

**INFORMACJA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
MIEJSKIEGO I GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W ŁOCHOWIE**
Za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 roku

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

Wyszczególnienie	Plan po zm. na 2014r. (zł)	Wykonanie 31.12.2014 (zł)	% wykona nia
PRZYCHODY OGÓLEM	707574	706571	99,86
PRZYCHODY	691334	690331	99,85
Dotacje z budżetu	559400	558200	99,79
<i>Dotacja podmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządową instyt. kultury 921/92109/2480</i>	<i>559400</i>	<i>558200</i>	<i>99,79</i>
Współorganizacja imprez kulturalnych	9500	9500	100
Dotacja małe projekty Leader 4	27934	27934	100
Pozostałe przychody	94500	94697	100,21
Wpływy z usług własnych:	56500	58319	103,22
- sprzedaż biletów kinowych, teatralnych, koncerty i inne	1500	1015	67,67
- odpłatność za zajęcia-	40500	42870	105,85
- wynajem pomieszczeń	14500	14434	99,54
Pozostałe przychody operacyjne	38000	36378	95,73
ŚRODKI OBROTOWE NA POCZĄTEK OKRESU SPRAW	16240	16240	100
KOSZTY	707574	685537	96,89
Materialy i energia	98974	93928	94,9
Zakup materiałów i wyposażenia:	83474	78756	94,35
- materiały biurowe, środki czystości, remontowe	27000	25316	93,76
- opał	16000	15143	94,64
- materiały do kół zainteresowań, pozostałe	1274	1026	80,53
- części samochodowe i paliwo	9200	9120	99,13
- wyposażenie niskowartościowe	5800	4506	77,69
- amortyzacja	4400	4320	98,18
- pozostałe	19800	19325	97,6
Zakup energii	15500	15172	97,88

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 2014 r. wynosił 10 osób: 8 pracowników pełnozatrudnionych i 2 niepełnozatrudnionych. Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 8,5 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

- umowy o dzieło i zlecenia ,nagrody konkursowe 127 108zł
 - świadczenia na rzecz pracowników (ubezpieczenia społeczne,FP, ZFŚS i inne) 68 914zł
 - zużycie materiałów i energii 93 928zł
 - usługi obce 111 434zł
 - podatki i opłaty 13 170zł
 - pozostałe koszty rodzajowe 656zł
- Odpisy amortyzacyjne 19 000zł
- Ogółem 704 537zł
- Rachunek wyników zamknął się stratą – 10 183zł

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 31-12-2014r wynosi – 496 311zł

Umorzenie środków trwałych na dzień 31-12-2014r wynosi – 390 958zł

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.

Występują zobowiązania niewymagalne z tytułu :

-dostaw i usług – 742zł

W roku obrotowym jednostka poniosła stratę w wysokości 10 183zł, 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 17.02.2015r


CŁOWNIA EKSPERT
Alina Roguska


DIREKTOR
Miejscowości Gminnego
Ośrodka Kultury w Łochowie