

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 umarzane 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