

**UCHWAŁA NR XL/262/18
RADY MIEJSKIEJ W OSIEKU**

z dnia 29 czerwca 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko – Gminnego
Ośrodka Kultury w Osieku**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) Rada Miejska w Osieku uchwała, co następuje:

- §1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2017 Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Osieku w brzmieniu stanowiącym załączniki nr 1 – 3 do niniejszej uchwały.
- §2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Osiek.
- §3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WICEPRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej


mgr Ewa Buda

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Osieku podlega zatwierdzeniu przez Radę Miejską w Osieku, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

WICEPRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej


mgr Ewa Buda

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY
W OSIEKU

ul. Wolności 16, 28-221 Osiek
NIP 866-16-16-030 Regon 89999882

nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017 r.

Załącznik Nr 1

AKTYWA		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	PASYWA		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	1639207,41	1570909,64	A.	Kapitał (fundusz) własny	-25918,82	-15762,26
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2966,16	2966,16
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1639207,41	1570909,64	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1639207,41	1570909,64	VIII	Zysk (strata) netto	-28884,98	-18728,42
a)	grunty	49223,00	49223,00	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	1665126,23	1686834,40
b)	budynki i budowle	1563144,14	1501643,42	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	26840,27	20043,22	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			*	krótkoterminowe		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			*	krótkoterminowe		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
				2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art.3 ust. 1 pkt 18)	0,00	162,50	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materialny			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	52759,09	35967,98
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	12200,26	3649,07
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	12200,26	3649,07
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	162,50	* do 12 miesięcy		12200,26	3649,07
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	162,50	* powyżej 12 miesięcy			
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		162,50	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	24130,91	16306,91
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń	14311,72	13741,64
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	0,00	0,00	i)	inne	2116,20	2288,38
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1612367,14	1550866,42
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	1612367,14	1550866,42
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	*	długoterminowe	1612367,14	1550866,42
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach			*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	1639207,41	1571072,14		Suma pasywów	1639207,41	1571072,14

Sporządził: Justyna Januszewska, Miejsce, data sporządzenia: Osiek dnia 26.03.2018r.

Zatwierdził: Justyna Mikus

inż. Justyna Januszewska

DYREKTOR
Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury
w Osieku

mgr Justyna Mikus

WICEPRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej
mgr Ewa Buda

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy

nazwa i adres jednostki

		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	373365,23	459717,91
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	53365,23	52717,91
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	320000,00	407000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	455881,21	515030,94
I	Amortyzacja	73224,03	77203,54
II	Zużycie materiałów i energii	54370,81	64091,87
III	Usługi obce	15175,99	32653,04
IV	Podatki i opłaty	7795,08	4255,26
V	Wynagrodzenia	244077,42	272678,75
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	56857,15	59945,17
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4380,73	4203,31
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-82515,98	-55313,03
D	Pozostałe przychody operacyjne	64340,69	65500,72
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	64340,69	65500,72
E	Pozostałe koszty operacyjne	9898,60	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	9898,60	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-28073,89	10187,69
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	811,09	31,13
I	Odsetki	811,09	31,13
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-28884,98	10156,56
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-28884,98	10156,56
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-28884,98	10156,56

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Justyna Januszewska
sporządziła Justyna Januszewska

DYREKTOR
Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury
w Osieku
mgr Justyna Mikus
Justyna Mikus
Osiek 26.03.2018.
miejsowość i data
zawierzył

WICEPRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej
mgr Ewa Buda

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017R.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury w Osieku z siedzibą ul. Wolności 16, 28-221 Osiek, dla którego organem założycielskim jest Rada Miejska w Osieku.

Przedmiotem działalności Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Osieku wpisanego do rejestru instytucji kultury na terenie gminy Osiek pod numerem 2 jest: *prowadzenie ogniska muzycznego, zajęć plastycznych, muzycznych, tanecznych, edukacyjnych, wynajmowanie pomieszczeń na cele kulturalne i handlowe, wypożyczanie naczyń, wystrój sal, organizowanie konkursów, zabaw tanecznych, dyskotek, organizowanie imprez zwyczajowo przyjętych w gminie, uroczystości, festiwale, przeglądy, konkursy skierowane do dzieci i młodzieży szkolnej, wystaw sztuki, plenerów malarskich, itp.*

Czas trwania działalności jest ograniczony do: *nieoznaczony*.

Sprawozdanie finansowe za okres od *01.01.2017r.* do *31.12.2017r.* jest sprawozdaniem jednostkowym, obejmującym dane dotyczące *2017r.*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w nie zmniejszonym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji Organizatora. Plan finansowy sporządza się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

Instytucja kultury pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów. Przychodami instytucji kultury są przychody z prowadzonej działalności, w tym przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, dotacje podmiotowe i celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.

Organizator przekazuje instytucji kultury środki finansowe w formie dotacji:

WICEPRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej


mgr Ewa Buda

- 1) podmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów,
- 2) celowej na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji,
- 3) celowej na realizację wskazanych zadań i programów.

Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez jednostkę w zakresie jakim ustawa pozostawia prawo wyboru (metody wyceny aktywów i pasywów):

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Do majątku trwałego zalicza się środki od 3,5 tys. zł. Przyjęta jest zasada amortyzacji liniowej, dokonywanej na koniec roku obrotowego. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo. W jednostce stosowany jest wariant porównawczy rachunku zysków i strat. Wartości wykazane w bilansie, rachunku zysków i strat, oraz w informacji dodatkowej prezentowane są w złotych i groszach.

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia poniższa tabela:

a) *środki trwale - wartość początkowa:*

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem z tego:	2 601 954,41	0,00	0,00	2 601 954,41
grunty, w tym:	49 223,00	0,00	0,00	49 223,00
- prawo użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
- wartość inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, obiekty	2 460 030,41	0,00	0,00	2 460 030,41
urządzenia, maszyny	92 701,00	0,00	0,00	92 701,00
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki	0,00	0,00	0,00	0,00
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00

WICEPRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej
Ewa Buda
mgr Ewa Buda

b) umorzenie środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
		Amortyz/rok		
Środki trwałe razem z tego:	942 206,96	970 110,30	0,00	1 912 317,26
grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- prawo użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
- wartość inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, obiekty	896 886,27	958 386,99	0,00	1 855 273,26
urządzenia, maszyny	45 320,69	11 723,31	0,00	57 044,00
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki	0,00	0,00	0,00	0,00
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne - razem:	5 389,00	0,00	0,00	5 389,00
oprogramowania	5 389,00	0,00	0,00	5 389,00

d) umorzenie wartości niematerialnych prawnych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne - razem:	5 389,00	0,00	0,00	5 389,00
oprogramowania	5 389,00	0,00	0,00	5 389,00

WICEPRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej

Ewa Buda
mgr Ewa Buda

2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczyście.

3. Strata bilansowa ma charakter księgowy i nie powoduje pogorszenia sytuacji finansowej jednostki. Związana jest z naliczeniem amortyzacji od środków trwałych i zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury.

4. Na dzień 31.12.2017r. M-GOK posiadał następujące zobowiązania krótkoterminowe:

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:	35967,98	0,00
- z tytułu dostaw towarów i usług	3649,07	0,00
- z tytułu podatków, składek na ubezpieczenie społeczne i innych świadczeń	16308,91	0,00
- z tytułu wynagrodzeń	13741,64	0,00
- inne	2268,36	0,00

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2017 r. zgodnie z terminem płatności, natomiast zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług zostały zapłacone na dzień sporządzania sprawozdania finansowego.

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

5. Rozliczenia międzyokresowe przychodów :

Jednostka posiada inne rozliczenia międzyokresowe, wynikające ze zmiany ewidencjonowania nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków pieniężnych otrzymanych na sfinansowanie nabycia środków trwałych.

Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów (art.41 uor). Zwiększają one stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji.

WICEPRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej


mgr Ewa Buda

Zasada ta ma zastosowanie do środków trwałych otrzymanych od Organizatora lub sfinansowanych ze środków inwestycyjnych począwszy od 2012r.

II.

1. W okresie sprawozdawczym instytucja osiągnęła następujące przychody z dotacji:

- datacja podmiotowa z budżetu gminy na działalność bieżącą: 407.000,00zł

2. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży usług:

- wpływy z usług -52.717,91zł

w tym m.in.:

- opłaty za eksploatację pomieszczeń przez Zespół Szkół w Osieku – 37.505,21zł
- opłaty za zajęcia (ognisko muzyczne, zajęcia plastyczne) - 7.861,20zł
- wynajem pomieszczeń – 6.251,50zł
- darowizny – 4.000,00zł
- pozostałe przychody – 1.100,00zł (m.in. reklama, wypożyczenie stolików, krzeseł, obrusów, naczyń i inne).

3. M-GOK wszelkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.

III.

Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2017r. wynosiło 9,5 etatów.

IV.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

V.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

WICEPRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej


mgr Ewa Buda

VI.

Organ zarządzający nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Osiek, dnia 26 marca 2018r.

GŁÓWNY
KSIĘGOWY
Justyna Januszewska

.....
Justyna Januszewska
Główny księgowy

DYREKTOR
Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury
w Osieku

Justyna Mikus

.....
mgr Justyna Mikus

Dyrektor

WICEPRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej

.....
mgr Ewa Buda