

**ZARZĄDZENIE Nr 735 /2018
BURMISTRZA MIASTA I GMINY MUROWANA GOŚLINA**

z dnia 13.04 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji za 2017 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875; zm.: Dz. U. z 2017 r. poz. 2232 i Dz.U. z 2018 r. poz. 130), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395; zm.: Dz. U. z 2018 r. poz. 398) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 862; zm.: Dz. U. z 2018 r. poz. 152) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Murowanej Goślinie za 2017 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.

Z up. BURMISTRZA

Krzysztof Oczkowski
Z-ca Burmistrza

RADCA PRAWNY

Katarzyna Hensler

**UZASADNIENIE DO
ZARZĄDZENIA Nr 735 /2018
BURMISTRZA MIASTA I GMINY MUROWANA GOŚLINA**

z dnia 13.04.2018 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.

Kierownik Referatu Oświaty, Kultury,
Sportu oraz Zdrowia i Spraw Społecznych


Dorota Brajewska


Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury & Rekreacji w Murowanej Goślinie

62-095 Murowana Goślina, ul. Mściszeńska 10, tel.: 618 122 120, NIP: 777-17-90-
 Konto: Pobiedzisko Gośliński Bank Spółdzielczy, 16 9044 0001 0020 0200 0749 00
<http://www.domkultury.murowana-goslina.pl>, e-mail: dom.kultury@murowana-goslina.pl

MGOKiR/181/2018

Murowana Goślina, 23.03.2018 r.

OS
 26.03.2018
[Signature]

URZĄD MIASTA I GMINY Murowana Goślina	
Wpłynęło dnia	26-03-2018
Z	Za
Podpis	

Pan
Dariusz Urbański
 Burmistrz Miasta i Gminy
 Murowana Goślina

Urząd Miasta i Gminy
 Murowana Goślina
 4142/18/DG
 Wpłynęło dn. 26-03-2018
 Przyjęto przez:
 Lidia Nowak



01000B2GX

Miejsko Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Murowanej Goślinie przesyła sprawozdanie finansowe za rok 2017, które składa się z następujących dokumentów;

- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.
- Bilans jednostki na dzień 31.12.2017 r.
- Informacji dodatkowej do bilansu Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji.

Z poważaniem

Dyrektor MGOKiR

[Signature]
 Artur Włodarczyk

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2017 r.

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
A	Aktywa trwałe	4 665,27	1 974,21	A	Kapitał (fundusz) własny	12 457,80	3 326,55
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 306,38	12 457,80
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	4 665,27	1 974,21	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	4 665,27	1 974,21		– 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	2 870,97	1 974,21	VI	Zysk (strata) netto	151,42	-9 131,25
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	1 794,30		B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 990,40	34 649,38
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa na 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 weksłowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	24 325,13	32 675,17
	- udzielone pożyczki			I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	479,70	5 142,57
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	479,70	5 142,57
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	479,70	5 142,57
	- 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	146,46	222,00
B	Aktywa obrotowe	36 782,93	36 001,72 t	a)	kredyty i pożyczki		
1	Zapasy	0,00	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			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	31 732,00	35 154,00	f)	zobowiązania weksłowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	250,00	150,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	146,46	222,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	250,00	150,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy	250,00	150,00	i)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	23 698,97	27 310,60
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 665,27	1 974,21
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	4 665,27	1 974,21
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy				krótkoterminowe	4 665,27	1 974,21
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	31 482,00	35 004,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne	31 482,00	35 004,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 050,93	847,72				
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 050,93	847,72				
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	5 050,93	847,72				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 050,93	847,72				
	– 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)	41 448,20	37 975,93		PASYWA razem (suma poz. A i B)	41 448,20	37 975,93

KSIĘGOWA

27 03 18

Zdzisława Trojanowska

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

Dyrektor MGOK i R

27 03 18

Artur Modarczak

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

2017 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:	158 453,54	168 876,40
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	158 453,54	168 876,40
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	1 315 465,44	1 490 940,21
I	Amortyzacja	6 229,43	2 691,06
II	Zużycie materiałów i energii	95 146,10	107 378,07
III	Usługi obce	526 243,32	643 925,23
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	541 779,41	592 561,56
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	84 600,28	83 644,70
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	61 466,90	60 739,59
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 157 011,90	-1 322 063,81
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 186 825,50	1 313 013,97
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 175 950,00	1 290 500,00
III	Inne przychody operacyjne	10 875,50	22 513,97
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)	29 813,60	-9 049,84
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	29 662,18	81,41
I	Odsetki, w tym:	4 278,00	
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	25 384,18	81,41
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	151,42	-9 131,25
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	151,42	-9 131,25
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	151,42	-9 131,25

KSIEGOWA

Zdzisława Trzcińska

Dyrektor MGOK i R

Arieta Włodarczyk

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

(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 2017 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 2017 roku majątek trwały zakładu to piec do wypału ceramiki zamontowany w pomieszczeniu pracowni oraz sprzęt muzyczny i fotograficzny, scena z zadaszeniem, podesty do kolumn zamortyzowane ale nadające się do użytkowania. Wartość niezamortyzowanych środków trwałych stanowią rozliczenia międzyokresowe przychodów. 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. z późn. zm). 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 wynajem sali zapłacona w terminie płatności,
- 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.

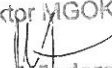
Zobowiązania krótkoterminowe w tym:

- wobec dostawców zostały uregulowane w terminach płatności,
- podatek VAT 7 za miesiąc grudzień zapłacony w ustawowym terminie.

Bilans zamknął się stratą, którą proponujemy pokryć z funduszu rezerwowego instytucji kultury oraz funduszu instytucji kultury.

Koszty finansowe wykazane w rachunku zysków i strat to ujemne różnice kursowe.

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

Dyrektor MGOK i R

Ariana Włodarczyk