

ZARZĄDZENIE NR 15/2013

BURMISTRZA SURAŻA

z dnia 03 czerwca 2013 roku

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2012 rok instytucji kultury –
Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Surażu.**

Na podstawie art. 9 ustawy z dnia 21 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity z 2001 r. Dz.U. nr 13 poz.123 ze zmianami) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity z 2009 r. Dz.U. nr 152 poz.1223 ze zmianami), zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2012 rok instytucji kultury – **Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Surażu** składające się z:

- a. bilansu,
- b. rachunku zysku i strat,
- c. informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,


§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
mgr Sławomir Halicki

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Surażu za 2012r.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Surażu został utworzony uchwałą Nr XXVI/96/1996 Rady Miejskiej w Surażu z dnia 28 kwietnia 1996r. Podstawowym przedmiotem działalności instytucji kultury – zgodnie ze statutem jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców, organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowanie przez sztukę, zapewnienie obsługi bibliotecznej mieszkańcom służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych oraz upowszechnianiu wiedzy i nauki. Organem prowadzącym jest: Rada Miejska w Surażu. Instytucja kultury powołana jest na czas nieograniczony. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2012 – 31.12.2012 r. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

GLÓWNA KSIĘGOWA


Anna Ciszowska

p.o. Dyrektora
Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury
w Surażu


Marzanna Ewa Chodorowska

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Surazhu za 2012r.

- Środki trwałe wyceniono za rok obrotowy tj. na dzień 31.12.2012r. i wykazano w bilansie wg cen nabycia i pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.
- Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na początek roku obrotowego 2012.	Zwiększenia w ciągu roku 2012	Zmniejszenia w ciągu roku 2012	Stan na koniec roku 2012
Środki trwałe razem: z tego	828.173,24	0,00	0,00	828.173,24
Budynki i budowle	793.384,90	0,00	0,00	793.384,90
Urządzenia techniczne i maszyny	34.788,34	0,00	0,00	34.788,34

3. Umoznienia środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umoznienie na początek roku obrotowego 2012.	Zwiększenia w ciągu roku 2012	Zmniejszenia w ciągu roku 2012	Stan na koniec roku 2012
Środki trwałe brutto razem: z tego	171.067,53	29.995,63	0,00	201.063,16
Budynki i budowle	150.279,19	27.595,63	0,00	177.874,82
Urządzenia techniczne i maszyny	20.788,34	2.400,00	0,00	23.188,34

4. Pozostałe środki trwałe tj. zakup wyposażenia

- stan na początek okresu 88.704,65zł.

- stan na koniec okresu 92.530,60zł

5. Księgozbiór

- stan na początek okresu 88.924,48zł.

- stan na koniec okresu 94.190,47zł.

6. Podział zobowiązań wg. pozycji bilansu i przewidywanym okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2012	Stan na 31.12.2012	Płatne do 1 roku
Zobowiązania krótkoterminowe razem	467,08	829,79	829,79
Z tyt. dost. i usług	467,08	790,92	790,92
Pozostałe zobowiązania	0,00	38,87	38,87

7. Podział należności według pozycji bilansu na dzień bilansowy i przewidywanym okresie spłaty.

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2012	Stan na 31.12.2012	Płatne do 1 roku
Należności krótkoterminowe razem	1.010,00	935,94	935,94
Z tyt. dost. i usług	0,00	35,94	35,94
Pozostałe należności	1.010,00	900,00	900,00

8. Zatrudnienie

Na dzień 31.12.2012r. zatrudnione w Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Suraziu były 3 osoby, przeciętna liczba zatrudnionych w 2012r. wynosiła 2 i ¼ etatu.

9. Przychody instytucji.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Dotacja z Urzędu Miejskiego	153.000,00
2.	Dotacja z Orange	895,01
3.	Dotacja z Ministerstwa Kultury	2.000,00
4.	Wpływy własne (wynajem sali, pomieszczeń)	15.485,99
5.	Pozostałe przychody	130,77
6.	Przychody w wysokości amortyzacji	29.995,63
	RAZEM	201.507,40

Wysokość uzyskanych środków tj. dotacji, dochodów własnych i innych wpływów uzyskanych w roku obrotowym przeznaczona została w całości na działalność bieżącą i na cele statutowe.

10. Poniesione koszty w roku obrotowym

- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie **29.995,63zł.**

- zużycie materiałów i energii obejmuje zakup artykułów papierniczych, materiałów przemysłowych niezbędnych do prowadzenia zajęć plastycznych oraz bieżącej działalności MGOK. Zakupiono farbę do malowania sali MGOK, komputery, środki czystości, drobne wyposażenie, zakup energii, oleju opałowego, wody i ścieków, zakupiono książki: **58.043,30 zł**

- usługi obce obejmują drobne naprawy i remonty, usługi gastronomiczne, BHP, opłaty za usługi bankowe, pocztowe, telefoniczne, wywóz nieczystości, usługi w zakresie obsługi festynów, występy zespołów artystycznych: **14.015,31 zł**

- wynagrodzenia to wynagrodzenia osobowe zatrudnionych pracowników oraz wynagrodzenia bezosobowe – umowy zlecenia i o dzieło **76.169,04zł**

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia obejmują składki na ubezpieczenia społeczne oraz odpis na ZFŚS **16.699,28zł.**

- pozostałe koszty rodzajowe to podróże służbowe zatrudnionych pracowników oraz ubezpieczenie mienia : **2.867,37zł.**
- pozostałe koszty operacyjne **113,00zł.**

W związku ze zmianą zapisów art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej zmianie uległy następujące księgowania:

- na wynik finansowy została odniesiona wartość amortyzacji, po stronie kosztów jak i przychodów w kwocie 29.995,63zł. co nie powodowało zmiany wyniku finansowego w zakresie tych operacji.
- z konta „800 fundusz jednostki” wyksięgowana została wartość dotacji majątkowych oraz otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych równych wartości nie umorzonych środków trwałych na konto „845 Rozliczenie międzyokresowe przychodów” w wysokości 657.105,71. na które składają się następujące pozycje:
 - budynki i budowle o wartości 643.105,71zł.
 - urządzenia i maszyny o wartości 14.000,00

Stan środków pieniężnych:

- na początek okresu 2.151,89zł
- na koniec okresu 4.560,79zł

Koniec roku zamknął się zyskiem bilansowym w wysokości 3.604,47zł,

Suraz dnia 2013-03-29

GLÓWNA KSIĘGOWA


Anna Ciszewska

p.o. Dyrektora
Miejsko Gminnego Ośrodka
w Surazie


Marzanna Ewa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY w Surazie ul. Bielska 4, 18-105 Suraz 806-10-26-745, REG. 000903473	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2012 r.	Adresat: Urząd Między w Surazie
Numer identyfikacyjny REGON 000262734		Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	657 105,71	627 110,08	A Fundusz	675 770,52	22 269,28
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	682 597,12	18 664,81
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	657 105,71	627 110,08	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-6 826,60	3 604,47
II.1 Środki trwałe	657 105,71	627 110,08	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	3 604,47
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-6 826,60	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	643 105,71	615 510,08	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	14 000,00	11 600,00	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	467,08	829,79
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	467,08	829,79
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	467,08	790,92
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	38,87
B Aktywa obrotowe	19 131,89	23 099,07	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Ciszewska

(główny księgowy)

2013-06-29

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora
Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury
w Surazie

Marzanna Błaż Chodorowska
(kierownik jednostki)

B.I Zapasy	15 970,00	17 602,34	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	15 970,00	17 602,34	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 010,00	935,94	E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	627 110,08
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	35,94	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	627 110,08
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 010,00	900,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 151,89	4 560,79			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 151,89	4 560,79			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	676 237,60	650 209,15	Suma pasywów	676 237,60	650 209,15

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio

o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

Anna Liszkowska

(główny księgowy)


(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora
Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury
w Strachu
Marzanna Ewa Chodorowska

(kierownik jednostki)

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	2 842,02
2	Umorzenie środków trwałych	201 063,16
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	92 530,60
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	0,00
8	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	94 190,47

GLÓWNA KSIĘGOWA


Anna Ciszowska

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora
Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury
w Surzcu

Marzanna Ewa Chodorowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat:	
MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY w Surzynie ul. Bielecka 4, 13-105 Surat NIP 836-10-23-745, REGON 142172		sporządzony na dzień 31.12.2012 r.		wysłać bez pisma przewodniego	
		stan na koniec roku poprzedniego	stan na koniec roku bieżącego		
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	15 164,68	170 485,99		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00		
V	Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej	0,00	155 000,00		
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	15 164,68	15 485,99		
B	Koszty działalności operacyjnej	184 352,83	197 789,93		
I	Amortyzacja	14 473,61	29 995,63		
II	Zużycie materiałów i energii	67 880,73	58 043,30		
III	Usługi obce	12 932,41	14 015,31		
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00		
V	Wynagrodzenia	71 841,50	76 169,04		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 763,59	16 699,28		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 460,99	2 867,37		
VIII	Wartość sprzedanych towarów, materiałów	0,00	0,00		
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00		
X	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-169 188,15	-27 303,94		
D	Pozostałe przychody operacyjne	166 242,86	31 021,41		
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II	Dotacje	146 163,64	895,01		
III	Inne przychody operacyjne	20 079,22	30 126,40		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	113,00		
I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych	0,00	0,00		
II	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	113,00		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 945,29	3 604,47		
G	Przychody finansowe	0,00	0,00		
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II	Odsetki	0,00	0,00		
III	Inne	0,00	0,00		
H	Koszty finansowe	3 881,31	0,00		
I	Odsetki	3 881,31			
II	Inne	0,00	0,00		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-6 826,60	3 604,47		
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00		
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00		
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00		
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-6 826,60	3 604,47		
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00		
N	Zysk (strata) netto (K- L-M)	-6 826,60	3 604,47		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Ciszowska
(główny księgowy)

2013-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

pro. Dyrektora
Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury
w Surzynie
Marzanna Ewa Chodorowska
(kierownik jednostki)