

## **Uchwała Nr VIII/36/15**

### **Rady Miasta Międzyrzec Podlaski z dnia 28 kwietnia 2015 r.**

#### **w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury w Międzyrzeczu Podlaskim**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013r., poz. 594, z późn. zm.), art. 9 i 10 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 r., poz. 406, z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r., poz. 330, z późn. zm.) oraz § 8 pkt 4 Statutu Miejskiego Ośrodka Kultury w Międzyrzeczu Podlaskim stanowiącego załącznik do uchwały nr XXXVI/300/13 Rady Miasta Międzyrzec Podlaski z dnia 27 sierpnia 2013 r. w sprawie nadania statutu Miejskiemu Ośrodkowi Kultury w Międzyrzeczu Podlaskim (Dz. Urz. Woj. Lubelskiego z 2014 r., poz. 58 i 59) Rada Miasta uchwała, co następuje:

#### **§ 1**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Kultury w Międzyrzeczu Podlaskim za 2014 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

#### **§ 2**

Wynik finansowy (strata) zostanie przeksięgowana na Fundusz instytucji kultury i zmniejszy jego wartość.

#### **§ 3**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Międzyrzec Podlaski.

#### **§ 4**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIASTA**

*Robert Matejek*

## Uzasadnienie

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury – Miejskiego Ośrodka Kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości oraz § 8 pkt 4 Statutu Miejskiego Ośrodka Kultury w Międzyrzeczu Podlaskim stanowiącego załącznik do uchwały nr XXXVI/300/13 Rady Miasta Międzyrzec Podlaski z dnia 27 sierpnia 2013 r. w sprawie nadania statutu Miejskiemu Ośrodkowi Kultury w Międzyrzeczu Podlaskim (Dz. Urz. Woj. Lubelskiego z 2014 r., poz. 58 i 59). Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Wg zapisów ww. statutu organem zatwierdzającym sprawozdanie dla Miejskiego Ośrodka Kultury jest Rada Miasta.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości).

W związku z powyższym niniejsza uchwała jest propozycją realizacji ww. przepisów.

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2014 r.

jednostka obliczeniowa: zł

A	AKTYWA	Stan na		A	PASYWA	Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
A	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>1.695.581,64</b>	<b>2.255.357,05</b>	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1.652.824,00</b>	<b>1.780.698,35</b>
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1.720.041,35</b>	<b>1.817.824,00</b>
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	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1.695.581,64</b>	<b>2.255.357,05</b>	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	Środki trwałe	1.695.581,64	2.255.357,05	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	76.000,00	76.000,00	VIII	Zysk (strata) netto	-67.217,35	-37.125,65
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.599.262,50	2.158.579,72	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	20.319,14	20.777,33	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>53.256,98</b>	<b>490.033,82</b>
d)	środki transportu			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	<b>Należności długoterminowe</b>				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>415.143,78</b>
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		415.143,78
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		415.143,78
	- 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	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>53.256,98</b>	<b>74.890,04</b>
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	53.239,86	74.890,04
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			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>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>10.499,34</b>	<b>15.375,12</b>	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36.101,33	57.670,74
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>				– do 12 miesięcy	36.101,33	57.670,74
1	Materiały				– 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	17.138,53	17.202,16
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>10.236,78</b>	<b>14.060,84</b>	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	17,12	17,14
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	10.236,78	14.060,84		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5.539,43	6.988,72				
	– do 12 miesięcy	5.539,43	6.988,72				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4.697,35	7.072,12				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>262,56</b>	<b>1.314,28</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	262,56	1.314,28				
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	262,56	1.314,28				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	262,56	1.314,28				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>1.706.080,98</b>	<b>2.270.732,17</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>1.706.080,98</b>	<b>2.270.732,17</b>

Sporządzono dnia 17.03.2015 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Urszula Daniluk*

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

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Kultury  
w Miedzyrzeczu Podlaskim  
*Leszek Szczerbiński*

(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)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
 ZA ROK OBROTOWY 01.01 – 31.12.2014 r.**

*Wariant porównawczy*

Rodzaj danych	Dane za rok obrachunkowy	
	01.01.2013 r. do 31.12. 2013 r.	01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	1.016.101,86	1.113.589,96
w tym: od jednostek powiązanych		
I. Przychody ze sprzedaży produktów	1.016.101,86	1.113.589,96
II. Zmiana stanu produktów		
Zwiększenie – wartość dodatnia		
Zmniejszenie – wartość ujemna		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.		
IV. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1.108.273,03	1.184.067,92
I. Amortyzacja	62.745,91	81.044,07
II. Zużycie materiałów i energii	230.772,09	218.764,55
III. Usługi obce	197.370,21	236.633,14
IV. Podatki i opłaty	3.622,07	622,60
V. Wynagrodzenia	514.185,94	531.366,46
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	94.003,08	91.453,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5.573,73	24.183,69
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-92.171,17	-70.477,96
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	26.408,78	38.882,39
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		20.000,00
III. Inne przychody operacyjne	26.408,78	18.882,39
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1.452,03	1.411,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1.452,03	1.411,00
F. ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-67.214,42	-33.006,57
G. PRZYCHODY FINANSOWE	10,43	30,76
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		

III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	10,43	30,76
H. KOSZTY FINANSOWE	13,36	4.149,84
I. Odsetki		4.143,78
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	13,36	6,06
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO Z DZIAŁALNOŚCI GOSPOD. (F+G-H)	-67.217,35	-37.125,64
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I + J)	-67.217,35	-37.125,64
L. PODATEK DOCHODOWY		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-67.217,35	-37.125,65

Międzyrzec Podlaski dnia 17.03.2015 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Urszula Daniluk*

.....  
Główny księgowy

**DYREKTOR**

Miejskiego Ośrodka Kultury  
w Międzyrzeczu Podlaskim

*Leszek Szczerbiński*

.....  
Dyrektor