

Zarządzenie Nr 30/2019
Burmistrza Miejskiej Górki
z dnia 19 czerwca 2019 roku

w sprawie : zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury – Ośrodka Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej w Miejskiej Górcie za rok 2018

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku poz. 506), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2018 roku poz. 1983) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku poz. 351)

Zarządzam jak niżej :

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Ośrodka Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej w Miejskiej Górcie za rok 2018.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z :

- Bilansu na dzień 31.12.2018 r. – stanowiącego załącznik Nr 1,
- Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na dzień 31.12.2018 r. – stanowiącego załącznik Nr 2,
- Informacji dodatkowej – stanowiącej załącznik Nr 3.

§ 3

Wykonanie Zarządzenia powierza się Dyrektorowi Ośrodka Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej w Miejskiej Górcie.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Karol Skrzypczak

1		2		3		4		5		6		7		8	
AKTYWA		Stan na koniec poprzedniego roku		Stan na koniec roku obrotowego		PASYWA		Stan na koniec poprzedniego roku		Stan na koniec roku obrotowego					
A AKTYWA TRWAŁE		1 091 952,43		1 059 573,25		A FUNDUSZE WŁASNE		1 030 428,85		1 006 295,92					
I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE						I FUNDUSZ INSTYTUCJI KULTURY		1 086 035,60		1 030 428,85					
1 Inne wartości niematerialne i prawne						1 Fundusz z aktualizacji wyceny									
2						2 Fundusz nieodpł. otrzym. aktywów									
3 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						3 Fundusz z łączenia instytucji									
II RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE		1 091 952,43		1 059 573,25		4 Fundusz mienia wydzielonego przez organ									
1 Środki trwałe		1 091 952,43		1 059 573,25		5 Fundusz z pozostałych tytułów		1 086 035,60		1 030 428,85					
Grunty własne															
Prawo wieczystego użytkowania						II ZYSK/STRATA NETTO		-55 606,75		-24 132,93					
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej		1 091 952,43		1 059 573,25											
Urządzenia techniczne i maszyny															
Środki transportu						III FUNDUSZ ZAŁOGI									
Inne środki trwałe															
2 Środki trwałe w budowie															
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie															
III Należności długoterminowe od jedn. Pozostałych						B ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		63 553,91		57 229,04					
IV Inwestycje długoterminowe						I REZERWY NA ZOB. KRÓTK.									
V Długoter. rozliczenia międzyokresowe						1 Rezerwa na świad. emeryt.									
1 Inne rozliczenia międzyokresowe						2 Pozostałe rezerwy									
B AKTYWA OBROTOWE		2 030,33		3 951,71		II REZERWY NA ZOB. DŁUG.									
I ZAPASY						III ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTER.									
1 Materiały						Wobec jedn. nie powiązanych									
2 Półprodukty, produkty w toku, produkty got.						1 Kredyty i pożyczki									
3 Towary						2 Inne zobowiązania finansowe									
4 Zaliczki na dostawy						3 Inne									
II NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE		2 030,33		3 951,71		IV ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		63 553,91		57 229,04					
Od pozostałych jednostek						Wobec jedn. nie powiąz. razem									
1 Z tytułu dostaw i usług o spłacie do 12 mcy		2 030,33		3 951,71		1 Kredyty i pożyczki									
2 Z tytułu dostaw i usług o spłacie pow.12 mcy						2 Zobowiązania finansowe									
3 Z tyt. podatków, dotacji i ceł, ubezpieczeń						3 Zaliczki otrzymane na dostawy									
4 Inne należności						4 Z tyt. dostaw i usług-wymag.12 mcy		38 105,85		25 471,80					
5 Należności dochodzone na drodze sądowej						5 Z tyt. dostaw i usług-pow. 12 mcy									
III INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE		2 030,33		3 951,71		6 Z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń		22 146,19		30 156,78					
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe						7 Zobowiązania z tyt. Wynagrodzeń									
Aktywa finansowe w pozost. jedn.						8 Inne		1 502,04							
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2 030,33		3 951,71											
Inne środki pieniężne								Fundusze specjalne		1 799,83		1 600,46			
Inne aktywa pieniężne															
2 Inne inwestycje krótkoterminowe						V ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE									
IV ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE						1 Inne rozl. międzyokr. długoter.									
2 Inne rozl. międzyokr. krótkoter.						2 Inne rozl. międzyokr. krótkoter.									
AKTYWA RAZEM		1 093 982,76		1 063 524,96		PASYWA RAZEM		1 093 982,76		1 063 524,96					

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Robert Ciesielski

Sporządził prowadzący księgi

Miejska Górka, dn. 25.03.2019 r.

Miejscowość i data

DYREKTOR

Marek Stach

Dyrektor

Ośrodek Kultury, Sportu
i Aktywności Lokalnej w Miejskiej Górcie
ul. Jana Pawła II 6, 63-910 Miejska Górka
tel.(065) 6474181 tel./fax (065) 5474216
NIP 699182029 PECE Instytucji 095192

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

za rok obrotowy

01.01.2018

31.12.2018

Od dnia do dnia

Nr statystyczny
REGON 000951920Nr identyfikacji
podatkowej
NIP 699-18-20-284

TREŚĆ		Za rok poprzedni	Za rok bieżący
0	1	2	3
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	69 935,00	46 583,83
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	69 935,00	46 583,83
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby zakładu		
IV	Przychody netto ze sprzedaży materiałów i towarów		
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNE	1 372 614,75	1 634 215,65
I	Amortyzacja	32 379,18	32 379,18
II	Zużycie materiałów i energii	170 866,95	222 598,11
III	Usługi obce	374 658,30	496 369,39
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	675 976,68	757 958,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	97 034,24	97 938,80
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	21 699,40	26 971,74
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	ZYSK (strata) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-1 302 679,75	-1 587 631,82
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 247 073,00	1 563 498,89
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 242 573,00	1 561 698,89
III	Inne przychody operacyjne	4 500,00	1 800,00
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	ZYSK (strata) z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-55 606,75	-24 132,93
G	PRZYCHODY FINANSOWE		
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	KOSZTY FINANSOWE		
I	Odsetki		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	ZYSK (strata) z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	-55 606,75	-24 132,93
J	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	ZYSK (strata) BRUTTO	-55 606,75	-24 132,93
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
N	ZYSK (strata) NETTO (K-L-M)	-55 606,75	-24 132,93

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Robert Ciesielski

Sporządził prowadzący księgi

Miejska Górka, dn. 25.03.2019 r.

Miejscowość/data

DYREKTOR

Marek Stach

Dyrektor

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdanie finansowego

Ośrodka Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej w Miejskiej Górcie za 2018 rok

I – Informacje dotyczące bilansu

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych

BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
8 318,83	0,00	0,00	8 318,83

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
8 318,83	0,00	0,00	8 318,83

Wartość brutto środków trwałych

BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
1 433 809,90	0,00	0,00	1 433 809,90

Umorzenie środków trwałych

BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
341 857,47	32 379,18	0,00	374 236,65

2. Wartość gruntów użytkowych wieczyste – nie dotyczy.

3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występują.

4. Dane o strukturze kapitału.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Wartość funduszu instytucji kultury na początku roku	1 086 035,60
2	Wartość funduszu instytucji kultury na koniec roku	1 030 428,85

5. Dane o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych – nie występują.

L	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Wartość funduszu rezerwowego na początku roku	
2.	Wartość funduszu rezerwowego na koniec roku	

6. Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia. - nie występują.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności – nie występują.

8. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

a) do 1 roku

Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązania
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25 471,80
Pozostałe zobowiązania	31 757,24
Razem:	57 229,04

b) powyżej 1 roku do 3 lat – zobowiązania o takim terminie nie występują

c) powyżej 3 lat do 5 lat – zobowiązania o takim terminie nie występują

d) powyżej 5 lat – zobowiązania o takim terminie nie występują

9. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych - nie występują.
10. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki – nie występują.
11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie występują.

II – Informacje dotyczące Rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży usług.

Wykazana w rachunku zysków i strat sprzedaż w kwocie 46 583,83 zł dotyczy przychodów z działalności określonej w statucie Ośrodka Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej w Miejskiej Górze.

Cała sprzedaż została skierowana na teren kraju.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Odpisy takie nie wystąpiły.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Odpisy takie nie wystąpiły.

4. Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Ośrodek Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej nie zaniechała żadnej działalności w trakcie roku obrotowego i nie przewiduje zmiany profilu działalności.

5. Dane o kosztach rodzajowych zawarte są w rachunku zysków i strat.

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – nie dotyczy.

7. Odsetki oraz różnice kursowe – nie dotyczy.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – nie dotyczy

9. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub te które występowały incydentalnie – nie dotyczy.

III – Kursy walut

Ośrodek Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej nie sporządza sprawozdania finansowego w walucie obcej.

IV – Informacje dotyczące Rachunku przepływów pieniężnych

Ośrodek Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej nie sporządza Rachunku przepływów pieniężnych.

V – Istotne umowy i informacja o wynagrodzeniach.

1. Umowy nieuwzględnione w bilansie – nie dotyczy.
2. Zatrudnienie w roku obrotowym:
 - na początek roku – 10 (w przeliczeniu na pełne etaty - 9,75)
 - na koniec roku – 10 (w przeliczeniu na pełne etaty - 9,75)

VI – Informacje zapewniające porównywalność

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu.

Nie wystąpiły

3. Zmiany polityki rachunkowości i ich skutki.

Nie wystąpiły

4. Porównywalność danych.

Ośrodek Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej zachowuje jednolity układ oraz sposób grupowania operacji gospodarczych ujmowanych w księgach rachunkowych i prezentowanych w sprawozdaniu finansowym przez co porównywalność danych zostaje zachowana.

VII – Inne istotne informacje

Brak

Koniec dodatkowych informacji i objaśnień za rok 2018

Bilans, Rachunek zysków i strat wraz z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami został sporządzony na podstawie ksiąg rachunkowych roku 2018r.

Miejska Górka, dnia 25 marca 2019 r.

Główny księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Robert Ciesielski

Dyrektor

DYREKTOR

Marek Stach
.....