

**UCHWAŁA NR LV/486/18
RADY MIEJSKIEJ W BYSTRZYCY KŁODZKIEJ**

z dnia 26 kwietnia 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury pod nazwą
Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Bystrzycy Kłodzkiej za rok 2017**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2017 r. poz.1875), art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2016 r., poz.1047) - Rada Miejska w Bystrzycy Kłodzkiej uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury w Bystrzycy Kłodzkiej za rok 2017, które stanowi załącznik do uchwały.

2. Zysk w kwocie **2.380,42 PLN** zostanie przeznaczony na powiększenie funduszu jednostki.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Bystrzycy Kłodzkiej.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w budynku Urzędu Miasta i Gminy.

Wiceprzewodniczący Rady
Miejskiej -


Leszek Stróż

**MIEJSKO GMINNY
OŚRODEK KULTURY**

57-500 BYSTRZYCA Kł. ul. Wojska Polskiego 20

NIP: 881003075 tel./fax 74 811 05 91

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2017 roku
(wersja pełna)

AKTYWA	Stan na 01.01.2017	Stan na 31.12.2017	PASYWA	Stan na 01.01.2017	Stan na 31.12.2017
A. Aktywa trwałe	1 285 971,41	1 186 242,29	A. Kapitał (fundusz) własny	10 557,61	12 938,03
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 285 971,41	1 186 242,29	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	10 100,31	10 557,61
1. Środki trwałe	1 284 507,41	1 184 778,29	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	599 649,79	574 787,83	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	85 300,92	88 643,95	VI. Zysk (strata) netto	457,30	2 380,42
d) środki transportu	52 874,93	50 520,88	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	546 681,77	470 825,63	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 383 981,32	1 234 447,41
2. Środki trwałe w budowie	1 464,00	1 464,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 68 366,04	140 185,84
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 65 549,56	136 735,65

B. Aktywa obrotowe	108 567,52	61 143,15	a) kredyty i pożyczki	19 700,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych pa. w wartościowych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	88 406,82	74 121,98
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	88 406,82	74 121,98
4. Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	30 500,39	16 335,28	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz	53 332,65	50 012,39
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	innych tytułów publicznoprawnych		
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	3 492,63	10 388,51
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	617,46	2 212,77
b) inne	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	2 816,48	3 450,19
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 215 615,28	1 094 261,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 215 615,28	1 094 261,57
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	1 070 938,78	948 276,57
b) inne	0,00	0,00	- krótkoterminowe	144 676,50	145 985,00
3. Należności od pozostałych jednostek	30 500,39	16 335,28			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	30 150,36	16 061,93			
- do 12 miesięcy	27 747,61	12 637,63			
- powyżej 12 miesięcy	2 402,75	3 424,30			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	350,03	273,35			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	59 492,95	25 380,57			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	59 492,95	25 380,57			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	59 492,95	25 380,57			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	59 492,95	25 380,57			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 574,18	19 427,30			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
Aktywa razem	1 394 538,93	1 247 385,44	Pasywa razem	1 394 538,93	1 247 385,44

Bystrzyca Kłodzka, dnia 29.03.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej sprawozdanie)

DYREKTOR

mgr Ewelina Walczak

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Adresat

URZĄD GMINNY
DEPARTAMENT KULTURY
37-500 BYSTRZYCA KŁODZKA, ul. Wolności 20
NIP 881-075-075, NIK 74, S11 05 S2

**Rachunek zysków i strat
(wariant porównawczy)
sporządzony
na dzień 31.12.2017 r.**

**Urząd Miasta i Gminy w
Bystrzycy Kłodzkiej**

Numer identyfikacyjny REGON
000282518

wysłać bez pisna przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	2 332 895,94	2 806 837,44
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, dotacje do działalności, w tym	2 332 895,94	2 806 837,44
- sprzedaż produktów	261 369,21	234 058,36
- dotacje do działalności	2 071 526,73	2 572 779,08
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
B. Koszty działalności operacyjnej	2 476 995,34	2 959 363,63
I. Amortyzacja	144 527,75	150 110,10
II. Zużycie materiałów i energii	372 049,32	454 854,44
III. Usługi obce	333 402,29	505 578,27
IV. Podatki i opłaty, w tym	63 180,42	68 258,92
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 122 409,99	1 163 214,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	199 861,28	219 264,68
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	241 564,29	398 083,12
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-144 099,40	-152 526,19
D. Pozostałe przychody operacyjne	148 898,18	160 902,49
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	148 898,18	160 902,49
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 722,13	6 472,41
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	4 722,13	6 472,41
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	76,65	1 903,89
G. Przychody finansowe	424,55	502,21
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym	424,55	502,21
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	43,90	25,68
I. Odsetki, w tym	0,10	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	43,80	25,68
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	457,30	2 380,42
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K - L - M)	457,30	2 380,42

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Góździ

(data, nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej sprawozdanie)

Bystrzyca Kłodzka, dnia 29.03.2018 r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Ewelina Walczak

(data, nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat	
MIEJSKO GMINNY OŚRODEK KULTURY 57-500 BYSTRZYCA KŁ. ul. Wojska Polskiego 20 NIP 8810003075 tel./fax 74 811 05 91		Urząd Miasta i Gminy w Bystrzycy Kłodzkiej	
Numer identyfikacyjny REGON 000282518		Dane w złotych	
Pozycja	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2016 r.	Rok zakończony 31.12.2017 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityk) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	0,00	0,00
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymagana ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- z przeznaczenia różnic z aktualizacji wyceny sprzedanego środka trwałego na kapitał zapasowy	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityk) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	10 100,31	16 101,17
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenia (z tytułu)	10 100,31	0,00
	- zysk roku poprzedniego	10 100,31	0,00
a)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- zwrot dopłat	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	10 100,31	16 101,17
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	16 101,17	457,30
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	16 101,17	457,30
	- zmiany przyjętych zasad (polityk) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	16 101,17	457,30
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00

Wiceprzewodniczący
Rady Miejskiej
w Bystrzycy Kłodzkiej
Leszek Stróż
Leszek Stróż

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym w związku z art.53 ustawy o rachunkowości Rada Gminy zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe jednostki kultury – Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury.

W 2017 roku w jednostce nastąpił wzrost przychodów i kosztów. Mimo dużych i rosnących kosztów amortyzacji w kwocie: 150.110,10 zł jednostce udało się wygospodarować zysk w wysokości: 2.380,42 zł .

Zasadne jest przeznaczenie zysku na powiększenie funduszu jednostki, celem pokrycia strat z lat ubiegłych, w związku z tym proponuje się podjęcie uchwały wg przedstawionego projektu.

Wiceprzewodniczący
Rady Miejskiej
w Bystrochowie Kłodzkiej

Leszek Stróż