

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2016 rok.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury z siedzibą w Czerwieńsku jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Nr 81/IX/03 z dnia 26 listopada 2003 roku, Statutu nadanego przez Radę Miejską oraz ustawy z dnia 25 października 1991 roku (Dz.U. Nr 13, poz.123 z 2001 r. z późn.zm.) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Siedziba MGOK znajduje się w Czerwieńsku przy ul. Bolesława Chrobrego 5. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 1 i posiada osobowość prawną. Posiada nadany numer REGON: 000590970 oraz numer NIP: 973-034-55-49.

W skład Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury wchodzi Wiejskie Domy Kultury i świetlice wiejskie:

- WDK w Nietkowicach,
- WDK w Płotach
- świetlice wiejskie w: Wysokim, Sudole, Leśniowie Małym, Bródkach, Sycowicach, Będowie, Laskach, Dobrzęcinie.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowne zasady określa Zarządzenie Dyrektora z dnia 11 kwietnia 2009 roku w sprawie ustalenia dokumentacji oraz przyjętych zasad rachunkowości w Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Czerwieńsku. Zgodnie z tym zarządzeniem, rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki w wersji pełnej,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla środków pieniężnych w kasie,
- w drodze spisu z natury dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- w drodze potwierdzenia sald, dla środków pieniężnych na rachunkach bankowych oraz należności,
- w drodze porównania stanów księgowych, dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

Środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 3 500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej większej od 3 500 zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje metodą liniową wg zasad i stawek podatkowych.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2016 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej stosownie do art.50 pkt.2 ustawy.

Bilans Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Czerwieńsku za 2016 rok zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 54 515,67 zł.

Jednostka w roku obrotowym osiągnęła stratę brutto = stratę netto w wysokości 69 468,43 zł który zostanie pokryta zyskiem z 2013 r.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

Po stronie aktywów:

- I. Aktywa w kwocie 54 515,67 zł , na które składają się:
 - 1) aktywa trwałe w kwocie 37 228,95 zł (lokale, urządzenia techniczne i maszyny, inne środki trwałe)
 - 2) należności krótkoterminowe w kwocie 10 531,13 zł w tym:
 - a) należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług – 1 975,16 zł,
 - b) inne należności 1 000,00 zł
 - c) należności dochodzone na drodze sądowej – 7 555,97 zł,
 - 3) inwestycje krótkoterminowe – 3 518,70 zł w tym:
 - środki pieniężne w kasie i na rachunkach – 3 518,70 zł ,
 - 4) rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów w kwocie 3 236,89 zł.

Po stronie pasywów:

- I. Kapitał własny w wysokości 13 463,73 zł , na który składa się:
 - a) kapitał podstawowy w kwocie 82 932,16 zł,
 - b) wynik netto – 69 468,43 zł,
- II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 41 051,94 zł, na które składają się:
 - a) zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek w kwocie 16 927,53 zł ,
 - b) środki ZFŚS w wysokości 5,93 zł,
 - c) rozliczenia międzyokresowe bierne w kwocie 24 118,48 zł.

Wartość umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2016 roku wyniosła:

- 1) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 7 775,54 zł,
- 2) umorzenie podstawowych środków trwałych - 248 597,98 zł,
- 3) umorzenie pozostałych środków trwałych - brak ,

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2016 do 31.12.2016 nie wystąpił gdyż instytucja poniosła stratę bilansowa i podatkową.

Stan zatrudnienia w Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Czerwieńsku na dzień 31 grudnia wynosił 8 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 7,25 etatu, :

- dyrektor – 1 osoba – 1 etat
- główna księgowa – 1 osoba – 1 etat
- spec.ds. kadr i płac – 1 osoba – 1 etat
- st. instruktor choreograf – 1 osoba – 1 etat
- st. instruktor muzyk/akustyk – 1 osoba – 1 etatu
- instruktor plastyk -1 osoby – 1 etat
- robotnik gospodarczy świetlica Laski – 1 osoba - 1/2 etatu
- robotnik gospodarczy Czerwieńsk – 1 osoba – 3/4 etatu.


DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
w CZERWIEŃSKU
Jolanta Matyszkiewicz