

ZARZĄDZENIE NR 42/2018
BURMISTRZA GŁÓWNA
z dnia 30.03.2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury
w Głownie za rok 2017**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875, poz. 2232, Dz. U. z 2018 poz. 130), ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, poz. 62, poz. 398) oraz rozdz. 4 § 4 ust. 4 statutu Miejskiego Ośrodka Kultury w Głownie nadanego uchwałą Nr XXXV/243/2012 Rady Miejskiej w Głownie z dnia 31 października 2012 r.,

zarządzam co następuje:

§ 1 Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Kultury w Głownie za rok 2017 zawierające: rachunek zysków i strat, bilans instytucji oraz informację dodatkową do sprawozdania zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Burmistrz Głowna
/-/
Grzegorz Janeczek

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)		11667,6	9196,9	A. Kapitał (fundusz) własny		2328,55	3591,67
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0	0	I Kapitał (fundusz) podstawowy		2998,78	2328,55
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		0	0
II Rzeczowe aktywa trwałe		11667,6	9196,9	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		11667,6	9196,9	VIII Zysk (strata) netto		-670,23	1263,12
a) grunty				B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)		10051,14	8813,84
b) budynki i budowle				I Rezerwy na zobowiązania		10048	8792
c) urządzenia techniczne i maszyny		11667,6	9196,9	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				* długoterminowe			
				* krótkoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				3. Pozostałe rezerwy		10048	8792
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				* długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	* krótkoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				II Zobowiązania długoterminowe		0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				2. wobec pozostałych jednostek		0	0
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
				c) inne zobowiązania finansowe			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		712,09	3208,61	d) inne			
I Zapasy		0	0	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		3,14	21,84
1. Materiały				2. Wobec pozostałych jednostek		0	0
2. Półprodukty i produkty w toku				a) kredyty i pożyczki		0	0
3. Produkty gotowe				c) inne zobowiązania finansowe		0	0
4. Towary				d) zobowiązania z tytułu dostaw:		0	0
5. Zaliczki na poczet dostaw				* do 12 miesięcy		0	0
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0	0	* powyżej 12 miesięcy			
2. Należności od pozostałych jednostek		0	0	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				f) zobowiązania wekslowe			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			
c) inne				h) z tytułu wynagrodzeń			
d) Dochodzone na drodze sądowej				i) inne			
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		712,09	3208,61	3. Fundusze specjalne		3,14	21,84
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		712,09	3208,61	IV Rozliczenia międzyokresowe		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		0	0
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				* długoterminowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		712,09	3208,61	* krótkoterminowe			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		712,09	3208,61				
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		12379,69	12405,51	Suma pasywów		12379,69	12405,51

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwsza pozycja jest pozycja B.II.2).

ANNA CZERWIEC

Anna Czerwiec
Anna Czerwiec

GŁÓWNO 14 MARZEC 2018R

95-015 Główno, ul. Kopernika 45
Miejski Ośrodek Kultury
NIP: 733-127-50-65

URSZULA ZAWADZKA

Urszula Zawadzka
Urszula Zawadzka

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	439030,65	428375,86
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	340000	340000
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	99030,65	88375,86
B	Koszty działalności operacyjnej	440232,64	427630,75
I	Amortyzacja	2470,7	2470,7
II	Zużycie materiałów i energii	62646,05	73306,74
III	Usługi obce	96449,73	97645,16
IV	Podatki i opłaty	1590	1631
V	Wynagrodzenia	223688	205791,42
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	44299,38	43395,18
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9088,78	3390,55
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1201,99	745,11
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	0
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1201,99	745,11
G	Przychody finansowe	531,76	518,01
II	Odsetki	531,76	518,01
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-670,23	1263,12
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne	0	
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-670,23	1263,12
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-670,23	1263,12

ANNA CZERWIĘC
GŁÓWNO 14 MARZEC 2018R.
URSZULA ZAWADZKA

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Czerwiec
 Anna Czerwiec

 Miejski Ośrodek Kultury
 95-015 Głowno, ul. Kopernika 45
 tel. 42 719 11 43 ident. 001342100
 NIP: 733-127-50-65

DYREKTOR MOK
Urszula Zawadzka
 Urszula Zawadzka

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY W GŁOWNIE ZA ROK 2017.

1. Nazwa jednostki, adres siedziby , przedmiot działalności

Nazwa: **MIEJSKI OŚRODEK KULTURY W GŁOWNIE**

Adres: 95-015 GŁOWNO , ul. Kopernika 45

NIP: **733-127-50-65**

REGON: 001342100

Miejski Ośrodek Kultury w Głownie jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statut nadany przez Radę Miejską w Głownie uchwałą nr XXXV/243/12 z dnia 31 października 2012r. w sprawie nadania statutu Miejskiego Ośrodka Kultury. Miejski Ośrodek Kultury w Głownie zarejestrowany jest w Rejestrze Instytucji Kultury prowadzonym przez organ założycielski pod pozycją 1.

Nadzór nad działalnością Miejskiego Ośrodka Kultury w Głownie sprawuje organizator - Rada Miejska w Głownie.

Przedmiotem działalności Miejskiego Ośrodka Kultury w Głownie jest przygotowanie i pozyskanie społeczności do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzenie jej wartości . MOK prowadzi działalność kulturalną polegającą na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury poprzez rozpoznawanie ,rozbudzanie i zaspakajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych społeczeństwa, tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego, prowadzenie zajęć, sekcji i kół zainteresowań . Miejski Ośrodek Kultury w Głownie prezentuje dokonania kulturalne poprzez organizację przedstawień teatralnych, festiwali, konkursów , przeglądów, koncertów oraz wystaw artystycznych i wernisaży , tworzy warunki do rozwoju folkloru oraz rękodzieła ludowego i artystycznego. Do zadań Miejskiego Ośrodka Kultury w Głownie należy ponadto gromadzenie ,dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury oraz współpraca z innymi instytucjami kultury, placówkami oświatowymi, stowarzyszeniami i fundacjami, związkami twórców i artystów jak również organami władz publicznych zajmujących się działalnością kulturalną.

2.Okres objęty sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2017 roku i kończący się 31 grudnia 2017 roku.

3.Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Kultury w Głownie za 2017 r. jest sprawozdaniem jednostkowym.

4.Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także z polityką rachunkowości Miejskiego Ośrodka Kultury w Głownie określoną zarządzeniem nr 9/2011 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Głownie z dnia 28 grudnia 2011r.

5.Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6.Omówienie przyjętych zasad(polityki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Rachunkowość Miejskiego Ośrodka Kultury w Głownie prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991r.o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości Miejskiego Ośrodka Kultury w Głownie określoną Zarządzeniem nr 9/2011 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w z dnia 28 grudnia 2011r.

Zgodnie z w/w przepisami Miejski Ośrodek Kultury w Głownie :

-rzeczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności , z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.

Metody wyceny aktywów i pasywów

- 1) Środki trwałe zakupione oraz wartości niematerialne i prawne- ewidencjonowane są w cenach nabycia.
- 2)Składniki majątku o wartości do 3500,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Od tego rodzaju składników majątku Miejski Ośrodek Kultury w Głownie dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.
- 3)Aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się w cenie nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty ich wartości.

- 4) Pozostałe składniki majątku wyceniane są według zasad określonych w art.28 ust.1 i art.35 ustawy o rachunkowości.
- 5) Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.
- 6) Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.
- 7) Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wysokości. Jednostka tworzy wyłącznie rezerwy na odprawy emerytalno –rentowe.
- 8) Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym , a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariancie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług . Na wynik finansowy wpływają ponadto:
- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością podstawową operacyjną , które dotyczą głównie utworzenia i rozwiązania odpisów aktualizujących na należności ,odszkodowań, umorzenia należności
 - przychody finansowe i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym.

Głowno dn. 14 marzec 2018r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Czerwiec
Anna Czerwiec

Miejski Ośrodek Kultury
95-015 Głowno, ul. Kopernika 45
tel. 42 719 11 43 ident. 001342100
NIP: 733-127-60-65

DYREKTOR MOK

Urszula Zawadzka
Urszula Zawadzka