

ZARZĄDZENIE Nr 110/2019
BURMISTRZA MIASTA I GMINY MUROWANA GOŚLINA

z dnia 26.04 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji za 2018 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 506), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 ze zm.) zarządzam co następuje:

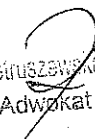
§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Murowanej Goślinie za 2018 rok.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Dariusz Urbański

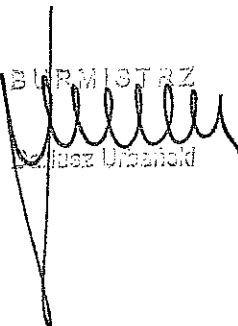

Magdalena Pietruszewska-Wasilewska
Adwokat

**UZASADNIENIE DO
ZARZĄDZENIA Nr 110 /2019
BURMISTRZA MIASTA I GMINY MUROWANA GOŚLINA**

z dnia 26.04. 2019 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.

BURMISTRZ

Mariusz Urbanek

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


Dorota Bilajewska

Miejsko Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji ul. Mściszewska 10, 62-095 Murowana Goślina		BILANS		Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON 630768644		jedenstki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jedenstki budżetowej		Burmistrz Miasta i Gminy Murowana Goślina	
		sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		Wysłać bez pism przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 974,21	1 077,45	A. Fundusz	3 326,55	21 141,29
A.I. Wartości niematerialne i prawne			A.I. I. Fundusz jedenstki	12 457,80	3 326,55
A. II. Rzeczowe aktywa stałe	1 974,21	1 077,45	A.II. Wynik finansowy netto (+,-)	-9 131,25	17 814,74
A.II. 1. Środki trwałe	1 974,21	1 077,45	A.II. 1. Zysk netto (+)		17 814,74
A.II. 1.1. Grunty			A.II. 2. Strata netto (-)	-9 131,25	
1. 1.1. Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym opodmiotom			A.III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
A.II. 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			A.IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jedenstek		
A.II. 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 974,21	1 077,45	B. Fundusze placówek		
A.II. 1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
A.II. 1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 649,38	31 793,77
A.II. 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			D.I. Zobowiązania długoterminowe		
A.II.3. Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			D.II. Zobowiązania krótkoterminowe	32 675,17	30 716,32
A.III. Należności długoterminowe			D.II. 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 142,57	269,94
A. IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2. Zobowiązania wobec budżetów	222,00	437,00
A.IV. 1. Akcje i udziały			D.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
A.IV. 2. Inne papiery wartościowe długoterminowe			D.II. 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
A.IV. 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			D.II.5. Pozostałe zobowiązania		
A. V. Wartość mienia zlikwidowanych jedenstek			D.II.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	36 001,72	51 857,61	D.II.7. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B.I. Zapasy	0,00	0,00	D.II.8. Fundusze Specjalne	27 310,60	30 009,38
B.I. 1. Materiały			D.II.8.1. ZFS Socjalnych	27 310,60	30 009,38
B.I. 2. Półprodukty i produkty w toku			D.II.8.2. Inne Fundusze		
B.I. 3. Produkty gotowe			D. III. Rezerwy na zobowiązania		
B.I. 4. Towary			D. IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 974,21	1 077,45
B.II. Należności krótkoterminowe	35 154,00	47 650,00			
B.II. 1. Należności z tytułu dostaw i usług	150,00	10 200,00			
B.II. 2. Należności od budżetów					
B.II. 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
B.II. 4. Pozostałe należności	35 004,00	37 450,00			
B.II. 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					

Miejsko Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji ul. Mściszewska 10, 62-095 Murowana Goślina	BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej				Adresat
Numer identyfikacyjny REGON 630768644	sporządzony na dzień 31.12.2018 r.				Burmistrz Miasta i Gminy Murowana Goślina
					Wysłać bez pism przewodniego
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	847,72	4 207,61			
B.III. 1. Środki pieniężne na w kasie					
B.III. 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	847,72	4 207,61			
B.III. 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
B.III. 4. Inne środki pieniężne					
B.III. 5. Aktywa i udziały					
B. III. 6. Inne papiery wartościowe					
B. III. 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
B.IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	37 975,93	52 935,06	Suma pasywów	37 975,93	52 935,06

KSIĘGOWA

Zdzisława Trojanowska

Dyrektor MGOK i R

Arieta Włodarczak

Miejsko Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji ul. Mściżewska 10 62-095 Murowana Goślina		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON 630768644		sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		Burmistrz Miasta i Gminy Murowana Goślina Wysłać bez pism przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			168 876,40	169 105,30
A. I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			168 876,40	169 105,30
A. II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie - wartość ujemna)				
A. III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki				
A. IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
A. V.	Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej				
A. VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych				
B.	Koszty działalności operacyjnej			1 490 940,21	1 424 913,01
B. I.	Amortyzacja			2 691,06	896,76
B. II.	Zużycie materiałów i energii			107 378,07	119 547,70
B. III.	Usługi obce			643 925,23	622 402,29
B. IV.	Podatki i opłaty				
B. V.	Wynagrodzenia			592 561,56	538 651,31
B. VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			83 644,70	84 411,42
B. VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			60 739,59	59 003,53
B. VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
B. IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
B. X.	Pozostałe obciążenia				
C.	Zysk/strata z działalności podstawowej (A-B)			-1 322 063,81	-1 255 807,71
D.	Pozostałe przychody operacyjne			1 313 013,97	1 273 622,45
D. I.	Zysk z nabycia niefinansowych aktywów stałych				
D. II.	Dotacje			1 290 500,00	1 195 000,00
D. III.	Inne przychody operacyjne			22 513,97	78 622,45
E.	Pozostałe koszty operacyjne			0,00	0,00
E. I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				
E. II.	Pozostałe koszty operacyjne				
F.	Zysk/ strata na działalności operacyjnej (C + D - E)			-9 049,84	17 814,74
G.	Przychody finansowe			0,00	0,00
G. I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
G. II.	Odsetki			0,00	0,00
G. III.	Inne				
H.	Koszty finansowe.			81,41	0,00
H. I.	Odsetki				
H. II.	Inne			81,41	
I.	Zysk (strata) brutto (I + - J)			-9 131,25	17 814,74
J.	Podatek dochodowy				
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk/strata netto (I - J - K)			-9 131,25	17 814,74

KSIEGOWA
Zdzisław Trzaskowski

Dyrektor MGOK i R
Artur Włodarczyk

Miejsko Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji ul. Mściżewska 10 62-095 Murowana Goślina		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Autorsal	
Numer identyfikacyjny REGON 630768644		sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		Burmistrz Miasta i Gminy Murowana Goślina Wysłać bez pism przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			168 876,40	169 105,30
A. I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			168 876,40	169 105,30
A. II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie - wartość ujemna)				
A. III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki				
A. IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
A. V.	Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej				
A. VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych				
B.	Koszty działalności operacyjnej			1 490 940,21	1 424 913,01
B. I.	Amortyzacja			2 691,06	896,76
B. II.	Zużycie materiałów i energii			107 378,07	119 547,70
B. III.	Usługi obce			643 925,23	622 402,29
B. IV.	Podatki i opłaty				
B. V.	Wynagrodzenia			592 561,56	538 651,31
B. VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			83 644,70	84 411,42
B. VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			60 739,59	59 003,53
B. VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
B. IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
B. X.	Pozostałe obciążenia				
C.	Zysk/strata z działalności podstawowej (A-B)			-1 322 063,81	-1 255 807,71
D.	Pozostałe przychody operacyjne			1 313 013,97	1 273 622,45
D. I.	Zysk z nabycia niefinansowych aktywów stałych				
D. II.	Dotacje			1 290 500,00	1 195 000,00
D. III.	Inne przychody operacyjne			22 513,97	78 622,45
E.	Pozostałe koszty operacyjne			0,00	0,00
E. I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zamierzających zakładać budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				
E. II.	Pozostałe koszty operacyjne				
F.	Zysk/ strata na działalności operacyjnej (C + D - E)			-9 049,84	17 814,74
G.	Przychody finansowe			0,00	0,00
G. I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
G. II.	Odsetki			0,00	0,00
G. III.	Inne				
H.	Koszty finansowe.			81,41	0,00
H. I.	Odsetki				
H. II.	Inne			81,41	
I.	Zysk (strata) brutto (I + - J)			-9 131,25	17 814,74
J.	Podatek dochodowy				
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk/strata netto (I - J - K)			-9 131,25	17 814,74

KSIEGOWA
Zdzisława Trojanowska

Dyrektor MGOK i R
Arkadiusz Włodarczyk

**Informacja dodatkowa do bilansu
Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji
w Murowanej Goślinie za 2018 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 2018 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. z 2018 roku, poz. 1036 z późn. zm.). Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000,00 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 i współorganizację imprezy zapłacona w terminach 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 zyskiem, który proponujemy zwiększyć fundusz rezerwowy instytucji kultury.

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

Dyrektor MGOK i R

Aneta Włodarczak