

**Zarządzenie Nr 74/15
Burmistrza Miasta Kobyłka
z dnia 30 marca 2015 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiego Ośrodka
Kultury w Kobyłce za 2014 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594, z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2014 rok Miejskiego Ośrodka Kultury w Kobyłce, składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ MIASTA

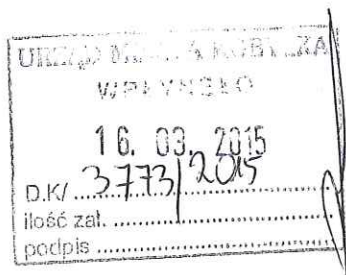
Robert Roguski

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
05-230 Kobyłka, Al. Jana Pawła II 22
tel. 22 763-81-60, tel. kom. 663 408 663
e-mail: mok@kobyłka.pl
NIP 125-04-97-278, Regon 000841136

WBP
17.03.2015

Kobyłka, 16.03.2015r.

Sz. P. Robert Roguski
Burmistrz Miasta Kobyłka
Ul. Wołomińska 1
05-230 Kobyłka



Ldz.18.MOK.2015

Miejski Ośrodek Kultury w Kobyłce w załączeniu składa sprawozdanie finansowe za rok 2014 w tym:

- informacja dodatkowa,
- rachunek zysków i strat,
- bilans.

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Kobyłce
Małgorzata Hlewicka

URZĄD MIASTA KOBYŁKA Za zgodność z oryginałem SKARBNIK MIASTA
ul. Wołomińska 1
05-230 Kobyłka dnia 30.03.15 podpis

Grażyna Mościcka

Miejski Ośrodek Kultury
Al. Jana Pawła II 22
05-230 Kobyłka
NIP: 125-04-97-278

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2014r.
wariant porównawczy

		Stan na dzień 31-12-2013	Stan na dzień 31-12-2014
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 042 932,22	1 073 769,89
A.I.	Przychody własne określone statutem	292 932,22	310 269,89
A.II.	Inne przychody jak dotacje i subwencje	750 000,00	763 500,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 092 569,66	1 085 352,92
B.I.	Koszty realizacji zadań statutowych	412 748,03	451 656,27
B.II.	Koszty administracyjne	679 821,63	633 696,65
1.	Amortyzacja	47 866,80	8 168,04
2.	Zużycie materiałów i energii	81 275,44	94 724,41
3.	Usługi obce	62 818,50	41 970,57
4.	Wynagrodzenia	390 442,09	396 425,46
5.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	92 596,67	87 073,89
6.	Pozostałe koszty	4 822,13	5 334,28
C	Zysk (strata) na działalności statutowej (A-B)	-49 637,44	-11 583,03
D	Pozostałe przychody	29 509,57	32 823,78
D.I.	Inne przychody operacyjne	29 509,57	32 823,78
E	Pozostałe koszty	0,00	18 665,16
E.I.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	18 665,16
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-20 127,87	2 575,59
G	Przychody finansowe	118,41	40,67
G.I.	Odsetki	118,41	40,67
H	Koszty finansowe	49,78	0,00
H.I.	Odsetki	49,78	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-20 059,24	2 616,26
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I+J)	-20 059,24	2 616,26
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-20 059,24	2 616,26

Główny Księgowy

Beata Kotulska

Główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury

Małgorzata Głębicka

Kierownik jednostki

URZĄD MIASTA KOBYŁKA
ul. Wołomińska 1
05-230 Kobyłka

Za zgodność z oryginałem
SKARBNIK MIASTA
dnia 30.03.15r. podpis
Grażyna Mościcka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			BILANS		Adresat	
Miejski Ośrodek Kultury w Kobylce Al. Jana Pawła II 22 05-230 Kobylka Numer identyfikacyjny REGON 000841136			Miejskiego Ośrodka Kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r.		Urząd Miasta Kobylka ul. Wołomińska 1 05-230 Kobylka	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	48 966,19	58 809,19	A. Fundusz	8 745,80	11 362,06	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	28 805,04	8 745,80	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	48 966,19	58 809,19	II. Wynik finansowy netto	-20 059,24	2 616,26	
1. Środki trwałe	48 966,19	58 809,19	1.1. Zysk netto (+)	0,00	2 616,26	
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	-20 059,24	0,00	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	26 814,27	23 462,55	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00	
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.5. Inne środki trwałe	22 151,92	35 346,64	VI. Inne	0,00	0,00	
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	B. Fundusze celowe	0,00	0,00	
3. Środki przekazane na poczet Inwestycji	0,00	0,00	1.1. Środki UE	0,00	0,00	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.2. Inne fundusze	0,00	0,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	25 700,86	33 876,24	
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	25 625,68	33 876,15	
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 397,14	17 896,22	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania z tyt. podatków	3 775,00	3 693,00	
B. Aktywa obrotowe	12 970,90	2 344,98	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	12 453,54	12 286,93	
I. Zapasy	0,00	0,00	1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	
1.1. Materiały	0,00	0,00	1.5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	
1.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	
1.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
1.4. Towary	0,00	0,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
II. Należności krótkoterminowe	8 455,78	226,00	II. Fundusze specjalne	75,18	0,09	
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	8 455,78	150,00	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	75,18	0,09	
1.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	1.2. Inne fundusze	0,00	0,00	
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	27 490,43	15 915,87	
1.4. Pozostałe należności	0,00	76,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	27 490,43	15 915,87	
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe			
III. Środki pieniężne	4 515,12	2 118,98	F. Inne pasywa	0,00	0,00	
1.1. Środki pieniężne w kasie	140,50	516,62				
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 374,62	1 602,36				
1.3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00				
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00				
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
C. Inne aktywa	0,00	0,00				
Suma aktywów	61 937,09	61 154,17	Suma pasywów	61 937,09	61 154,17	

Główny Księgowy

Beata Kotulska

Główny księgowy

16.03.2015r.
data

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury

Małgorzata Gębicka

Kierownik jednostki

URZĄD MIASTA KOBYLKA
ul. Wołomińska 1
05-230 Kobylka

Za zgodność z oryginałem
SKARBNIK MIASTA
dnia 30.03.15r. podpis

Grażyna Woźniak

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA 2014 ROK

I. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

1. Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
1. Urządzenia techniczne i maszyny	33.517,71	0,00	0,00	33.517,71
2. Inne środki trwałe	47.073,50	18.011,04	0,00	65.084,54
3. Pozostałe środki trwałe	131.570,49	0,00	0,00	131.570,49
Razem	212.161,70	18.011,04	0,00	230.172,74

2. Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	4	5	6
1. Urządzenia techniczne i maszyny	6.703,44	3.351,72	0,00	10.055,16
2. Inne środki trwałe	24.921,58	4.816,32	0,00	29.737,90
3. Pozostałe środki trwałe	131.570,49	0,00	0,00	131.570,49
Razem	163.195,51	8.168,04	0,00	171.363,55

3. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa				Umorzenie		
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6	7	8
Inne wartości niematerialne i prawne	6.266,00	0,00	0,00	6.266,00	6.266,00	0,00	6.266,00

4. Zmiany kapitału własnego:

Stan na początek roku	28.805,04
Zwiększenia: amortyzacja środków trwałych	+8.168,04
Zmniejszenia umorzenia środków trwałych	-8.168,04
przebieganie wyniku finansowego	-20.059,24
Stan na koniec roku	8.745,80
Przebieganie wyniku finansowego za ten rok	2.616,26
Stan po przebieganiu wyniku finansowego za 2014 rok	11.362,06

5. Zysk za rok 2014 zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu instytucji.

6. Zestawienie zobowiązań

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 17.896,22
- Zobowiązania z tytułu podatków 3.693,00
- Zobowiązania z tytułu ZUS 12.286,93

Zobowiązania zostały opłacone w 2015 roku zgodnie z obowiązującymi terminami.

7. Zestawienie należności

- Należności z tytułu dostaw i usług 150,00
- Pozostałe należności 76,00

8. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach

- Środki pieniężne na koncie podstawowym 1.601,38
- Środki pieniężne na koncie dodatkowym 0,89
- Środki pieniężne na koncie ZFŚS 0,09
- Środki pieniężne w kasie 516,62

9. Międzyokresowe rozliczenia przychodów dotyczą środków trwałych zakupionych z dotacji MKiDN.

II. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Miejski Ośrodek Kultury prowadzi w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury.

Przychodami Miejskiego Ośrodka Kultury są:

- dotacje z budżetu,
- wpływy z prowadzonej działalności kulturalnej,
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
- środki otrzymane od osób fizycznych, prawnych oraz z innych źródeł.

Środki otrzymane z prowadzonej działalności kulturalnej, z najmu składników majątkowych i inne przeznaczone są na wykonanie zadań statutowych zgodnie z zatwierdzonym planem finansowym.

1. Struktura przychodów za rok 2014 przedstawia się następująco:

1.Dotacja z Gminy	763.500,00
2.Przychody statutowe w tym:	310.269,89
• Wpływy z sekcji	238.955,33
• Wpływy za stoiska	54.770,00
• Pozostałe przychody	16.544,56
3.Pozostałe przychody operacyjne w tym:	32.823,78
• Wpływy z najmu pomieszczeń i sprzętu	17.005,00
• Wpływy za stoiska	12.230,00
• Sprzedaż biletów	3.096,30
• Pozostałe przychody	492,48
4.Przychody finansowe w tym:	40,67
• Odsetki bankowe	40,67
Ogółem przychody	1.106.634,34

2. Struktura kosztów za rok 2014 przedstawia się następująco:

1. Zużycie materiałów i energii	94.724,41
• Środki czystości	3.162,77
• Materiały biurowe i papiernicze, druki	6.958,00
• Prenumerata prasy	452,99
• Materiały pozostałe	20.828,46
• Drobnny sprzęt, wyposażenie	9.214,03
• Energia elektryczna	22.051,34
• Energia cieplna	30.150,21
• Woda	1.906,61
2.Uslugi obce	41.970,57

• Usługi telekomunikacyjne	7.029,13
• Usługi licencyjne, autorskie	12.223,23
• Usługi porządkowe	3.269,54
• Pozostałe usługi obce	28.737,63
3. Podatki i opłaty	540,00
• Opłaty skarbowe	208,00
• Ubezpieczenia rzeczowe	230,00
• Opłaty bankowe	102,00
4. Wynagrodzenia	396.425,46
• Wynagrodzenia osobowe	365.619,61
• Wynagrodzenia bezosobowe	30.805,85
5. Świadczenia na rzecz pracowników	87.073,89
• Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8.386,80
• Badania okresowe i szkolenia	1.942,10
• Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	76.744,99
6. Amortyzacja	8.168,04
• Amortyzacja środków trwałych (powyżej 3.500 zł)	8.168,04
7. Pozostałe koszty rodzajowe	4.794,28
• Podróże służbowe i ryczałty	4.794,28
8. Koszty statutowe	451.656,27
• Imprezy kulturalne i koszty utrzymania sekcji MOK	451.656,27
9. Pozostałe koszty operacyjne	18.665,16
• Pozostałe koszty operacyjne	18.665,16
Ogółem koszty	1.104.018,08

III. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU

Przeciętne zatrudnienie

Liczba zatrudnionych w danym roku(osoby)	Liczba zatrudnionych w danym roku (etaty)	Kobiety	Mężczyźni
8	7,5	5	3

Główny Księgowy

Beata Kotulska

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Kobylce
Małgorzata Giebińska

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za 2014 rok**

1. Miejski Ośrodek Kultury w Kobyłce jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie ustawy z dnia 21.10.1991 r. (Dz.U. Nr 13, poz.123 z późn.zmianami) o organizowaniu działalności kulturalnej.
2. Miejski Ośrodek Kultury wpisany jest do rejestru Instytucji Kultury prowadzonego w Urzędzie Miasta Kobyłka, pod nr 2/92 (wpisu dokonano 18-03-1992 r) i posiada osobowość prawną. Siedziba Miejskiego Ośrodka Kultury mieści się w Kobyłce przy Al. Jana Pawła II 22
3. Instytucja prowadzi księgi rachunkowe, wycenia aktywa i pasywa oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o Ustawę o Rachunkowości z dn. 29 września 1994 roku. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Miejski Ośrodek Kultury sporządza sprawozdanie za okres 01.01.-31.12.2014, które obejmuje:
 - bilans jednostki
 - rachunek zysków i strat w wersji porównawczej
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz informację dodatkową
4. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie nie dłuższym niż 12 miesięcy. Sprawozdanie sporządzono więc z założeniem, że działalność będzie kontynuowana w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowego.
5. Celem działania Miejskiego Ośrodka Kultury jest podstawowa, wielokierunkowa działalność w zakresie upowszechniania kultury, sztuki i nauki oraz zachowanie dziedzictwa kulturowego.
6. Ośrodek Kultury działa na rzecz społeczności lokalnej stwarzając mieszkańcom Gminy Kobyłka warunki do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzenia jej wartości.
7. Miejski Ośrodek Kultury może prowadzić działalność gospodarczą w oparciu o odrębne przepisy, z której uzyskane przychody przeznaczone są na realizację celów statutowych i pokrywanie kosztów bieżącej działalności

Główny Księgowy

Beata Kotulska

Główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Kobyłce

Małgorzata Trębicka

Kierownik jednostki