

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

**Miejsko Gminnego Ośrodka Promocji Kultury w Koziegłowach, Publicznej Biblioteki
oraz Świetlic Środowiskowych za 2014 rok.**

Miejsko Gminny Ośrodek Promocji Kultury przy ul. Żarecka 28 w Koziegłowach o numerze NIP 577-167-04-39, regon 000287326 jest samorządową instytucją kultury powołaną na podstawie uchwały nr 222/XIX/00 z dnia 25 marca 2000r. Podstawą działania Ośrodka jest statut. Ośrodek posiada osobowość prawną na podstawie wpisu do rejestru instytucji kultury prowadzonym przez Urząd Gminy i Miasta Koziegłowy. Terenem działania jest gmina i miasto Koziegłowy. Bezpośredni nadzór nad Ośrodkiem w imieniu Zarządu Gminy i Miasta sprawuje Burmistrz. Dyrektorem jest mgr Renata Garleja.

Miejsko Gminny Ośrodek Promocji Kultury tworzą następujące jednostki: Biblioteka Publiczna w Koziegłowach, Świetlica w Koziegłowach wraz z filiami w: Pińczycach, Cynkowie, Lgocie Górnej, Mzykach, Gniazdowie, Wojstawicach, Rzeniszowie.

W okresie sprawozdawczym było zatrudnionych w Miejsko Gminnym Ośrodku Promocji Kultury 8 osób w ramach 7,5 etatu kalkulacyjnego, w Bibliotece Publicznej 3 osoby w ramach 3 etatów kalkulacyjnych, w Świetlicy Środowiskowej wraz z filiami 6 osób w ramach 4,5 etatu kalkulacyjnego. Ogółem 17 osób w przeliczeniu na etat kalkulacyjny 15. Okres sprawozdawczy obejmuje okres od 01.01.2014r do 31.12.2014 rok.

W ramach prowadzonej działalności Miejsko Gminny Ośrodek Promocji Kultury w Koziegłowach w okresie od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. uzyskał następujące przychody:

1. Dotacja na działalność podstawową Domu Kultury	840.814,62
2. Środki z Akademii Rozwoju Filantropii w Polsce Biblioteka	8.995,00
3. Środki z Fundacji Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego Biblioteka	750,00
4. Dotacja Biblioteka Narodowa Warszawa Priorytet 1	3.900,00
5. dotacja Biblioteki Narodowej Warszawa Priorytet 2	6.000,00
4. Dotacja z Komisji Antyalkoholowej	195.395,61
w tym:	
▪ Świetlica Środowiskowa w Koziegłowach	60.000,00
▪ Filia w Pińczycach	20.000,00
▪ Filia w Cynkowie	21.697,81
▪ Filia w Lgocie Górnej	21.697,80

▪ Filia w Mzykach	20.000,00
▪ Filia w Gniazdowie	20.000,00
▪ Filia w Wojsławicach	20.000,00
▪ Filia Rzeniszów	12.000,00

5. Pozostałe przychody 34.300,00

w tym:

▪ Organizacja pokazów	4.360,00
▪ Zajęcia z jogi	1.141,00
▪ Darowizny/ reklamy	17.375,00
▪ Akredytacje	1.520,00
▪ Inne	784,00
▪ Sprzedaż biletów	5.820,00
▪ wyłączność stoisk na imprezach plenerowych	3.300,00

6. Inne przychody operacyjne 123.809,18

▪ PUP Myszków	5.442,81
▪ Wyposażenie	118.366,37

Łączne przychody: 1.213.964,41

Koszty poniesione przez Miejsko Gminny Ośrodek Promocji Kultury w Koziegłowach za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. są następujące:

1. Amortyzacja 171.301,28

w tym:

➤ Środki trwałe amortyzowane stopniowo	13.766,40
➤ Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	139.852,00
➤ Zbiory biblioteczne	17.682,88

2. Zużycie materiałów 103.249,85

w tym:

➤ Prenumerata czasopism	2.538,04
➤ Środki czystości	2.308,19
➤ Materiały biurowe	8.876,10
➤ Zakupy związane z organizacją imprez kulturalnych	45.629,51
➤ Zakupy związane z działalnością Świetlic Środowiskowych	5.832,37
➤ Wyposażenie niskocenne	23.707,42
➤ Zakupy związane z utrzymaniem obiektu	2.611,64
➤ Zakupy związane z działalnością ZPiT	5.328,87

➤ Zakupy związane z zajęciami	6.417,71
➤ Zakup środków opatrunkowych	0,00
3. Zużycie energii	56.628,91
w tym:	
➤ Zużycie energii cieplnej	20.853,46
➤ Zużycie energii elektrycznej	15.017,99
➤ Zużycie wody	1.443,27
➤ Zużycie węgla i miału	19.314,19
4. Usługi remontowe	2.789,36
w tym:	
➤ Usługi remontowe sprzętu	2.789,36
5. Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	6.644,06
w tym:	
➤ Usługi telefoniczne	5.574,96
➤ Usługi pocztowe	392,60
➤ Usługi internetowe	676,50
6. Pozostałe usługi obce	172.364,18
w tym:	
➤ Wywóz odpadów	4.730,46
➤ Usługi transportowe	23.493,24
➤ Wydatki poniesione na programy artystyczne obcych zespołów	45.470,00
➤ Usługi informatyczne	2.098,87
➤ Inne usługi obce	96.231,61
➤ Badania okresowe	340,00
7. Wynagrodzenia	614.278,03
w tym:	
➤ Wynagrodzenie osobowe MGOPK	271.712,38
➤ Wynagrodzenie osobowe Bibliotek	106.692,72
➤ Wynagrodzenie osobowe Świetlic Środowiskowych	116.748,77
➤ Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i umów o dzieło	101.997,00
➤ Świadczenia urlopowe pracowników	15.315,04
➤ Ryczałt samochodowy	1.812,12
8. Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	9.832,00
w tym:	
➤ Zakup odzieży ochronnej	300,00
➤ Ekwiwalent za odzież roboczą	8.002,00
➤ Szkolenia pracowników	1.530,00
9. Składki na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy	94.502,18
10. Akredytacje zespołów	0,00

12. Pozostałe koszty **10.942,61**

w tym:

➤ Podróże służbowe	5.212,88
➤ Składki na rzecz PZB i IOV	250,00
➤ Polisy ubezpieczeniowe budynku i dzieci	862,00
➤ ZAIKS i STOART	4.367,73
➤ Koszty reprezentacyjne	250,00

KOSZTY OGÓŁEM: **1.242.532,46**

MAJĄTEK TRWAŁY

Stan majątku trwałego Miejsko – Gminnego Ośrodka Promocji Kultury w Koziegłowach na dzień 31.12.2014r. przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość Netto
środki trwałe amortyzowane stopniowo	202.558,34	149.257,16	53.301,18
Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	513.881,82	513.881,82	-
Zbiory biblioteczne	207.451,96	207.451,96	-

AKTYWA OBROTOWE

Na dzień 31.12.2014r. na stanie Miejsko – Gminnego Ośrodka Promocji Kultury w Koziegłowach znajdują się następujące aktywa finansowe:

1. Kasa MGOPK	0,00
2. Rachunek bankowy (podstawowy)	0,00
3. Rachunek bankowy ZFŚS	959,16

Razem aktywa obrotowe: **959,16**

Na dzień 31.12.2014r. w Miejsko – Gminnym Ośrodku Promocji Kultury w Koziegłowach wystąpiły zobowiązania krótkoterminowe .

1. Zobowiązania krótkoterminowe (niewymagalne) **40.061,78**

w tym

▪ Rozrachunki z dostawcami	10.109,60
▪ Rozrachunki publiczno – prawne	6.269,00
▪ Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	23.674,18
▪ Pozostałe rozrachunki z pracownikami	9,00

Zobowiązania zrealizowane za 2013 rok

22.535,13

W okresie sprawozdawczym dysponowaliśmy następującymi środkami finansowymi:

1. fundusz własny na początek 2014r.	41.807,45
2. przychód ze sprzedaży produktów za 2013r.	34.300,00
3. dotacje z Urzędu Gminy i Miasta	840.814,62
4. dotacja z Biblioteki Narodowej w Warszawie	9.900,00
5. dotacja celowa z Urzędu Gminy i Miasta	195.395,61
6. Środki z ARF oraz FRIS w Polsce	9.745,00
7. inne przychody operacyjne	123.809,18

Przychody ogółem	1.255.771,86
Koszty na działalność za cały rok 2014	1.242.532,46
Fundusz Instytucji Kultury na koniec 2014 roku	13.239,40

W 2014 roku Miejsko Gminny Ośrodek Promocji Kultury w Koziegłowach poniósł stratę bilansową w wysokości 28.568,05

Strata bilansowa zostanie pokryta poprzez zmniejszenie funduszu instytucji kultury

Koziegłowy dnia 26.03.2015 rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Halina Cempa

DYREKTOR

 mgr Renata Garleja

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2014 roku (wersja pełna)

AKTYWA	stan na		PASywa	stan na	
	31.12.2014	31.12.2013		31.12.2014	31.12.2013
A. AKTYWA TRWAŁE	53 301,18	64 342,58	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13 239,40	41 807,45
I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	-	-	I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	41 807,45	44 671,80
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	II. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY (WIELKOŚĆ UJEMNA)	-	-
2. Wartość firmy	-	-	III. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE (WIELKOŚĆ UJEMNA)	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	IV. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	V. KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY	-	-
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	53 301,18	64 342,58	VI. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE	-	-
1. Środki trwałe	53 301,18	64 342,58	VII. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	-	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	VIII. ZYSK (STRATA) NETTO	- 28 568,05	- 2 864,35
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	IX. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	53 301,18	64 342,58	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	41 020,94	23 494,29
d) środki transportu	-	-	I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	-	-
e) inne środki trwałe	-	-	1. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	- długoterminowa	-	-
III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	-	-	- krótkoterminowa	-	-
1. Od powiązanych jednostek	-	-	3. Pozostałe rezerwy	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	- długoterminowe	-	-
IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	-	-	- krótkoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-	II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-
- udziały lub akcje	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	- do 12 miesięcy	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
- udziały lub akcje	-	-	b) inne	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	40 061,78	22 535,13
- udzielone pożyczki	-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	-	-	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 109,60	4 799,10
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	- do 12 miesięcy	10 109,60	4 799,10
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	959,16	959,16	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
I. ZAPASY	-	-	f) zobowiązania wekslowe	-	-
1. Materiały	-	-	g) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	29 952,18	17 736,03
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	i) inne	-	-
4. Towary	-	-	3. Fundusze specjalne	959,16	959,16
5. Zaliczki na dostawy	-	-	IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	-	-
II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	-	-	1. Ujemna wartość firmy	-	-
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	- długoterminowe	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	- krótkoterminowe	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-			
b) inne	-	-			
2. Należności od pozostałych jednostek	-	-			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-			
- do 12 miesięcy	-	-			
- powyżej 12 miesięcy	-	-			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-			
c) inne	-	-			
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-			
INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	959,16	959,16			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	959,16	959,16			
a) w jednostkach powiązanych	-	-			
- udziały lub akcje	-	-			
- inne papiery wartościowe	-	-			
- udzielone pożyczki	-	-			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
b) w pozostałych jednostkach	-	-			
- udziały lub akcje	-	-			
- inne papiery wartościowe	-	-			
- udzielone pożyczki	-	-			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	959,16	959,16			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	959,16	959,16			
- inne środki pieniężne	-	-			
- inne aktywa pieniężne	-	-			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	-	-			
AKTYWA RAZEM	54 260,34	65 301,74	PASYWA RAZEM	54 260,34	65 301,74

Sporządzono Koziegłowy dn. 27.03.2015rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Halina Cempa

DYREKTOR
mgr Renata Garleja

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony na dzień 31.12.2014 roku
 (wariant porównawczy)

Kwoty za rok:		2014	2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		34 300,00	25 642,02
- od jednostek powiązanych			
I. Przychód ze sprzedaży produktów		34 300,00	25 642,02
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej		1 242 532,46	937 584,04
I. Amortyzacja		171 301,28	72 707,57
II. Zużycie materiałów i energii		159 878,76	98 335,78
III. Usługi obce		181 797,60	94 407,67
IV. Podatki i opłaty, w tym:		-	-
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		614 278,03	571 893,22
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		104 334,18	90 135,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		10 942,61	10 104,24
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			-
C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A - B)		-1 208 232,46	- 911 942,02
D. Pozostałe przychody operacyjne		1 179 664,41	909 077,67
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		1 055 855,23	891 200,00
III. Inne przychody operacyjne		123 809,18	17 877,67
E. Pozostałe koszty operacyjne		-	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne			
F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		- 28 568,05	- 2 864,35
G. Przychody finansowe		-	-
I. Dywidendy z tytułu udziałów w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
II. Odsetki, w tym:		-	-
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne			
H. Koszty finansowe		-	-
I. Odsetki, w tym:			
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne			
I. Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		- 28 568,05	- 2 864,35
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		-	-
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)		- 28 568,05	- 2 864,35
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe mniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
H. Zysk (strata) netto (K-L-M)		- 28 568,05	- 2 864,35