

WPROWADZENIE

do sprawozdania finansowego Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Dąbrowie Białostockiej za okres 01.01.2015 – 31.12.2015

Sprawozdanie przedkłada Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Dąbrowie Białostockiej, ul. 1000-lecia Państwa Polskiego 4 NIP 545-12-86-627, Regon 000905250

1. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku.
2. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury jest instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Dąbrowa Białostocka, wpisana do rejestru instytucji kultury pod numerem 1.
3. Rodzaj działalności podstawowej według PKD:

9004 Z – Działalność obiektów kultury
9101 A – Działalność bibliotek
4. Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem sporządzonych przy założeniu kontynuacji działalności kulturalnej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez instytucję działalności.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2015 – 31.12.2015

o której mowa w art. 45ust.2 pkt. 3 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami (Dz. U. Nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami).

Środki trwałe w Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury wyceniane są według cen nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, które dokonywane są metodą liniową raz do roku. Środki trwałe o niskiej wartości oraz księgozbiór umarzane są całkowicie w chwili przyjęcia do użytkowania.

Zestawienie środków trwałych znajdujących się w Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Dąbrowie Białostockiej:

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie
Budynek ul. 1000-lecia PP 4	422 167,00	189 276,62
Budynek ul Szkolna 3		
Budynek Kina Lotos	174 380,00	30 516,50
Kotłownia	73 028,00	73 028,00
Samochód LUBLIN	72 500,00	72 500,00
Przyczepka samochodowa	3 700,00	3 021,62
Zestaw głośnikowy Hand Box	10 000,00	10 000,00
Aparat fotograficzny	2 651,65	2 651,65
Zestaw nagłośnieniowy	7 500,00	7 500,00
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	26 218,50	4 588,23
Kserokopiarka Canon	7 380,00	774,90
Ogółem	799 525,15	393 857,52

Wartość pozostałych środków trwałych znajdujących się na wyposażeniu M-GOK to 249 512,65 zł, programów komputerowych i licencji 10 901,48 zł, zaś wartość księgozbioru to 498 728,71 zł.

Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wyceniono w wartości nominalnej. Na dzień 31.12.2015 r. w kasie M-GOK wartość gotówki wynosiła 0,00 zł. Wartość środków pieniężnych na głównym rachunku bankowym wyniosła 32 635,35 zł, na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych znajdowało się 201,85 zł.

Na dzień 31.12.2015 nie wystąpiły należności ani zobowiązania wymagalne.

Stan funduszu jednostki na dzień 01.01.2015 to 570 589,52 zł. został pomniejszony o stratę za 2014 rok. Na koniec roku wyniósł 559 065,86 zł.

Zatrudnienie na dzień 31.12.2015 r. w Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Dąbrowie Białostockiej wyniosło łącznie 18 osób, z czego:

- w Domu Kultury – 9 osób zatrudnionych na 7,5 etatów
- w Bibliotece Publicznej – 9 osób zatrudnionych na 7,75 etatu.

Sporządzono dn. 30.03.2016 r.

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W DĄBROWIE BIAŁOSTOCKIEJ

Maciej Sulik
Maciej Sulik

Główny Księgowy

Joanna Ryszkiewicz
Joanna Ryszkiewicz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury ul. 1000-lecia PP 4 16-200 Dąbrowa Białostocka Numer identyfikacyjny REGON 000905250		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	
		Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury sporządzony na dzień 31.12.2015 r.	
		Adresat: Urząd Miejski ul. Solidarności 1 16-200 Dąbrowa Białostocka Urząd Skarbowy w Sokółce wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 842,10	1 142,50
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
A.1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
A.V.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	4 842,10	1 142,50
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 046 709,23	1 073 810,52
B.I.	Amortyzacja	20 686,75	17 431,17
B.II.	Zużycie materiałów i energii	210 338,29	239 323,64
B.III.	Usługi obce	117 982,08	120 837,23
B.IV.	Podatki i opłaty	33 099,21	21 437,27
B.V.	Wynagrodzenia	556 447,06	563 472,70
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	107 773,84	111 308,51
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	382,00	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
B.X.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-1 041 867,13	-1 072 668,02
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 029 638,50	1 065 559,04
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
D.II.	Dotacje	1 003 604,00	1 048 468,04
D.III.	Inne przychody operacyjne	26 034,50	17 091,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		41 312,43
E.I.	Pozostałe koszty operacyjne		41 312,43
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-12 228,63	-48 421,41
G.	Przychody finansowe	704,97	837,49
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
G.II.	Odsetki	704,97	837,49
G.III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
H.I.	Odsetki		
H.II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-11 523,66	-47 583,92
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
J.I.	Zyski nadzwyczajne		
J.II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	-11 523,66	-47 583,92
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-11 523,66	-47 583,92

2016-03-30

Główny Księgowy

Joanna Ryszkiewicz

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 MIEJSKOGMINNY OŚRODEK KULTURY
 W DĄBROWIE BIAŁOSTOCKIEJ

Magdalena Sulik

**MIEJSKO-GMINNY
OŚRODEK KULTURY**

16-200 Dąbrowa Białostocka
ul. 1000-lecia PP 4, tel. 7121109
NIP 545-12-86-627

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2015

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		01.01.2015	31.12.2015			01.01.2015	31.12.2015
A	Aktywa trwałe	534 030,39	482 666,79	A	Kapitał (fundusz) własny	559 065,86	511 481,94
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	570 589,52	559 065,86
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	534 030,39	482 666,79	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	Środki trwałe	457 031,23	405 667,63	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	22 941,20	21 630,27	VIII	Zysk (strata) netto	-11 523,66	- 47 583,92
	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	432 979,99	383358,98	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 778,91	13 601,85
d)	środki transportu	1 110,04	678,38	I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie	76 999,16	76 999,16	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
	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)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	778,91	1 601,85
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	61,38	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	37 814,38	42 417,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	61,38	
1	Zapasy	8 894,41	8 179,80		- do 12 miesięcy	61,38	
1	Materialy	8 894,41	8 179,80		- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	1 381,00	1 400,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	717,53	1 601,85
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	12 000,00	12 000,00
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 000,00	12 000,00
b)	inne				- długoterminowe	12 000,00	12 000,00
2	Należności od pozostałych jednostek	1 381,00	1 400,00		- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	901,00					
	- do 12 miesięcy	901,00					
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
	inne	480	1 400,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	27 538,97	32 837,20				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe						
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	27 538,97	32 837,20				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27 538,97	32 837,20				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	571 844,77	525 083,79		PASYWA razem (suma poz. A i B)	571 844,77	525 083,79

Sporządzono dnia 30.03.2016

Główny Księgowy

Joanna Ryszkiewicz

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR

MIĘSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W DĄBRÓWIE BIAŁOSTOCKIEJ

Maciej Sulik

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)