

ZARZĄDZENIE NR 358/2017
BURMISTRZA MIASTA I GMINY ŁASIN
z dnia 21 kwietnia 2017r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2016 rok instytucji kultury -
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Łasinie**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016r. poz. 446), art. 53 ust. 1 ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016r. poz. 1047, z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012r. poz. 406 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Łasinie za 2016 rok, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 1.267.209,04 zł;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2016r. wykazujący stratę netto w kwocie 28.920,89 zł;
- 3) informacja dodatkowa.

§ 2. Wynik finansowy za 2016 rok, tj. strata netto w wysokości 28.920,89 zł zostanie pokryta z funduszu instytucji.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Burmistrz
Miasta i Gminy Łasin
mgr inż. Rafał Kobylski

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2016 r.

data: 2017-03-31

jednostka obliczeniowa: zł, gr.

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2015 r.	31.12.2016 r.			31.12.2015 r.	31.12.2016 r.
A	Aktywa trwałe	1 259 678,30	1 216 076,11	A	Kapitał (fundusz) własny	1 289 534,13	1 260 613,24
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 342 238,20	1 289 534,13
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 259 678,30	1 216 076,11	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	1 259 678,30	1 216 076,11		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 231 044,22	1 194 062,77	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	28 634,08	22 013,34	VI	Zysk (strata) netto	-52 704,07	-28 920,89
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 261,41	6 595,80
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek		
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 078,61	1 839,80
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 078,61	1 839,80
B	Aktywa obrotowe	40 117,24	51 132,93	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	24,50	40,62	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	24,50	40,62	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 001,61	1 796,80
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	4 001,61	1 796,80
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	110,55	48,71	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	77,00	43,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 182,80	4 756,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 182,80	4 756,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	6 182,80	4 756,00
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	110,55	48,71				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,20	0,36				
	– do 12 miesięcy	0,20	0,36				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00					

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	110,35	48,35			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	39 982,19	51 043,60			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	39 982,19	51 043,60			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	39 982,19	51 043,60			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	39 982,19	51 043,60			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 299 795,54	1 267 209,04			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 299 795,54	1 267 209,04

GŁÓWNY KSIĘGOWY

30. 5. 2019

Teresa Zielinska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
Marek Czarnuch

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

2016 rok

(wariant porównawczy)

URZĄD MIASTA I GMINY ŁASIN
REFERAT FINANSÓW I PLANOWANIA

KSIĘGOWOŚĆ

WPLYNEŃ

data: 2017-03-31

podpis: *[Signature]*

jednostka obliczeniowa: zł, gr

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	29 013,53	15 663,81
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 013,53	15 663,81
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	655 665,34	711 994,11
I	Amortyzacja	43 320,18	43 602,19
II	Zużycie materiałów i energii	176 671,05	181 986,10
III	Usługi obce	116 278,17	137 791,82
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	259 399,50	282 427,72
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	52 793,85	59 031,45
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 202,59	7 154,83
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-626 651,81	-696 330,30
D	Pozostałe przychody operacyjne	573 949,57	667 570,79
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	527 000,00	613 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	46 949,57	54 570,79
E	Pozostałe koszty operacyjne	1,83	161,38
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1,83	161,38
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-52 704,07	-28 920,89
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-52 704,07	-28 920,89
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-52 704,07	-28 920,89

20/03/2017

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

[Signature]
mgr Teresa ZielińskaDYREKTOR
Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury Łasin

(Data i podpis kierownika jednostki, który kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

Dodatkowe informacje i objaśnienia

zakres informacji, o których mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3

1/

- 1/ Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury jako instytucja kultury przejęła majątek po jednostce budżetowej, który jest prawie całkowicie zamortyzowany.
- 2/ Instytucja nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
- 3/ Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury nie posiada środków trwałych na podstawie umów najmu i innych umów w tym z tytułu leasingu, korzysta odpłatnie z budynku na podstawie umowy dzierżawy.
- 4/ Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- 5/ Liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji - nie dotyczy
- 6/ Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale /funduszu/ własnym.
- 7/ Strata w wysokości 28920,89 zł zmniejszy fundusz jednostki.
- 8/ W 2016 r. nie tworzono rezerw.
- 9/ Nie było odpisów aktualizujących wartości należności.
- 10/ Instytucja nie posiada zobowiązań długoterminowych, jedynie krótkoterminowe.
- 11/ Instytucja posiada rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego.
- 12/ Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
- 13/ Brak zobowiązań warunkowych

2/

PRZYCHODY

L.p.	Wyszczególnienie	Plan	Kultura	Sport	Wykonanie	Kultura	Sport
A	Przychody ogółem	672497,00	507853,00	164644,00	688047,60	515390,61	172656,99
I.	Przychody	20634,00	16990,00	3644,00	34755,69	24527,61	10228,08
2.	Usługi transp.	3644,00	0,00	3644,00	10228,08	0,00	10228,08
3.	Usługi w wynajmu	5436,00	5436,00	0,00	5435,73	5435,73	0,00
4.	Poz. Na rem.	11554,00	11554,00	0,00	19091,88	19091,88	0,00
5.	Wpisowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Pozostałe przychody z tego:	613000,00	452000,00	161000,00	613000,00	452000,00	161000,00
1.	Dotacja organizatora	613000,00	452000,00	161000,00	613000,00	452000,00	161000,00
III	Przychody finansowe	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Odsetki bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody operacyjne	34050,00	34050,00	0,00	35478,91	34050,00	1428,91
1.	Darow. pieniężne	34050,00	34050,00	0,00	34050,00	34050,00	0,00
2.	sp. złomu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne	0,00	0,00	0,00	1428,91	0,00	1428,91
V	Śr.pien.z ub.r.	4813,00	4813,00	0,00	4813,00	4813,00	0,00

- 2/ Nie było aktualizacji wartości środków trwałych.
- 3/ Nie było aktualizacji wartości zapasów.
- 4/ W roku obrotowym nie zaniechano działalności, została podjęta Uchwała Nr XXVII/168/2016 Rady Miejskiej Łasin z dnia 30 listopada 2016 r. o zmianie nazwy z Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu na Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i wyłączeniu z naszych struktur obiektu sportowego- stadionu wraz z budynkiem i przejęcie przez Urząd Miasta i Gminy w Łasinie z dn. 01.01.2017 r. Na dzień sporządzania sprawozdania brak dokumentacji potwierdzającej plany zaniechania działalności w roku następnym.
- 6/ Instytucja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
- 7/ Brak środków trwałych w budowie.
- 8/ Brak nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w roku obrotowym i planowanych na następny.
- 9/ Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.
- 10/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.
- 2a/ Bilans i rachunek zysków i strat sporządzany jest w walucie polskiej.
- 3/ Instytucja nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
- 4/ Przeciętne zatrudnienie 7,75 etatu w tym:
- 1 etat dyrektor
 - 3,5 etatu instruktor , w tym 1 od dn. 01.05.2009 r. wakat
 - 0,75 etatu księgowa / pracow. administr./
 - 1 etat gosp. obiektu /pracow. gosp./
 - 0,50 etatu sprzątaczką /pracow. gosp./
 - 1 etat animator sportu od dn. 01.04.2010 r.
- 5/
- 2/ Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
- 3/ Zmiana polityki rachunkowości polegająca głównie na organizacyjnych i technicznych zmianach m.in. W planie kont poszerzająca wachlarz stosowanych kont syntetycznych i analitycznych niosąca za sobą dokładniejszą informację dla celów sprawozdawczych.
- 6/ Wspólne przedsięwzięcia - nie dotyczy
- 7/ Sprawozdanie finansowe za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy
- 8/ Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję.
- 9/ Brak informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Teresa Zielińska

DYREKTOR
Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury Łasin
Marek Czarnuch