

Zarządzenie Nr 47/2019
Burmistrza Miasta i Gminy Młynary
z dnia 14 maja 2019 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2018 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351) **zarządzam, co następuje:**

§ 1

1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Ośrodek Kultury w Młynarach za 2018 rok, obejmujące bilans, rachunek zysków i strat wraz z informacją dodatkową do sprawozdania.
2. Zatwierdzam stratę za 2018 rok w wysokości 10 908,69 zł.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 stanowi załącznik do Zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.

B U R M I S T R Z

mgr Renata Wioletta Bednarczyk

nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	PASYWA		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	456109	550368,74	A.	Kapitał (fundusz) własny	446630,77	550243,27
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0	0	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	469307,24	561151,96
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	456109	550368,74	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	456109	550368,74	VIII	Zysk (strata) netto	-22676,47	-10908,69
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	10358,81	213
b)	budynki i budowle	447017,23	522213,28	I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny			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	9091,77	28155,46	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			2.	wobec pozostałych jednostek	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	880,58	87,53	d)	inne		
I	Zapasy	0	0	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	10358,81	213
1.	Materiały			2.	Wobec pozostałych jednostek	10358,81	213
2.	Półprodukty i produkty w toku			a)	kredyty i pożyczki		
3.	Produkty gotowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	2495,97	0
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	2495,97	0
				*	powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	868,68	0	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	868,68	0	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	300	0	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	7862,84	213
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	568,68	0	h)	z tytułu wynagrodzeń		
c)	inne			i)	inne		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			3.	Fundusze specjalne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	11,9	87,53	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11,9	87,53	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	*	długoterminowe		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	krótkoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11,9	87,53				
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11,9	87,53				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	456989,58	550456,27		Suma pasywów	456989,58	550456,27

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Główna Księgowa
Helena Daszkiewicz

Miłynary 29-03-2019

p.o. Dyrektor
Hanna Katarzyna Mościcka-Pisarska

OSRODEK KULTURY
W MIŁYNARACII

14 - 420 Miłynary, ul. Dworcowa 10
tel./fax (55) 248 60 50
NIP 582-12-76-639 REGON 000953912

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	595064,15	575943,71
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16404,15	26703,71
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe i celowe organizatora	544700	546000
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	33960	3240
B	Koszty działalności operacyjnej	555884,94	586852,4
I	Amortyzacja	21355,03	21355,03
II	Zużycie materiałów i energii	101032,31	106839,43
III	usługi obce	149573,28	179457,75
IV	Podatki i opłaty		
V	wynagrodzenia	298109,01	236897,63
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	46987,76	41216,67
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	683,23	1085,89
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-22676,47	-10908,69
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	0
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
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 (C+D-E)	-22676,47	-10908,69
G	Przychody finansowe		
II	Odsetki		
IV	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-22676,47	-10908,69
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+J)	-22676,47	-10908,69
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia strat)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-22676,47	-10908,69

Główna Księgowa

DMK
Helena Daszkiewicz
sporządził

Miłynary 29-03-2019
miejsceowość i data

p.o. Dyrektor
HC
Hanna Katarzyna Mościcka-Pisarska
zatwierdził

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury w Młynarach za 2018r.

Ośrodek Kultury w Młynarach jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Urząd Miasta i Gminy w Młynarach. Ośrodek Kultury wpisany jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 1 z dnia 2 listopada 2003r. oraz posiada statut nadany przez Radę Miejską w Młynarach uchwałą Nr XX/48/03 z dnia 28.10.2003r. zmieniony uchwałą nr L/293/2010 z dnia 8 października 2010r.

Ośrodek prowadzi działalność na podstawie ustawy z dnia 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o bibliotekach (Dz. U. Nr 85, poz. 539).

Prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

Ośrodkiem Kultury zarządza Dyrektor, który reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny. Struktura organizacyjna Ośrodka Kultury obejmuje: Dom Kultury w Młynarach, Kino "Zenit", amfiteatr, Bibliotekę Publiczną, obiekt kulturalno-sportowy - stadion w Młynarach i świetlice wiejskie (Nowe Monasterzysko, Stare Monasterzysko).

Ośrodek Kultury samodzielnie sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się rachunek zysków i strat, bilans oraz informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe sporządza się za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Załącznik nr 7 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.
(Dz. U. 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami)

Informacja dodatkowa forma uproszczona

I. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów.

Aktywa i pasywa wycenia się przy zastosowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia. Majątek trwały o wartości do 3500,00zł odpisywany jest jednorazowo w ciężar kosztów. Środki trwałe o wartości powyżej 3500,00zł amortyzowane są metodą liniową wg. planu amortyzacji, w którym przyjęte zostały stawki wynikające z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

1. Aktywa trwałe:

Ośrodek Kultury posiada środki trwałe o wartości inwentarzowej grupy 1 -801869,18 zł grupy 8-74502,04zł

Amortyzację środków trwałych przedstawia tabela nr 1 i nr 2

Zbiory biblioteczne o wartości 107378,60zł./ogółem woluminów 8230/ w roku sprawozdawczym przybyło 285 woluminów, które nie występują w bilansie, gdyż wartość początkowa po uwzględnieniu umorzenia jest równa zeru.

W bibliotece znajduje się zespół komputerowy /5 komputerów w tym 4 komputery z dostępem dla czytelników/o wartości inwentarzowej 9950,00zł.

2. Aktywa obrotowe:

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2018 r. wynosił 87,53zł.

3. Należności-868,68zł.

II. Dane o kosztach instytucji.

Na koszty te składają się:

1. Amortyzacja-21355,03zł

2. Zużycie materiałów i energii-106839,43zł
3. Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe-236897,63zł
4. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia-41216,67zł
5. Usługi obce 179457,75zł
6. Pozostałe koszty rodzajowe-1085,89zł

III. Przychody instytucji:

1. Dotacje od organizatora -546000,00zł
 - Dział 921 Rozdział 92109-468000,00zł
 - Dział 921 Rozdział 92116- 78000,00zł
2. Pozostałe dotacje-3240,00zł
 - Biblioteka Narodowa-3240,00zł
3. Pozostałe przychody-26703,71zł
 - przychody z usług /wynajem sali, sprzedaż biletów-17803,71zł
 - przychody na organizację imprez-8900,00zł

IV. Stan funduszu instytucji wynosi 561151,96zł.

Ujemny wynik finansowy ogółem na działalności wyniósł – 10908,69zł. Ujemny wynik finansowy jest spowodowany głównie naliczeniem amortyzacji od środków trwałych /koszty bez pokrycia/ Strata za 2018 rok zostanie sfinansowana w całości funduszu podstawowego instytucji kultury.

V. Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 213,00zł.

VI. Informacja dotycząca zatrudnienia pracowników

1. Ośrodek Kultury w Młynarach w 2018r. zatrudnił 5 pracowników w przeliczeniu na etaty stan zatrudnienia wynosił 4,29 etatu.

Stanowiska:

- p.o.dyrektor/bibliotekarz-1 etat
- główny księgowy-1 etat
- młodszy bibliotekarz-1/2 etatu
- główny specjalista ds technicznych -1 etat
- pracownik gospodarczy-1/2 etatu

2. Funkcje Dyrektora, w okresie za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe, pełniła:

- Hanna Katarzyna Mościcka-Pisarska w okresie: 01.01.2018-31.12.2018r.

2. Zasady wynagradzania pracowników określa Rozporządzenie Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 22 października 2015r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników instytucji kultury.

VII. Dane o przychodach i kosztach w aspekcie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Ośrodek składa CIT-8 zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U.z 1993r. Nr 106 poz.48 z późn. zm.) do Urzędu Skarbowego w Elblągu i jest zwolniony z tego podatku zgodnie z art.17 ust.1a oraz art.17 ust.1p.4 wymienionej ustawy.

sporządził

Główna Księgowa

DM

Helena Daszkiewicz

Młynary, 29.03.2019r.

zatwierdził:

p.o. Dyrektor

HK

Hanna Katarzyna Mościcka-Pisarska

Załącznik do sprawozdania

Tabela amortyzacyjna środków trwałych za 2018r.

Tabel nr 1-Ośrodek Kultury

l.p	Nazwa środka trwałego	Wartość inwentarzowa			Umorzenia			
		BO 1.01.2018	Zmiany w ciągu r.	BZ 31.12.2018	BO 1.01.2018	Wartość um.roczn a	BZ 31.12.2018	Stawka %
I	Budynki i budowle grupa 1							
1	Budynek kina	325917,72		325917,72	131549,20	8147,94	139697,14	2,5
2	Pawilon sportowy	30565,28	92920,00	123485,28	24452,31	764,13	25216,44	2,5
4	Trybuny	40748		40748	7470,46	1018,7	8489,16	2,5
5	Amfiteatr	20130		20130	3816,33	503,25	4319,58	2,5
II	Wyposażenie grupa 8							
1	Bramki sportowe	11749,82		11749,82	9106,21	1174,99	10281,20	10
2	Piłkochwyty	8051,58		8051,58	4830,90	805,15	5636,05	10
3	Nagłośnienie	10259,98		10259,98	7866,00	1026,00	8892	10
4	Namiot z logo	6251,66		6251,66	5418,16	625,17	6043,33	10
5	Kurtyny	15494		15494	15494	0	15494	20
6	Sprzęt muzyczno- nagłaśniający		22695,00	22695,00				

Tabela nr 2-Biblioteka

l.p	Nazwa środka trwałego	Wartość inwentarzowa			Umorzenia			
		BO 1.01.2018	Zmiany w ciągu r.	BZ 31.12.2018	BO 1.01.2018	Wartość um.rocz na	BZ 31.12.2018	Stawka %
I	Budynki gr 1							
1	Budynek biblioteki	291588,18		291588,18	94643,86	7289,7	101933,56	2,5
II	Wyposażenie gr 8							
1	Zbiory biblioteczne	100887,13	6491,47	107378,60	100887,13	6491,47	107378,60	100
2	Zespoły komputerowe	9950		9950	9950	0	9950	30

Sporządził:

Główna Księgowa

DMK
Helena Daszkiewicz

Młynary, dnia 29-03-2019r.

Zatwierdził:

p.o. Dyrektor

PK
Hanna Katarzyna Moscińska-Pisarska

