Uchwała Nr XIX/131/2016
Rady Miejskiej w Stąporkowie
z dnia 29 czerwca 2016r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2015 rok Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Stąporkowie.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2016 roku, poz. 446) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013r. poz. 330 z późn. zm.), uchwala się co następuje:

§1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Stąporkowie za 2015 rok stanowiącego załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Jacek Kołodziej

UZASADNIENIE

Stosownie do zapisów art. 53 ust. 1 ustawy z dnia z dnia 29 września 1994r.o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013r. poz. 330 z późn. zm.), sprawozdanie finansowe Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Stąporkowie podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Załącznik do Uchwały XIX/131/2016
Rady Miejskiej w Stąporkowie z dnia
28 marca 2016r.

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY
I SPORTU W STĄPORKOWIE
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 103
26-220 STĄPORKÓW
tel. 41 374-10-86, fax 41 374-32-68
Regon 290016944 NIP 658-14-48-520
pieczęć instytucji kultury

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2015r.

Numer statystyczny
REGON
290016944
numer identyfikacji podatkowej
NIP 658-14-48-520

	AKTYWA	stan na koniec ubiegłego roku		stan na koniec roku obrotowego			PASYWA	stan na koniec ubiegłego roku		stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3		4		5	6	7		8	
A	**AKTYWA TRWAŁE**	**1.957.879,**	**47**	**1.853.060,**	**73**	**A**	**FUNDUSZE WŁASNE**	**124.254,**	**80**	**118.818,**	**03**
I	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					I	FUNDUSZE INSTYTUCJI KULTURY	125.626,	64	124.254,	80
1.	Inne wartości niematerialne i prawne					1.	Fundusz z aktualizacji wyceny				
2.						2.	Fundusz nieodpłatnie otrzymanych aktywów				
3.	zaliczki na wartości niematerialne i prawne					3.	Fundusz z łączenia instytucji				
II	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	1.957.879,	47	1.853.060,	73	4.	Fundusz mienia wydzielonego przez organ				
1.	Środki trwałe					5.	Fundusz z pozostałych tytułów				
	Grunty własne										
	Prawo wieczystego użytkowania	42.101,	20	33.241,	20	II	ZYSK/STRATA NETTO	-1.371,	84	-5.436,	77
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1.816.360,	17	1.719.690,	71						
	Urządzenia techniczne i maszyny										
	Środki transportu					III	FUNDUSZ ZAŁOGI				
	Inne środki trwałe	99.418,	10	100.128,	82						
2.	Środki trwałe w budowie										
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie										
III	Należności długoterminowe od jed.poz.					**B**	**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA.**	**1.879.206,**	**02**	**1.781.404,**	**65**
IV	Inwestycje długoterminowe					I	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWĄ				
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe					1.	Rezerwa na świadczenia emerytalne				
1.	Inne rozliczenia międzyokresowe					2.	Pozostałe rezerwy				
B	**AKTYWA OBROTOWE**	**45.581,**	**35**	**47.161,**	**95**	II	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTER.				
I	ZAPASY					III	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERM.				
1.	Materiały						Wobec jednostek nie powiązanych				
2.	Półprodukty, produkty w toku, produkty gotowe					1.	Kredyty i pożyczki				
3.	Towary					2.	Inne zobowiązania finansowe				
4.	Zaliczka na dostawy					3.	Inne				
II	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	35.832,	00	11.435,	45	IV	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERM.	43.860,	56	45.114,	28
	Od pozostałych jednostek						Wobec jednostek nie powiązanych –razem				
1.	Z tytułu dostaw i usług o spłacie do 12mcy			537,	45	1.	Kredyty o pożyczki				
2.	Z tytułu dostaw i usług o spłacie pow 12mcy					2.	Zobowiązania finansowe				
3.	Z tyt. podatków, dotacji i ceł, ubezpieczeń	35.832,	00	10.898,	00	3.	Zaliczki otrzymane na dostawy				
4.	Inne należności					4.	Z tytułu dostaw i usług o spłacie do 12mcy	2.172,	44	990,	28
5.	Należności dochodzone na drodze sądowej					5.	Z tytułu dostaw i usług o spłacie pow 12mcy				
III	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	9.749,	35	35.726,	50	6.	Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	41.057,	36	40.843,	93
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe					7.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń				
	Aktywa finansowe w pozostałych jednostkach					8.	Inne z tytułu dostaw i usług	630,	76	3.280	07
	Środki pieniężne w kasie i na rachunku	9.749,	35	35.726,	50						
	Inne środki pieniężne						Fundusze specjalne				
	Inne aktywa pieniężne					V	ROZLICZENIA MIĘDZYOKR.	1.835.345,	46	1.736.290.	37
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					1.	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	1.835.345,	46	1.730.679,	37
IV	RAZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE					2.	Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe			5.611,	00
	AKTYWA RAZEM	**2.003.460,**	**82**	**1.900.222,**	**68**		**PASYWA RAZEM**	**2.003.460,**	**82**	**1.900.222,**	**68**

Główny Księgowy
mgr Bożena Młynarczyk
Sporządził prowadzący księgi

Stąporków 30.03.2016r.
Miejscowość i data

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
i Sportu w Stąporkowie
mgr Katarzyna Sorn
Dyrektor

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY
I SPORTU W STĄPORKOWIE
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 103
26-220 STĄPORKÓW
tel. 41 374-10-86, fax 41 374-32-68
Regon 290016944 NIP 658-14-48-520

pieczęć firmowa

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.XII.2015r.
(wariant porównawczy – wersja 1)

Koszty i straty			Kwota za rok		Przychody i zyski			Kwota za rok	
			poprzedni	bieżący				poprzedni	bieżący
1			2	3	1			2	3
A	Koszty działalności operacyjnej(w.02do 09)	01	1.236.129,43	1.275.408,48	A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (w.28 do31)	27	42.642,18	41.867,09
I	Wartości sprzedanych towarów i materiałów	02	-	-	I	Przychody ze sprzedaży produktów	28	42.642,18	41.867,09
II	Zużycie materiałów i energii	03	137.680,50	121.585,28	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	29	-	-
III	Usługi obce	04	129.842,27	183.045,73					
IV	Podatki i opłaty	05	19.168,18	25.227,72	III	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	30	-	-
V	Wynagrodzenia	06	629.497,88	630.642,52	IV	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	31	-	-
VI	Świadczenia na rzecz pracowników	07	125.363,38	128.898,53					
VII	Amortyzacja	08	169.025,57	155.905,39	B	Strata ze sprzedaży (w.27–01)<0	32	1.193.487,25	-1.233.541,39
VIII	Pozostałe	09	25.551,65	30.103,31	C	Pozostałe przychody operacyjne(w.34do36)	33	1.192.114,83	1.228.112,02
B	Zysk ze sprzedaży (w.27–01)>0	10	-	-	I	Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	34	-	-
C	Pozostałe koszty oper.(w12+13)	11	-	-	II	Dotacje	35	1.083.000,00	1.101.000,00
I	Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	12	-	-	III	Pozostałe przychody operacyjne	36	109.114,83	127.112,02
II	Pozostałe koszty operac.	13	-	-	D	Strata na działalności operacyjnej (w.27–01+33–11)<0	37	-	-
D	Zysk na działalność operac. (w.27–01-+33–	14	-	-					
E	Koszty finansowe (w.16+17+19)	15	4,37	7,60	E	Przychody finansowe (w.39+41+42)	38	4,95	0,20
I	Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trw. oraz krótkotermin. papierów wartościowych	16	-	-	I	Dywidendy z tytułu udziałów	39	-	-
						w tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych	40	-	-
II	Odsetki do zapłaty	17	-	-					
	w tym dla jednostek zależnych i stowarzyszonych	18	-	-	II	Odsetki uzyskane	41	-	-
III	Pozostałe	19	-	-					
F	Zysk brutto na dział. gospod.	20	-	-	III	Pozostałe	42	-	-
G	Straty nadzwyczajne	21	-	-					
H	Zysk brutto (w.27–01+33–11+38–15+44–21)>0	22	-	-	F	Strata brutto na działalności gospodarczej (w.27–01+33–11+38–15)<0	43	-1.371,84	-5.436,77
I	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego (w.24+25)	23	-	-					
I	Podatek dochodowy od osób prawnych lub od osób fizycznych	24	-	-	G	Zyski nadzwyczajne	44	-	-
II	Pozostałe obowiązkowe obciążenia	25	-	-	H	Strata brutto (w.27–01+33–11+38–15+44–21)<0	45	-1.371,84	-5.436,77
J	Zysk netto (w.22–23)>0	26	-	-	I	Strata netto (w.45+23) lub (w.22–23)<0	46	-1.371,84	-5.436,77

Stąporków, 30.03.2016r
miejscowość, data

Główny Księgowy
mgr Bożena Młynarczyk

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Stąporkowie
mgr Katarzyna Sorn
data i podpis kierownika jednostki

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY
I SPORTU W STĄPORKOWIE
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 103
26-220 STĄPORKÓW
tel. 41 374-10-86, fax 41 374-32-68
Regon 290016944 NIP 658-14-48

Załącznik nr 7 ustawy o rachunkowości
z dnia 29 września 1994 r.
(Dz. U. 121 poz. 591 z późn. zm.)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2015

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Stąporkowie

26-220 Stąporków

ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 103

NIP: 6581448520, REGON: 290016944

1. **Instytucja Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Stąporkowie jest samorządową instytucją kultury** działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2001 r, Nr 13, poz. 123 z późn. zm., oraz ostatnia zmiana ustawa z dnia 05.08.2015 Dz. U. z 2015r., poz.1505).
2. MGOKiS jest instytucją zarejestrowaną **w Rejestrze Instytucji Kultury Gminy Stąporków** pod poz. Nr 1. W oparciu o Dz.U. z 2000 r. Nr 12 . poz.136, art.29 został przekształcony z zakładu budżetowego w instytucję upowszechniania kultury.

   MGOKiS uzyskując osobowość prawną, nabył z mocy prawa z dniem 30.12.1993 r. tj. dniem wpisu do rejestru instytucji kultury - użytkowanie wieczyste. Decyzją NRO 72241-33/2001 z 4.12.2001 r. stwierdzono nabycie prawa użytkowania wieczystego gruntu i prawa własności budynków i urządzeń trwale związanych z gruntem.

   Uchwałą Nr XVII/98/96 Rady Miejskiej w Stąporkowie z dnia 19 marca 1996 r. dokonano z dniem 1 kwietnia 1996 r. **połączenia Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Stąporkowie z Biblioteką Publiczną Miasta i Gminy Stąporków w jedną instytucję kultury.**

   W 2006 r. dokonano zmiany nazwy Ośrodka z Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu **na Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Stąporkowie**. Zmiana została wprowadzona Uchwałą Nr L/222/2006 Rady Miejskiej w Stąporkowie z dnia 20 października 2006 r.

   Uchwałą Nr XLVI/377/2013 z dnia 20 grudnia 2013 roku Rada Miejska w Stąporkowie dokonała zmiany nazwy samorządowej instytucji na Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Stąporkowie oraz został poszerzony zakres działalności, obejmujący realizację zadań w zakresie sportu. Nadzór nad działalnością MGOKiS sprawuje **Organizator - Gmina Stąporków.**
3. Przedmiotem działalności jest **upowszechnianie kultury, sportu i czytelnictwa**.
4. Czas działalności jednostki: nieograniczony

5. Sprawozdanie zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się od 1.01.2015 r. i kończący się 31.12.2015 r.

   Zakres sprawozdania: sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.

   Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości przyjętą Zarządzeniem Dyrektora MGOKiS. Na sprawozdawczość instytucji składa się: **bilans - forma uproszczona, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) oraz informacja dodatkowa - forma uproszczona.**

   Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez najbliższy rok obrotowy i nie istnieją istotne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji.

6. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:

- Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, tzn. od 1 stycznia do 31 grudnia. W instytucji są kwartalne i półroczne okresy sprawozdawcze.
- Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu. Ze względu na charakter prowadzonej działalności instytucja nie prowadzi ewidencji ilościowo-wartościowej zapasów, a materiały biurowe i gospodarcze podlegają zaliczeniu w ciężar kosztów w momencie ich zakupu.
- Zbiory bibliotecznie bez względu na ich wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne księguje się w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.
- Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości.
- Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową przy ustaleniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Ewidencję kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4, na dzień bilansowy koszty rodzajowe przenosi się na wynik finansowy.

  Na dzień 31 grudnia roku obrotowego przeprowadzono inwentaryzację w drodze spisu z natury; gotówki w kasie, środków trwałych i wyposażenia oraz w drodze potwierdzenia sald: środki na rachunku bankowym.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015r.

I. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

1. Zmiana wartości brutto środków trwałych

Lp.	Nazwa środka trwałego	Wartość inwentarzowa			
		BO 01.01.2015r	Zmiany w ciągu roku +	Zmiany w ciągu roku -	BZ 31.12.2015r.
1.	Budynek MGOK	1.129.793,26			1.129.793,26
2.	Kotłownia gazowa	69.534,89			69.534,89
3.	Wzmacniacz	14.703,39			14.703,39
4.	Aparat projektowy	2.711,65			2.711,65
5.	Kserokopiarka	5.599,80		5.599,80	0
6.	Organy Yamaha	3.600,00			3.600,00
7.	Mikser Phonic 2443	4.200,00			4.200,00
8.	Wzmacniacz PV 2600	4.200,00			4.200,00
9.	Prawo wiecz. użyt. gruntu	177.200,00			177.200,00
10.	Zestaw komputerowy	6.689,60			6.689,60
11.	Zestaw sceniczny	5.997,85			5.997,85
12.	Zestaw komputerowy	5.203,30			5.203,30
13.	Pianino Yamaha	3.890,00			3.890,00
14.	Zestaw komputerowy	5.750,01			5.750,01
15.	Drukarka OKIC8800DN	8.052,00			8.052,00
16.	Kamera HDDSonyHDR	3.538,00			3.538,00
17.	Zestaw kina dom., TV	5.490,00			5.490,00
18.	Projektor NEC VT, LCD	3.540,44			3.540,44
19.	TV LCD Samsubg 40"	3.660,00			3.660,00
20.	Mikser Fonii LX 711	4.500,00			4.500,00
21.	Zest.komp. ABCCF Intel	5.082,52			5.082,52
22.	Zest.komp. ABCCF Intel	5.082,52			5.082,52
23.	Zest.komp. ABCCF Intel	5.082,52			5.082,52
24.	Zest.komp. W 906G	6.603,99			6.603,99
25.	Piec ROCHADE TE	13.188,00			13.188,00
26.	Obiekt sceniczny jednokondygnacyjny	1. 264. 227,19			1.264. 227,19
27.	Kolumna aktywna FBT	9.300,00			9.300,00
28.	Kolumna aktywna FBT	9.800,00			9.800,00
29.	Mitus 118SA, Aktywny	12.800,00			12.800,00
30.	Sceniczna rampa oświetleniowa	3.950,00			3.950,00
31.	Ekspres do kawy Romantica	3.850,00			3.850,00
32.	Zmywarka do szkła	3.960,00			3.960,00

33.	Piec konwekcyjno-parowy	13.344,70			13.344,70
34.	Urządzenia sportowe	35.000,00			35.000,00
35.	Fontanna	217.689,87			217.689,87
36.	Statyw	0	9.068,99		9.068,99
37.	Zestaw KurzweiL	0	3.990,00		3.990,00
	OGÓŁEM	3.076.815,50	13.058,99	5.599,80	3.084.274,69

2. Umorzenie środków trwałych

Lp.	Nazwa środka trwałego	Umorzenia				
		BO 01.01.2015r.	**Zwiększenie +**	**Zmniejszenie -**	**Wartość umorzenia rocznego**	**BZ 31.12.2015r.**
1.	Budynek MGOK	682.967,80			28.244,83	711.212,63
2.	Kotłownia gazowa	10.430,24			1.738,37	12.168,61
3.	Wzmacniacz	14.703,39			-	14.703,39
4.	Aparat projektowy	2.711,65			-	2.711,65
5.	Kserokopiarka	5.599,80		5.599,80	-	0
7.	Organy Yamaha	3.600,00			-	3.600,00
8.	Mikser Phonic 2443	4.200,00			-	4.200,00
9.	Wzmacniacz PV 2600	4.200,00			-	4.200,00
10.	Prawo wiecz. użyt. gruntu	135.098,80			8.860,00	143.958,80
11.	Zestaw komputerowy	6.689,60			-	6.689,60
12.	Zestaw sceniczny	5.997,85			-	5.997,85
13.	Zestaw komputerowy	5.203,30			-	5.203,30
17.	Pianino Yamaha	2.755,42			-	2.755,42
18.	Zestaw komputerowy	5.750,01			-	5.750,01
19.	Drukarka OKIC8800DN	7.421,26			630,74	8.052,00
20.	Kamera HDDSonyHDR	2.152,29			353,80	2.506,09
21.	Zestaw kina dom., TV	3.339,75			549,00	3.888,75
22.	Projektor NEC VT, LCD	2.153,81			354,05	2.507,86
23.	TV LCD Samsung 40"	2.226,50			366,00	2.592,50
24.	Mikser Fonii LX 711	2.737,50			450,00	3.187,50
25.	Zest.komp. ABCCF Intel	5.082,52			-	5.082,52
26.	Zest.komp. ABCCF Intel	5.082,52			-	5.082,52
27.	Zest.komp. ABCCF Intel	5.082,52			-	5.082,52
28.	Zest.komp. W 906G	6.603,99			-	6.603,99
29.	Piec ROCHADE TE	6.264,30			1.318,80	7.583,10

30.	Obiekt sceniczny jednokondygnacyjny	170.670,66			56.890,22	227.560,88
31.	Kolumna aktywna FBT	2.015,00			930,00	2.945,00
32.	Kolumna aktywna FBT	2.123,33			980,00	3.103,33
33.	Mitus 118SA, Aktywny	2.773,34			1.280,00	4.053,34
34.	Sceniczna rampa oświetleniowa	855,84			395,00	1.250,84
35.	Ekspres do kawy Romantica	269,52			539,00	808,52
36.	Zmywarka do szkła	277,20			554,40	831,60
37.	Piec konwekcyjno-parowy	934,14			1.826,26	2.760,40
38.	Urządzenia sportowe	145,84			875,00	1.020,84
39.	Fontanna	816,34			9.796,04	10.612,38
38.	Statyw	0			680,22	680,22
39.	Zestaw Kurzweil	0			266,00	266,00
OGÓŁEM		**1.118.936,03**	0	**5.599,80**	**117.877,73**	**1.231.213,96**

Umorzenie środków trwałych – 961.554,50

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 143.958,80

Umorzenie pozostałych środków trwałych – 125.700,66

Razem umorzenia środków trwałych:– 1.231.213,96

W roku 2015 stan środków trwałych zmniejszył się o 5.599,80 w związku z likwidacją środków trwałych a zwiększył się o zakup nowych o kwotę 13.058,99.

Wartość początkowa środków trwałych zmniejszyła się o roczny odpis amortyzacji kwota – 117.877,73 zł.

W 2015r. zakupiono pozostałe środki trwałe umarzane jednorazowo z chwilą oddania ich do użytkowania o wartości 13.023,91– tj. sprzęt gospodarczy, biurowy, akustyczny, meble biblioteczne w tym tablety 6.312,36 otrzymane z fundacji Orange.

Wartość zbiorów bibliotecznych zwiększyła się o zakup na kwotę 25.003,75, w tym wartość – 8.500,00 zł sfinansowana ze środków Biblioteki Narodowej.

3. **Należności wykazane w bilansie obejmują:**

- należności z tytułu rozliczenia podatku VAT - kwota 10.898,00

Z dniem 1 stycznia 2001 r. MGOKiS stał się czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług.

- stan środków pieniężnych na rachunku bankowym 35.726,50
- z tytułu dostaw i usług – 537,45

Ogółem aktywa na dzień 31.12.2015r. – kwota 1.900.222,68

4. Fundusz własny instytucji kwota – 118.818,03

Od 1 stycznia 2012r. wprowadzono ustawę zmieniającą przepisy dotyczące funduszu instytucji kultury. Jest to ustawa z dnia 31 sierpnia 2011r. o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 207, poz.1230, Art.29) - wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji. Ostatnia zmiana w ustawie z 5.08.2015 Dz. U z 2015r.,poz 1505 Art.4.pkt 3 art.29 otrzymał brzmienie: Art.29.1.Instytucja kultury tworzy: 1)fundusz instytucji kultury;2) fundusz rezerwowy. Ust.2 Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto, o której mowa w ust.3- fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury.Ust.4.W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

5. Wynik finansowy za 2015 r. **(wartość ujemna) kwota - 5.436,77.**

6. Na dzień sprawozdawczy zobowiązania występują jedynie krótkoterminowe, niewymagalne:

- z tytułu ubezpieczeń społecznych	-	32.883,93
- z tytułu podatku PIT-4	-	7.960,00
- z tytułu dostaw i usług	-	990,28
-pozostałe rozrachunki	-	841,32
- saldo konta 300 zobowiązania	-	2.438,75
(zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług)		
Co stanowi ogółem		**45.114,28**

7. **Rozliczenia okresowe długoterminowe kwota 1.736.290,37** oraz krótkoterminowe kwota 5.611,00- grant na realizuję projektu „A nóż widelec…" od 1 stycznia 2016r. do 30 czerwca 2016r.

Od 1 stycznia 2012r.zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U Nr 207, poz. 1230), środki pieniężne otrzymane od organizatora na finansowanie kosztów realizacji inwestycji (w formie dotacji celowej), zaliczane są w księgach rachunkowych instytucji kultury zgodnie z art.41 ust.1 pkt 2 u.o.r do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają następnie stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonywanych od środków trwałych sfinansowanych z tych środków. Zgodnie z przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone są przychodami, co ma neutralny

wpływ na wynik finansowy jednostki.

Ogółem pasywa na dzień 31.12.2015 r. wynoszą – 1.900.222,68.

II. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

MGOKiS prowadzi w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury, sportu i czytelnictwa.

Środki otrzymane z prowadzonej działalności kulturalnej, z najmu składników majątkowych przeznaczane są na wykonanie statutowych zadań MGOKiS zgodnie z planem finansowym zatwierdzonym przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji otrzymanej od Organizatora.

1. Struktura przychodów za rok 2015 przedstawia się w następujący sposób:

Dotacje ogółem - w tym	**1.101.000,00**
Dotacje podmiotowe	**1.101.000,00**
- dom kultury	896.000,00
- biblioteka	205.000,00
Przychody netto ze sprzedaży - w tym:	**41.867,09**
- czynsze, najmy	17.489,63
- usługi ksero	308,05
- kawiarnia	8.453,85
- zajęcia muzyczne	2.790,00
- zajęcia taneczne	6.970,00
- spektakl	2.500,00
- akredytacja	285,00
- wyroby ceramiczne	445,53
- inne	760,00
- karnety	1.565,03
- zajęcia plastyczne	300,00
Pozostałe przychody operacyjne - w tym:	**127.112,02**
- darowizna pieniężna Orange	905,00
- Fundacja Orange-Tablety w Twojej bibliotece	6.312,36
- na nowości wydawnicze - biblioteka	8.500,00
- odpisy amortyzacyjne	104.666,09

- wsparcie finansowe na działalność kulturalną	500,00
-refundacja zatrudnienia PUP	5.073,37
-korekta roczna VAT, likwidacja groszy	1.109,20
-zwrot kosztów podróży	46,00
Ogółem przychody	**1.269.979,11**

-przychody finansowe 0,20

Rozliczone zostały dotacje podmiotowe dla domu kultury i biblioteki .

2. **Struktura kosztów** za 2015 r. przedstawia się następująco:

- koszty amortyzacji	155.905,39
- koszty zużycia materiałów	65.097,13
- koszty zużycia energii	56.488,15
- usługi remontowe	31.572,82
- usługi telekomunikacyjne	8.288,70
- usługi obce	143.184,21
- koszty wynagrodzeń	630.642,52
* *pracowników - osobowe*	538.741,97
* *jednorazowa premia regulaminowa*	40.369,70
* *bezosobowe*	51.530,85
- pozostałe świadczenia na rzecz pracowników nie zaliczane do wynagrodzeń	3.333,96
- składni na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	102.159,21
- świadczenia urlopowe	18.268,65
- podatki i opłaty	25.227,72
- koszty podróży służbowych	5.136,71
- pozostałe koszty	30.103,31
Ogółem koszty	**1.275.408,48**

- koszty finansowe 7,60

III. INFORMACJE DODATKOWE – ZATRUDNIENIE

Wyszczególnienie	liczba zatrudnionych w danym roku (w osobach)	liczba zatrudnionych w danym roku (w etatach)	liczba zatrudnionych w poprzednim roku (w osobach)
1	2	3	1
1. Dyrektor	1	1	1
2. Główny Księgowy	1	1	2
3. Instruktorzy	5	5,5	6
4. Bibliotekarze	5	3,75	5
5. Pracownicy Obsługi	3	3	3
6.Administracja	2	1,50	2
7.Pracownik kawiarni	1	1	1
RAZEM	**18**	**16,9**	**20**

Zatrudnienie jest zgodne ze schematem organizacyjnym Regulaminu Organizacyjnego MGOKiS.

Instytucją kieruje Dyrektor Ośrodka Pani Katarzyna Sorn powołana Zarządzeniem Nr 6/2010 Burmistrza Stąporkowa z dnia 21 stycznia 2010 r. w sprawie powołania Dyrektora Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Stąporkowie.

Pozostałe informacje:

Ośrodek składa CIT-8 zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 1993r. Nr 106, poz. 48 z późń. zm.) do Urzędu Skarbowego w Końskich i jest zwolniony z tego podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 oraz art. 17, ust. 1 p. 4 wymienionej ustawy. Ponadto Ośrodek jest zwolniony z obowiązku składania comiesięcznej deklaracji CIT-2 - złożono stosowny wniosek w tej sprawie do Urzędu Skarbowego. Sprawozdawczość tę MGOKiS zobowiązany jest przedłożyć do Urzędu Skarbowego w terminie 10 dni po zatwierdzeniu w ustawowym terminie przez Organizatora.

Zgodnie z ostatnią zmianą z dnia 5.08.2015 Dz. U z 2015r.,poz 1505 Art.4.pkt 3 ust.5 brzmi: Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza **Organizator**. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe **zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego**.

Dodatkowo jednostka przedkłada **dobrowolne sprawozdanie z działalności MGOKiS za 2015r.**

Stąporków, dnia 30.03.2016r.

Główny Księgowy
mgr Bożena Młynarczyk

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
i Sportu w Stąporkowie
mgr Katarzyna Sorn

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Jacek Kołodziej