

ZARZĄDZENIE Nr 368/2017
Burmistrza Mieszkowic
z dnia 22 czerwca 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury: Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Mieszkowicach za rok 2016

Na podstawie art. 26 ust.1, art. 30 ust. 1 i 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446, 1579, 1948, z 2017 r. poz. 730, 935) oraz art. 9, art. 10, art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U z 2017 r. poz. 862 t.j.) oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, 2255 z 2017 r. poz. 61, poz. 245, poz.791, poz. 1089) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury: Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Mieszkowicach za rok 2016, obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na 31.12.2016 r.
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na 31.12.2016 r.
- 3) zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na 31.12.2016 r.
- 4) informację dodatkową do bilansu.

§ 2. Strata netto za 2016 r. zostanie przeksięgowana na fundusz własny jednostki, o której mowa w § 1.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Andrzej Sulon

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Mieszkowicach przedstawił do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2016 rok składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej i zestawienia zmian w funduszu jednostki. Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury		BILANS JEDNOSTEK				Urząd Miejski Mieszkowice	
	AKTYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016		PASYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	13126,77	8126,33	A.	Kapitał (fundusz) własny	-8502,48	-11587,21
I.	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0	0	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	-83071,18	-8502,48
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	III.	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0		IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	13126,77	8126,33	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	13126,77	8126,33	VI.	Zysk (strata) netto	56568,70	-6084,73
a)	grunty			B.	Zobowiązanie (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	28674,48	25578,75
b)	budynki i budowle			I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe	13126,77	8126,33	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	6946,21	6866,21	c)	Inne zobowiązania finansowe		
I.	Zapasy	0	0	d)	Inne		
1.	Materiały			II.	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	28674,48	25578,75
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	23254,82	23006,43
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki	0	0
4.	Towary			b)	Inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	Zobowiązania z tytułu dostaw:	0	0
II.	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	2164,50	1019,00	*	do 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	2164,50	1019,00	d)	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	Zobowiązania wekslowe		
c)	Inne	2164,50	1019,00	g)	z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	9985,02	8881,43
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń	13289,80	14125,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)				Inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4781,71	4846,21	2.	Fundusze specjalne	3319,64	2572,32
a)	w pozostałych jednostkach			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
*	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0	0
b)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4781,71	4846,21	*	długoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4781,71	4846,21	*	krótkoterminowe		
*	Inne środki pieniężne						
*	Inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0					
	Suma aktywów	20071,98	13991,54		Suma pasywów	20071,98	13991,54

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mieszkowice 31-03-2017

Dariusz Maćko

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury

Barbara Nowicka

Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0	0
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	403770,75	359920,66
I	Amortyzacja	4999,06	4999,44
II	Zużycie materiałów i energii	64376,55	46122,07
III	usługi obce	78315,85	48413,44
IV	Podatki i opłaty	4689,01	4977,70
V	wynagrodzenia	203822,16	207768,91
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	36290,29	40622,75
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1127,83	7016,35
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-403770,75	-359920,66
D	Pozostałe przychody operacyjne	460333,25	354828,98
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	327000,00	310000,00
III	Inne przychody operacyjne	133333,25	44828,98
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	56562,50	-5091,68
G	Przychody finansowe	6,20	6,95
I	Odsetki	6,20	6,95
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	56568,70	-5084,73
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	56568,70	-5084,73
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	56568,70	-5084,73

GŁÓWNY KSIĘGOWY
sporządził

Danuta Maćko

Mieszkowice 31-03-2017
miejscowość i data

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury...
Barbara Nowicka
zatwierdził

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej
Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury

Adresat
Urząd Miejski w Mieszkowicach

Numer identyfikacyjny REGON
810526293

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

sporządzone na dzień 31-12-2016

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	-63 071,18 zł	-6 502,48 zł
II. Zwiększenia funduszu (z tytułu	4 999,06 zł	4 999,44 zł
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00 zł	0,00 zł
II.3. Dotacje i środki na inwestycje		
II.4. Aktualizacja środków trwałych		
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
II.8. Inne zwiększenia	4 999,06 zł	4 999,44 zł
III. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu	4 999,06 zł	4 999,44 zł
III.1. Strata za rok ubiegły		0,00 zł
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00 zł	0,00 zł
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
III.4. Dotacje i środki na inwestycje		
III.5. Pokrycie amortyzacji	4 999,06 zł	4 999,44 zł
III.6. Aktualizacja środków trwałych		
III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
III.8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
III.9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
III.10. Inne zmniejszenia		0,00 zł
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)	-63 071,18 zł	-6 502,48 zł
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	56 568,70 zł	-5 084,73 zł
V.1. zysk netto	56 568,70 zł	-5 084,73 zł
V.2. strata netto (-)		0,00 zł
nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek		
VII. Fundusz (poz. IV+, -V-VI)	-6 502,48 zł	-11 587,21 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Maćko

31-03-2017

DYREKTOR
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury

Barbara Nowicka

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 ROK

1. Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury w Mieszkowicach
Ul. Kościuszki 48 74-505 Mieszkowice
MGOK posiada osobowość prawną, zadaniem instytucji jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspakajającej kulturalne potrzeby mieszkańców oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej w kraju i zagranicą.
Jest gminną jednostką organizacyjną wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Miejski Mieszkowice zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Kultury i Sztuki w sprawie prowadzenia rejestru instytucji kultury (DZ. U. nr 20 poz. 80)
Uchwałą nr XXII (138/92) Rady Miasta i Gminy Mieszkowice z dnia 25 czerwca 1992r.
2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki, na dzień zamknięcia ksiąg za rok **2016 tj. 31 grudnia 2016**, zgodnie z art. 45.1 ustawy o rachunkowości zał. Nr 1
3. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuacji przez jednostkę działalności w zakresie najbliższych 12 m-cy w niezmienionym zakresie
4. Środki trwałe są wycenione w cenie nabycia, pomniejszone o umorzenie według metody liniowej.
5. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.
6. Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
7. Kapitały (fundusze własne) ujmuje się w księgach w wartości nominalnej.
8. Wynik finansowy zostanie zgodnie z obowiązującymi przepisami przeksięgowany na fundusz rezerwowy instytucji kultury
9. Jeżeli strata netto przewyższy fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu własnego instytucji kultury zgodnie z przepisami art. 29 ust. 4 ustawy z dnia 25 października 1991 r. u.o.p.d.k.. Strata netto za 2016 rok zostanie przeksięgowana na fundusz własny jednostki.
10. Przyjęto zasady rachunkowości na podstawie Zarządzenia Nr 4/2011 Dyrektora Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Mieszkowicach z późniejszą zmianą Zarządzenie Nr 1/2013 Nr 1A/2016
Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości .
Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej.

Sporządził:

Mieszkowice 31-03-2017 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR

Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury

Barbara Nowicka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Maćko