

## **ZARZĄDZENIE NR 24/2019**

### **BURMISTRZA SURAZA**

z dnia 25 czerwca 2019 roku

#### **w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Suraziu za 2018 rok.**

Na podstawie art. 9 ustawy z dnia 21 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1893 ze zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz.351), zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Suraziu za 2018 rok składające się z:

- a. bilansu,
- b. rachunku zysku i strat,
- c. informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ**

*mgr inż. Henryk Łapiński*

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Surazhu ul. Bielska 4 18-105 Surazh		<b>BILANS</b> jednostki budżetowej , zakładu budżetowego;  sporządzony na dzień 31.12.2018 roku				Adresat	
						URZĄD MIEJSKI w Surazhu ul. 11 Listopada 16 18-105 Surazh tel./fax (85) 650-31-8 Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 000905178							
<b>AKTYWA</b>		Stan na początek roku		Stan na koniec roku		<b>PASYWA</b>	
A	AKTYWA TRWAŁE	517 383,08	0,00	A.	FUNDUSZ	21 963,78	10 018,99
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Fundusz jednostki	33 407,15	16 733,20
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	517 383,08	0,00	II.	Wynik finansowy netto	-11 443,37	-6 714,21
1.	Środki trwałe	517 383,08	0,00	1.1.	Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1.	Grunt	0,00	0,00	1.2.	Strata netto (-)	-11 443,37	-6 714,21
1.2.	Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	516 336,98	0,00	III.	Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 046,10	0,00	IV.	Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	V.	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00				
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	B.	PAŃSTWOWY FUNDUSZ CELOWY	0,00	0,00
3.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00				
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	221,58	209,76
1.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	I	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00
1.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II.	Zobowiązania krótkoterminowe	221,58	209,76
1.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	84,58	79,76
V.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2.	Zobowiązania wobec budżetów	87,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	16 954,78	10 228,75	1.3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
I.	Zapasy	12 979,00	7 425,00	1.4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1.1.	Materiały	12 979,00	7 425,00	1.5.	Pozostałe zobowiązania	50,00	130,00

1.2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1.6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
1.3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	1.7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetów.	0,00	0,00
1.4.	Towary	0,00	0,00	III.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	811,25	250,00	D.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	1.1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1.2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	1.2.	Inne fundusze	0,00	0,00
1.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń im innych świadczeń	0,00	0,00	E.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	512 152,50	0,00
1.4.	Pozostałe należności	811,25	250,00	I.	Rozliczenia między-okresowe przychodów	512 152,50	0,00
1.5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	II.	Inne rozliczenia między-okresowe	0,00	0,00
III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 164,53	2 553,75				
1.1.	Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00				
1.2.	Środki pieniężne na rachunku bankowym	3 164,53	2 553,75				
1.3.	Środki pieniężne Państwowego Funduszu Celowego	0,00	0,00				
1.4.	Inne środki pieniężne	0,00	0,00				
1.5.	Akcje lub udziały	0,00	0,00				
1.6.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
1.7.	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	<b>Suma aktywów</b>	<b>534 337,86</b>	<b>10 228,75</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>534 559,44</b>	<b>10 228,75</b>

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące  
B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej :

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych..... 2 842,02
2. Umorzenie środków trwałych..... 29 230,58
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia 100 419,41
4. Odpisy aktualizujące należności..... 0,00
5. Umorzenie zbiorów bibliotecznych..... 126.494,36

2019-03-29  
rok-miesiąc-dzień

Kierownik jednostki

**DYREKTOR**  
Miejskie-Gminnego Ośrodka Kultury  
w Surażu  
mgr Marek Jarek

Główny księgowy  
Anna Ciszkańska

<b>Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury w Surażu ul. Bielska 4 18-105 Suraż</b> <b>Numer identyfikacyjny REGON</b> <b>000905178</b>		<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b> <b>(wariant porównawczy)</b> <b>sporządzony na dzień 31.12.2018 r.</b>		<b>URZĄD MIEJSKI</b> <b>w Surażu</b> <b>ul. 11 Listopada 16</b> <b>18-105 Suraż</b> <b>tel./fax (85) 650-31-84</b> <b>wysłać bez pisma przewodniego</b>	
				<b>stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>237 256,88</b>		<b>227 215,06</b>	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00		0,00	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00		0,00	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00		0,00	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00		0,00	
V	Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej	217 700,00		211 800,00	
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	19 556,88		15 415,06	
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>200 745,65</b>		<b>237 175,37</b>	
I	Amortyzacja	22 880,74		1 046,10	
II	Zużycie materiałów i energii	82 516,06		68 117,35	
III	Usługi obce	30 261,05		32 815,96	
IV	Podatki i opłaty	0,00		0,00	
V	Wynagrodzenia	112 570,17		110 248,54	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 443,79		23 520,95	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 309,18		1 426,47	
VIII	Wartość sprzedanych towarów, materiałów	0,00		0,00	
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00		0,00	
X	Pozostałe obciążenia	0,00		0,00	
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży ( A - B )</b>	<b>-35 724,11</b>		<b>-9 960,31</b>	
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>25 080,74</b>		<b>3 246,10</b>	
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	
II	Dotacje	2 200,00		2 200,00	
III	Inne przychody operacyjne	22 880,74		1 046,10	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>800,00</b>		<b>0,00</b>	
I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych	0,00		0,00	
II	Pozostałe koszty operacyjne	0,00		0,00	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej ( C + D - E )</b>	<b>-11 443,37</b>		<b>-6 714,21</b>	
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00		0,00	
II	Odsetki	0,00		0,00	
III	Inne	0,00		0,00	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
I	Odsetki				
II	Inne	0,00		0,00	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-11 443,37</b>		<b>-6 714,21</b>	
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
I	Zyski nadzwyczajne	0,00		0,00	
II	Straty nadzwyczajne	0,00		0,00	
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto ( I+/-J )</b>	<b>-11 443,37</b>		<b>-6 714,21</b>	
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K- L-M )</b>	<b>-11 443,37</b>		<b>-6 714,21</b>	

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Anna Ciszewska*  
(główny księgowy)

2019-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
(kierownik jednostki)  
Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury  
w Surażu  
*mgr Marek Jaroń*

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Surażu za 2018r.**

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Surażu został utworzony uchwałą Nr XXVI/96/1996 Rady Miejskiej w Surażu z dnia 28 kwietnia 1996r. Podstawowym przedmiotem działalności instytucji kultury – zgodnie ze statutem jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców, organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowanie przez sztukę, zapewnienie obsługi bibliotecznej mieszkańcom służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych oraz upowszechnianiu wiedzy i nauki. Organem prowadzącym jest: Rada Miejska w Surażu. Instytucja kultury powołana jest na czas nieograniczony. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2018 – 31.12.2018 r. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Surazhu za 2018r.**

1. Środki trwałe wyceniono za rok obrotowy tj. na dzień 31.12.2018r. i wykazano w bilansie wg cen nabycia i pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.
2. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych:

<b>Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych</b>	<b>Wartość na początek roku obrotowego 2018.</b>	<b>Zwiększenia w ciągu roku 2018</b>	<b>Zmniejszenia w ciągu roku 2018</b>	<b>Stan na koniec roku 2018</b>
<b>Środki trwałe razem: z tego</b>	<b>825.595,48</b>	<b>0,00</b>	<b>796.364,90</b>	<b>29.230,58</b>
Budynki i budowle	793.384,90	0,00	793.384,90	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	32.210,58	0,00	2.980,00	29.230,58

**3. Umorzenia środków trwałych**

<b>Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych</b>	<b>Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego 2018.</b>	<b>Zwiększenia w ciągu roku 2018</b>	<b>Zmniejszenia w ciągu roku 2018</b>	<b>Stan na koniec roku 2018</b>
<b>Środki trwałe brutto razem: z tego</b>	<b>308.212,40</b>	<b>1.046,10</b>	<b>280.027,92</b>	<b>29.230,58</b>
Budynki i budowle	277.047,92	0,00	277.047,92	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	31.164,48	1.046,10	2.980,00	29.230,58

#### **4. Pozostałe środki trwałe tj. zakup wyposażenia**

- stan na początek okresu 98.219,41zł.
- stan na koniec okresu 100.419,41zł.

#### **5. Księgozbiór**

- stan na początek okresu 121.005,56zł.
- stan na koniec okresu 126.494,36zł.

#### **6. Podział zobowiązań wg. pozycji bilansu i przewidywanym okresie spłaty:**

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018	Stan na 31.12.2018	Płatne do 1 roku
Zobowiązania krótkoterminowe razem	84,58	79,76	79,76
Z tyt. dost. i usług	84,58	79,76	79,76
Zob. z tyt. ubezpiec. i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00

#### **7. Podział należności według pozycji bilansu na dzień bilansowy i przewidywanym okresie spłaty.**

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018	Stan na 31.12.2018	Płatne do 1 roku
Należności krótkoterminowe razem	811,25	250,00	250,00
Z tyt. dost. i usług	350,00	250,00	250,00
Z tyt. ubezpiec. i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności	461,25	0,00	0,00

## 8. Zatrudnienie

Na dzień 31.12.2018r. zatrudnionych w Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Suraziu było 5 osób, przeciętna liczba zatrudnionych w 2018 r. wynosiła 2 i ¼ etatu.

## 9. Przychody instytucji.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Dotacja z Urzędu Miejskiego	211 800,00
2.	Dotacja z Ministerstwa Kultury	2 200,00
3.	Wpływy własne (wynajem sali, naczyń)	9 665,00
4.	Przychody w wysokości amortyzacji	1 046,10
5.	Pozostałe przychody	50,06
6.	Darowizny	5 700,00
	<b>RAZEM</b>	<b>230 461,16</b>

Wysokość uzyskanych środków tj. dotacji, dochodów własnych i innych wpływów uzyskanych w roku obrotowym przeznaczona została w całości na działalność bieżącą i na cele statutowe.

## 10. Poniesione koszty w roku obrotowym

- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie **1.046,10zł.**

- zużycie materiałów i energii obejmuje zakup artykułów papierniczych, materiałów przemysłowych niezbędnych do prowadzenia zajęć plastycznych oraz bieżącej działalności MGOK. Zakupiono środki czystości, drobne wyposażenie, zakup energii, oleju opałowego, wody i ścieków, zakupiono książki, materiały do remontu łazienki i korytarza. **68.117,35zł**

- usługi obce obejmują drobne naprawy i remonty, opłaty za usługi bankowe, pocztowe, telefoniczne, wywóz nieczystości, usługi w zakresie obsługi festynów: **32.815,96 zł**

- wynagrodzenia obejmują wynagrodzenia osobowe zatrudnionych pracowników oraz wynagrodzenia bezosobowe – umowy zlecenia i o dzieło **110.248,54zł**

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia obejmują składki na ubezpieczenia społeczne oraz odpis na ZFŚS **23.520,95zł.**

- pozostałe koszty rodzajowe to podróże służbowe zatrudnionych pracowników oraz ubezpieczenie mienia : **1.426,47zł.**

Stan środków pieniężnych:

- na początek okresu 3.164,53zł

- na koniec okresu 2.553,75zł

Koniec roku zamknął się stratą bilansową w wysokości 6.714,21zł,

Suraz dnia 2019-03-29

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Suraziu  
*[Signature]*  
Marek Jarosz