

**ZARZĄDZENIE Nr 336 /2020
BURMISTRZA MIASTA I GMINY MUROWANA GOŚLINA**

z dnia 08.04.2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji za 2019 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 ze zmianami), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zmianami) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 194) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Murowanej Goślinie za 2019 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-Wasilewicz

Adwokat

**UZASADNIENIE DO
ZARZĄDZENIA Nr 336 /2020
BURMISTRZA MIASTA I GMINY MUROWANA GOŚLINA**

z dnia 08.06.2020 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
Dariusz Urbanski

szewska 10, 62-095 Murowana Goślina Miejsko Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji, NIP: 777-17-90-441		BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej		Adresat Burmistrz Miasta i Gminy Murowana Goślina	
Numer identyfikacyjny REGON 630768644		sporządzony na dzień 31.12.2019 r.		Wysłać bez pism przewodniego	
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	
Stan na początek roku		Stan na koniec roku		Stan na początek roku	
Stan na koniec roku		Stan na koniec roku		Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe		1 077,45	180,69	A. Fundusz	
A.I. Wartości niematerialne i prawne				A.I. I. Fundusz jednostki	
A. II. Rzeczowe aktywa stałe		1 077,45	180,69	A. II. Wynik finansowy netto (+,-)	
A.II. 1. Środki trwałe		1 077,45	180,69	A. II. 1. Zysk netto (+)	
A. II. 1.1. Grunty				A. II. 2. Strata netto (-)	
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 jednostek	
A.II. 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		1 077,45	180,69	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	
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	
A. III. Należności długoterminowe				D. II. 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	
A. IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	D. II. 2. Zobowiązania wobec budżetów	
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 jednostek				D. II. 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	
B. Aktywa obrotowe		51 857,61	42 535,07	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	
B. I. 1. Materiały				D. II. 8. 1. ZFS Socjalnych	
B. I. 2. Półprodukty i produkty w toku				D. II. 8. 2. Inne Fundusze	
B. I. 3. Produkty gotowe				III. Rezerwy na zobowiązaniaowe	
B. I. 4. Towary				IV. Rozliczenia międzyokresowe	
B. II. Należności krótkoterminowe		47 650,00	33 021,01	1 077,45	
B. II. 1. Należności z tytułu dostaw i usług		10 200,00	591,01	180,69	
B. II. 2. Należności od budżetów					
B. II. 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
B. II. 4. Pozostałe należności		37 450,00	32 430,00		
B. II. 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B. III. Krótkoterminowe aktywa finansowe		4 207,61	9 514,06		
B. III. 1. Środki pieniężne na w kasie					
B. III. 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		4 207,61	9 514,06		
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					

Miejsko Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji	BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej			Adresat Burmistrz Miasta i Gminy Murowana Goślina	
Numer identyfikacyjny REGON 630768644	sporządzony na dzień 31.12.2019 r.			Wysyłać bez pism przewodniego	
Suma aktywów	52 935,06	42 715,76	Suma pasywów	52 935,06	42 715,76

KSIEGOWA
Zdzisława Trojanowska

Dyrektor MGOK i R
Arieta Włodarczyk

Miejsko Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON 630768644		sporządzony na dzień 31.12.2019 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			169 105,30	144 047,41
A. I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			169 105,30	144 047,41
A. II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenia - 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			1 424 913,01	1 388 644,92
B. I.	Amortyzacja			896,76	896,76
B. II.	Zużycie materiałów i energii			119 547,70	112 351,06
B. III.	Usługi obce			622 402,29	551 577,23
B. IV.	Podatki i opłaty				
B. V.	Wynagrodzenia			538 651,31	576 326,82
B. VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			84 411,42	87 858,51
B. VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			59 003,53	59 634,54
B. VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
B. IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			0,00	
B. X.	Pozostałe obciążenia				
C.	Zysk/strata z działalności podstawowej (A-B)			-1 255 807,71	-1 244 597,51
D.	Pozostałe przychody operacyjne			1 273 622,45	1 228 766,76
D. I.	Zysk z nabycia niefinansowych aktywów stałych				
D. II.	Dotacje			1 195 000,00	1 215 500,00
D. III.	Inne przychody operacyjne			78 622,45	13 266,76
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 wydziałowym rachunku				
E. II.	Pozostałe koszty operacyjne				
F.	Zysk/ strata na działalności operacyjnej (C + D - E)			17 814,74	-15 830,75
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.			0,00	0,00
H. I.	Odsetki				
H. II.	Inne				
K.	Zysk (strata) brutto (I + - J)			17 814,74	-15 830,75
L.	Podatek dochodowy			0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			0,00	0,00
N.	Zysk/strata netto (K - L - M)			17 814,74	-15 830,75

KSIEGOWA
Zdzisława Trojanowska

Dyrektor NGOK i R
Miasto Murowana Goślina

**Informacja dodatkowa do bilansu
Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji
w Murowanej Goślinie za 2019 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 2019 roku majątek trwały zakładu to piec do wypału ceramiki zamontowany w pomieszczeniu pracowni oraz zamortyzowany, ale nadający się do użytkowania sprzęt muzyczny i fotograficzny, scena i podesty do kolumn. 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 :

- należności za wynajem sali zapłacone 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 stratą, którą proponujemy pokryć z funduszu rezerwowego instytucji kultury.

Zatrudnienie na początku roku wynosiło 7,5 etatu i na koniec roku uległo zmianie do 7 etatów. Odeszły na emeryturę dwie osoby zatrudnione na ¼ etatu.

Dyrektor MGOK i R.


Andrzej Włodarczak