

Or.0050.68.2018

ZARZĄDZENIE NR 68/2018
BURMISTRZA MIASTA KOWALEWO POMORSKIE
z dnia 10 maja 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury
im. Władysława Stanisława Reymonta w Kowalewie Pomorskim**

Na podstawie art. 30, ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. 2016 r. poz. 446 j.t. z późniejszymi zmianami) oraz art. 3, ust. 1 pkt 7 i art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (t.j. Dz.U.2016 r. Poz. 1047 j.t. z późniejszymi zmianami) zarządzam co następuje:

§1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury im. Władysława Stanisława Reymonta w Kowalewie Pomorskim za 2017 r.

§2. Sprawozdanie stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

N. Brudz-Huzior

Burmistrz Miasta
/-/ Andrzej Grabowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2017-31.12.2017 r.
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
(DOM KULTURY + BIBLIOTEKA PUBLICZNA)

(wariant porównawczy)

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|----------|--|--------------------|--------------------|
| | | 2016 | 2017 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 49 084,40 | 56 027,95 |
| | - od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 49 084,40 | 56 027,95 |
| 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 | 895 087,42 | 948 425,18 |
| I | Amortyzacja | 69 975,59 | 55 213,52 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 154 969,36 | 161 816,90 |
| III | Usługi obce | 165 310,36 | 191 308,49 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 8 288,40 | 8 361,40 |
| | - podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 405 627,46 | 420 786,08 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 80 203,24 | 98 232,12 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 10 713,01 | 12 706,67 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B) | -846 003,02 | -892 397,23 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 775 208,55 | 836 674,88 |
| I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 766 161,25 | 824 680,25 |
| III | Inne przychody operacyjne | 9 047,30 | 11 994,63 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 1 564,51 | 120,00 |
| I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | 1 564,51 | 120,00 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -72 358,98 | -55 842,35 |
| G | Przychody finansowe | 818,88 | 628,83 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| | - od jednostek powiązanych | | |
| II | Odsetki w tym: | | |
| | - od jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk ze zbycia inwestycji | | |
| IV | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V | Inne | 818,88 | 628,83 |
| H | Koszty finansowe | - | - |
| 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) | -71 540,10 | -55 213,52 |
| J | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.) | - | - |
| I | Zyski nadzwyczajne | | |
| II | Straty nadzwyczajne | | |
| K | Zysk (strata) brutto (I+/-J) | -71 540,10 | -55 213,52 |
| L | Podatek dochodowy | | |
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| N | Zysk (strata) netto (K-L-M) | -71 540,10 | -55 213,52 |

Sporządzono dnia 28.03.2018

Kierownik Referatu Finansowego
/ - / Magdalena Górna

Dyrektor Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
/ - / Barbara Niewidział

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2017 rok

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
(DOM KULTURY + BIBLIOTEKA PUBLICZNA)

| AKTYWA | | Stan na | | PASywa | | Stan na | |
|------------|---|---------------------|---------------------|-------------|---|---------------------|---------------------|
| | | 1.01.2017 | 31.12.2017 | | | 1.01.2017 | 31.12.2017 |
| A | Aktywa trwałe | 1 414 379,98 | 1 364 061,86 | A | Kapitał (fundusz własny) | 1 515 879,22 | 1 460 665,70 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | - | - | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 1 587 419,32 | 1 515 879,22 |
| 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 | 1 414 379,98 | 1 364 061,86 | VI | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| 1 | Środki trwałe | 1 414 379,98 | 1 364 061,86 | VII | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 290 800,00 | 290 800,00 | VIII | Zysk (strata) netto | -71 540,10 | -55 213,52 |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 077 703,81 | 1 040 671,81 | IX | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 45 876,17 | 223,51 | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 112 562,97 | 46 001,48 |
| d) | środki transportu | | | I | Rezerwy na zobowiązania | - | - |
| e) | inne środki trwałe | | 32 366,54 | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2 | Środki trwałe w budowie | | | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | - | - |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | - długoterminowa | | |
| III | Należności długoterminowe | - | - | | - krótkoterminowa | | |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | 3 | Pozostałe rezerwy | - | - |
| 2 | Od pozostałych jednostek | | | | - długoterminowe | | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | - | - | | - krótkoterminowe | | |
| 1 | Nieruchomości | | | II | Zobowiązania długoterminowe | - | - |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | - | | 2 | Wobec pozostałych jednostek | - | - |
| a) | w jednostkach powiązanych | - | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | - udziały lub akcje | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | - inne papiery wartościowe | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| | - udzielone pożyczki | | | d) | inne | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 112 562,97 | 46 001,48 |
| b) | w pozostałych jednostkach | - | | 1 | Wobec jednostek powiązanych | 75 428,76 | 7 196,70 |
| | - udziały lub akcje | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o wymagalności: | - | - |
| | - inne papiery wartościowe | | | | - do 12 miesięcy | | |
| | - udzielone pożyczki | | | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | b) | inne | 75 428,76 | 7 196,70 |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | 2 | Wobec pozostałych jednostek | 37 134,21 | 38 804,78 |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | - | - | a) | kredyty i pożyczki | | |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| B | Aktywa obrotowe | 214 062,21 | 142 605,32 | d) | z tytułu dostaw i usług, o wymagalności: | 15 053,03 | 7 537,44 |
| I | Zapasy | - | - | | - do 12 miesięcy | 15 053,03 | 7 537,44 |

| | | | | | | | |
|------------|--|---------------------|---------------------|-----------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | Materiały | | | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| 3 | Produkty gotowe | | | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| 4 | Towary | | | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | - | 5 094,97 |
| 5 | Zaliczki na dostawy | | | h) | z tytułu wynagrodzeń | 22 081,18 | 26 172,37 |
| II | Należności krótkoterminowe | 7 477,73 | 7 310,48 | i) | inne | | |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | - | - | 3 | Fundusze specjalne | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | - | - | IV | Rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| | - do 12 miesięcy | | | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| b) | inne | | | | - długoterminowe | | |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek | 7 477,73 | 7 310,48 | | - krótkoterminowe | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 4 477,73 | 2 996,99 | | | | |
| | - do 12 miesięcy | 4 477,73 | 2 996,99 | | | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | | | | |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | | | | | |
| c) | inne | 3 000,00 | 4 313,49 | | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 206 584,48 | 135 294,84 | | | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 206 584,48 | 135 294,84 | | | - | - |
| a) | w jednostkach powiązanych | - | - | | | | |
| | - udziały lub akcje | | | | | | |
| | - inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | - udzielone pożyczki | | | | | | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | - | - | | | | |
| | - udziały lub akcje | | | | | | |
| | - inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | - udzielone pożyczki | | | | | | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 206 584,48 | 135 294,84 | | | | |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 206 584,48 | 135 294,84 | | | | |
| | - inne środki pieniężne | | | | | | |
| | - inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B) | 1 628 442,19 | 1 506 667,18 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 1 628 442,19 | 1 506 667,18 |

| L.p. | Opis | Wartość |
|------|--|------------|
| 1. | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 8 647,52 |
| 2. | Umorzenie środków trwałych | 642 912,64 |
| 3. | Umorzenie pozostałych środków trwałych | 707 374,40 |
| 4. | Odpisy aktualizujące środki trwałe | |
| 5. | Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie | |
| 6. | Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne | |
| 7. | Odpisy aktualizujące należności | |