

ZARZĄDZENIE NR 64/2018

**Burmistrza Bobolic
z dnia 29 czerwca 2018 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury
za 2017 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018 poz. 994, ze zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, ze zm.) 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, ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Bobolicach za 2017 rok, które składa się z:

- 1) Bilansu instytucji kultury sporządzonego na dzień 31.12.2017 r. wykazującego po stronie aktywów i pasywów sumę 64 476,17 zł i stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2017 r. wykazującego stratę netto w wysokości -7 738,40 zł i stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.
- 3) Dodatkowej informacji i objaśnień stanowiących załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Bobolicach za 2017 rok, które składa się z:

- 1) Bilansu instytucji kultury sporządzonego na dzień 31.12.2017 r. wykazującego po stronie aktywów i pasywów sumę 1 646 136,77 zł i stanowiącego załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia.
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2017 r. wykazującego stratę netto w wysokości - 4 342,22 zł i stanowiącego załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia.
- 3) Dodatkowej informacji i objaśnień stanowiących załącznik nr 6 do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
mgr Mięczyńska Przoza

AKTYWA	Stan na koniec okresu:		PASYWA	Stan na koniec okresu:	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	44600,11	57242,43	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	59370,87	64274,79
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	51905,31	72013,19
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. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	44600,11	57242,43	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe (a-e)	44600,11	57242,43	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	7465,56	-7738,40
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny		57242,43			
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe	44600,11	57242,43			
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe (1 do 2)					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

Stwierdza się
za zgodność z oryginałem.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Kordet

13.04.2018

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna

w Bobolicach

Plac Zwycięstwa 5, 76-020 Bobolice

tel. (094) 316 70 10

REGON 320608716 NIP 499058506

S P R A W D Z O N O

pod względem formalnym i rachunkowym

dnia 13.04.2018 r.

Podpis

Nazwa przedsiębiorstwa

Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna w Bobolicach
Plac Zwycięstwa 5, 76-020 Bobolice

z a

Rachunek zysków i strat

2017rok

Plac Zwycięstwa 5, 76-020 Bobolice
tel. (094) 316 70 10
REGON 320609746 NIP 499058506412.06.2018
za zgodność z oryginałem.

2018.06.20

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Kordek

wersja porównawcza

Treść	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	228919,04	297413,45
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	34023,51	53458,08
III. Usługi obce	6222,32	10015,78
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1441,00	924,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	151011,13	187124,47
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	35674,31	45038,68
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	546,77	852,44
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-228919,04	-297413,45
D. Pozostałe przychody operacyjne	237429,00	299046,65
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	233600,00	294000,00
III. Inne przychody operacyjne	3829,00	5046,65
E. Pozostałe koszty operacyjne	1044,40	9371,60
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1044,40	9371,60
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	7465,56	-7738,40
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	0,00	
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	7465,56	-7738,40
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	7465,56	-7738,40
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	7465,56	-7738,40

Miejscowość Bobolice

, dnia 23-03-2018 Zatwierdził:

Sporządził: Joanna Kordek

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Joanna KordekMiejsko-Gminna Biblioteka Publiczna
w BobolicachPRAW DZIENNIKARSKA
mgr Joanna Kordek

podpisany i potwierdzony

dnia 13.04.2018 r.

podpisany

INFORMACJA DODATKOWA

DO ZEZNANIA PODATKOWEGO ZA ROK 2017

1. Objaśnienia stosowanych i ujętych w z.p.k. metod wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego
nie dotyczy
2. uzupełniające dane – analityczne do aktywów i pasywów bilansu oraz przychodów i kosztów rachunku wyników

1. Inne informacje znaczące, a niezbędne do zrozumienia pozycji bilansu i rachunku wyników

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Bobolicach jest samorządową instytucją kultury. Prowadzi następujące rodzaje działalności:
- biblioteka

2. informacje dotyczące pracowników i organów jednostki

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Bobolicach na dzień 31.12.2017 zatrudnia 6 pracowników.

II.

1. Zakres zmian w ujęciu środków trwałych: umorzeń w stosunku do roku ubiegłego

nie dotyczy

2. opis gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy

3. rozliczenie przyznanej dotacji

Łącznie Nr 64 / 2018
z dn. 29.06.2018r.

7. dane o przychodach działalności kulturalnej, dotacjach i przychodach działalności gospodarczej

- dotacja od organizatora	282000,00
- pozostałe dotacje	12000,00
- pozostałe przychody	5046,65
RAZEM	299046,65

8. dane o przychodach i kosztach w aspekcie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Przychody ogółem:
Koszty ogółem:

299046,65
306785,05

299046,65-306785,05=7738,4

Różnica pomiędzy osiągniętymi przychodami a kosztami nie stanowi podstawy do opodatkowania – dochody wolne od podatku-cele statutowe

9. dane o wartościach w ewidencji pozabilansowej

nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Joanna Kordak

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna
w Bobolicach
Plac Zwycięstwa 5
76-020 BOBOLICE

Nazwa przedsiębiorstwa
MIEJSKO - GMINNY OŚRODEK KULTURY W BOBOLICACH
Plac Zwycięstwa 5
76-020 Bobolice

BILANS

ZA 2017 ROK

sporządzony na dzień 31-12-2017

do Zespołu nr 64/201
z dn. 29.06.2018r.

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	1616212,58	1614061,75	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	1632761,91	1643353,66
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1660663,34	1647695,88
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. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe (a-e)	1616212,58	1614061,75	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-27901,43	-4342,22
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1048248,47	1013618,99	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	67180,06	49674,05			
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe	500784,05	550768,71			
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe (1 do 2)					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)					
a) w jednostkach powiązanych:					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

Stwierdza się
za zgodność z oryginałem.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Joanna Kordek

12.06.2018

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY
76-020 BOBOLICE

Plac Zwycięstwa 5
tel. (94) 316 71 55

S P R A W D Z O N O
pod względem formalnym i technicznym
dn. 13.06.2018r.

Nazwa przedsiębiorstwa
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Bobolicach
Plac Zwycięstwa 5
76-020 Bobolice

za

Rachunek zysków i strat

2017

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Kordek

wersja porównawcza

Treść	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	71489,10	91526,22
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	71489,10	91526,22
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	876912,73	882332,32
I. Amortyzacja	33123,52	24083,80
II. Zużycie materiałów i energii	135775,84	194061,00
III. Usługi obce	177349,80	128227,15
IV. Podatki i opłaty, w tym:	15955,53	13731,31
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	421064,82	433376,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	88703,78	83780,18
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4939,44	5072,18
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-805423,63	-790806,10
D. Pozostałe przychody operacyjne	781819,12	788971,60
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	770799,66	781200,00
III. Inne przychody operacyjne	11019,46	7771,60
E. Pozostałe koszty operacyjne	4296,92	2507,72
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	4296,92	2507,72
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-27901,43	-4342,22
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-27901,43	-4342,22
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	-27901,43	-4342,22
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-27901,43	-4342,22

Miejscowość Bobolice

, dnia 23-03-2018

Zatwierdził:

Sporządził: Joanna Kordek

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Kordek

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Bobolicach

SPRAWDZONO
pod względem formalnym i merytorycznym
Zabela Helman

dnia 13.04.2018 r.
podpis

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY
76-020 BOBOLICE
Plac Zwycięstwa 5
tel. (94) 316 71 55

INFORMACJA DODATKOWA

DO ZEZNANIA PODATKOWEGO ZA ROK 2017

1. Objaśnienia stosowanych i ujętych w z.p.k. metod wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego

nie dotyczy

2. uzupełniające dane – analityczne do aktywów i pasywów bilansu oraz przychodów i kosztów rachunku wyników

1. Inne informacje znaczące, a niezbędne do zrozumienia pozycji bilansu i rachunku wyników

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Bobolicach jest samorządową instytucją kultury. Prowadzi następujące rodzaje działalności:

- ośrodek
- świetlice
- sport
- turystyka
- muzeum

2. informacje dotyczące pracowników i organów jednostki

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury na dzień 31.12.2017 roku zatrudniał 11 pracowników na umowę o pracę.

II.

1. Zakres zmian w ujęciu środków trwałych; umorzeń w stosunku do roku ubiegłego

nie dotyczy

do Łopodzian Nr 64/201
z dn. 28.06.2018r.

- podatki i opłaty	13731,31
- Wynagrodzenia	433376,70
- ubezpieczenia społ.	83780,18
- pozostałe koszty rodzajowe	5072,18
- koszty operacyjne	2507,72
RAZEM	884840,04

8. dane o przychodach działalności kulturalnej, dotacjach i przychodach działalności gospodarczej

- dotacje	781200,00
- przychody z działalności gosp.	91526,22
- pozostałe przychody	7771,60
RAZEM	880497,82

9. dane o przychodach i kosztach w aspekcie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

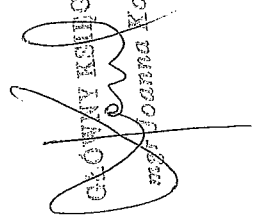
Przychody ogółem:	880497,82
Koszty ogółem:	884840,04

880497,82- 884840,04= **-4342,22**

Różnica pomiędzy osiągniętymi przychodami a kosztami nie stanowi podstawy do opodatkowania – strata.

10. dane o wartościach w ewidencji pozabilansowej

nie dotyczy


GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Joanna Kordek

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY
76-020 BOBOLICE 3
Plac Zwycięstwa 5
tel. (94) 316 71 55