 zł

2.2.3 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia nie wyższych od ich

cen sprzedaży 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 z tytułu dostaw i usług

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) - 4 980,02zł

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 1 639,80zł

 rachunek ZFŚS 2 759,72zł

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

 rachunek bieżący 1 464,50zł

 rachunek ZFŚS 2 549,54zł

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 – 593,73zł

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 21.02.2017r


GŁÓWNA KSIĘGOWA
Alina Roguska


DYREKTOR
Artur Liś
Miejskiego Gminnego
Ośrodka Kultury w Łochowie