

ZARZĄDZENIE Nr 526/2017
BURMISTRZA MIASTA I GMINY MUROWANA GOŚLINA

z dnia 12.04 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji za 2016 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446; zm.: Dz. U. z 2016 r. poz. 1579 i poz. 1948), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047; zm.: Dz. U. z 2016 r. poz. 2255 oraz z 2017 r. poz. 61 i poz. 245) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2012 r. poz. 406; zm.: Dz. U. z 2014 r. poz. 423, z 2015 r. poz. 337 i poz. 1505 oraz z 2016 r. poz. 1020) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Murowanej Goślinie za 2016 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Dariusz Urbański

RADCA PRAWNY


Katarzyna Hensler

**UZASADNIENIE DO
ZARZĄDZENIA Nr 526 /2017
BURMISTRZA MIASTA I GMINY MUROWANA GOŚLINA**

z dnia 12.04.2017 r.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Murowanej Goślinie jest samorządową instytucją kultury, wpisaną do rejestru organizatora, którym jest Gmina Murowana Goślina, pod numerem 2.

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. W związku z powyższym podjęcie stosownego zarządzenia jest uzasadnione.

Główny specjalista ds. opieki zdrowotnej
i dotacji


Dorota Brąjewska

(pieczęć jednostki)

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2016 r.

jednostka obliczeniowa: zł.....

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
A	Aktywa trwałe	10 894,70	4 665,27	A	Kapitał (fundusz) własny	23 201,08	12 457,80
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	47 967,09	12 306,38
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	10 894,70	4 665,27	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	10 894,70	4 665,27		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 767,73	2 870,97	VI	Zysk (strata) netto	-24 766,01	151,42
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	7 126,97	1 794,30	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 954,25	28 990,40
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	21 954,25	24 325,13
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	897,04	479,70
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	897,04	479,70
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	897,04	479,70
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	146,46
B	Aktywa obrotowe	34 260,63	36 782,93	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	199,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	199,00		e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	30 593,00	31 732,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	250,00	250,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		146,46
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	250,00	250,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	250,00	250,00	i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	21 057,21	23 698,97
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	4 665,27
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	4 665,27
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		4 665,27
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	30 343,00	31 482,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 483,00				
c)	inne	28 860,00	31 482,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 468,63	5 050,93			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 468,63	5 050,93			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 468,63	5 050,93			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 468,63	5 050,93			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	45 155,33	41 448,20		PASYWA razem (suma poz. A i B)	45 155,33 41 448,20

KSĘGOWA

29.03.2017

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Dyrektor MGOK i R

Artur Włodarczyk

29.03.2017

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2016 rok

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2015	31.12.2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	133 413,43	158 453,54
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	133 413,43	158 453,54
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	1 316 489,92	1 315 465,44
I	Amortyzacja	6 587,64	6 229,43
II	Zużycie materiałów i energii	87 601,53	95 146,10
III	Usługi obce	543 329,97	526 243,32
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	538 716,04	541 779,41
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	75 378,25	84 600,28
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	64 876,49	61 466,90
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 183 076,49	-1 157 011,90
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 165 272,26	1 186 825,50
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 127 294,17	1 175 950,00
III	Inne przychody operacyjne	37 978,09	10 875,50
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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)	-17 804,23	29 813,60
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały 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	6 961,78	29 662,18
I	Odsetki, w tym:	1 009,00	4 278,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	5 952,78	25 384,18
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-24 766,01	151,42
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-24 766,01	151,42
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-24 766,01	151,42

KSIEGOWA

29.03.2017. Złoty
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Dyrektor MGOK i R

29.03.2017. Arleta Włodarczyk
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**Informacja dodatkowa do bilansu
Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji
w Murowanej Goślinie za 2016 rok**

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji jest samorządową instytucją Kultury, wpisaną do rejestru Gminy Murowana Goślina (nr wpisu w rejestrze 2).

Na dzień 31 grudnia 2016 roku majątek trwały zakładu to piec do wypału ceramiki zamontowany w pomieszczeniu pracowni, sprzęt muzyczny i fotograficzny, scena z zadaszeniem oraz podesty do kolumn. Wartość majątku trwałego wyceniono na podstawie wartości początkowej pomniejszonej o planowaną roczną amortyzację metodą liniową wg obowiązujących stawek amortyzacyjnych (Dz. U. 141 poz. 1179 z 2002 r.). Wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększała przed 1 stycznia 2012 roku fundusz instytucji kultury stanowi rozliczenia międzyokresowe przychodów. Pozostałe środki trwałe o wartości wyższej niż 1.500,00 zł, lecz nie przekraczającej 3.500,00 zł ujmowane są w ewidencji pozostałych środków trwałych, ale odpisywane jednorazowo w miesiącu następującym po ich wydaniu do użytkowania.

Na wartość majątku obrotowego składają się :

- należność za koncert orkiestry Dętej OSP zapłacona w ustalonym terminie,
- pożyczki udzielone pracownikom z ZFŚS,
- należność za kradzież karty bankomatowej (postępowanie policyjne umorzono) rozłożoną na raty miesięczne do spłaty przez pracownika (środki własne zakładu),
- środki pieniężne na rachunku bankowym oraz na rachunku ZFŚS.

Zobowiązania krótkoterminowe w tym:

- wobec dostawców zostały uregulowane w terminach płatności,
- podatek od umowy zlecenia zapłacony w ustawowym terminie,
- składka zdrowotna od umowy zlecenia zapłacona w ustawowym terminie,

Bilans zamknął się zyskiem, o który proponujemy zwiększyć fundusz rezerwowy instytucji kultury. Koszty finansowe wykazane w rachunku zysków i strat to należność z tytułu ubezpieczeń społecznych i funduszu pracy wraz z odsetkami.

Zatrudnienie na początku roku wynosiło 7,5 etatu i na koniec roku nie uległo zmianie.

Dyrektor MGOK i R

Artur Włodarczyk