

z dnia 28 kwietnia 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury pod nazwą Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Bystrzycy Kłodzkiej za rok 2016

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 446), 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 2016, które stanowi załącznik do uchwały.

2. Zysk za rok 2016 w kwocie **457,30 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.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

mgr Artur Pokora

MIEJSKO GMINA I
OSRODEK KULTURY

57-200 BYSTRZYCA Kł. ul. Władysława Polakowskiego 20
NIP 8810003675 tel./fax 74 811 05 91

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2016 roku
(wersja pełna)

AKTYWA	Stan na 01.01.2016	Stan na 31.12.2016	PASYWA	Stan na 01.01.2016	Stan na 31.12.2016
A. Aktywa trwałe	1 250 801,70	1 285 971,41	A. Kapitał (fundusz) własny	10 100,31	10 557,61
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)	0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 250 801,70	1 285 971,41	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
I. Środki trwałe	1 249 337,70	1 284 507,41	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	10 100,31
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	578 955,97	599 649,79	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	78 429,99	85 300,92	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 000,86	0,00
d) środki transportu	25 207,71	52 874,93	VI. Zysk (strata) netto	16 101,17	457,30
e) inne środki trwałe	566 744,03	546 681,77	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2 Środki trwałe w budowie	1 464,00	1 464,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 274 718,31	1 383 981,32
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	71 734,06	168 366,04
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	34 016,92	108 567,52	a) kredyty i pożyczki	0,00	19 700,00
I. Zapasy	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów 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:	35 126,41	88 406,82
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	35 126,41	88 406,82
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. Należność krótkoterminowe	28 164,70	30 500,39	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 innych tytułów publicznoprawnych	33 344,11	53 332,65
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	3 492,63
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	1 757,75	617,46
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	1 505,79	2 816,48
b) inne	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 202 984,25	1 215 615,28
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 202 984,25	1 215 615,28
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	1 080 367,55	1 070 938,78
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	122 616,70	144 676,50
b) inne	0,00	0,00			
3. Należności od pozostałych jednostek	28 164,70	30 500,39			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	25 631,67	30 150,36			
- do 12 miesięcy	20 198,90	27 747,61			
- powyżej 12 miesięcy	5 432,77	2 402,75			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 533,03	350,03			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 852,22	59 492,95			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 852,22	59 492,95			
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	5 852,22	59 492,95			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 852,22	59 492,95			
- 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	0,00	18 574,18			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
Aktywa razem	1 284 818,62	1 394 538,93	Pasywa razem	1 284 818,62	1 394 538,93

Bystrzyca Kłodzka, dnia 30.03.2017

BIURO KSIĘGOWY

Benta Góździ

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej sprawozdanie)

DYREKTOR

mgr Ewelina Walczak

(nazwisko i imię, podpis kierownika remonta)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

MIEJSKO GMINNE
OSRODEK KULTURY
57-530 BYSTRZYCA KL. ul. Włocławskiego 20
NIP 8810003075 tel./fax 74 811 05 91

Numer identyfikacyjny REGON
000282518

Adresat

Urząd Miasta i Gminy w
Bystrzycy Kłodzkiej

wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	1 867 677,63	2 332 895,94
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, dotacje do działalności, w tym	1 867 677,63	2 332 895,94
- sprzedaż produktów	249 179,46	261 369,21
- dotacje do działalności	1 618 498,17	2 071 526,73
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	1 946 816,45	2 476 995,34
I. Amortyzacja	120 776,34	144 527,75
II. Zużycie materiałów i energii	331 495,24	372 049,32
III. Usługi obce	214 646,15	333 402,29
IV. Podatki i opłaty, w tym	65 808,97	63 180,42
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	900 119,01	1 122 409,99
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	291 636,11	199 861,28
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22 334,63	241 564,29
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-79 138,82	-144 099,40
D. Pozostałe przychody operacyjne	127 513,28	148 898,18
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	127 513,28	148 898,18
E. Pozostałe koszty operacyjne	31 975,39	4 722,13
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	31 975,39	4 722,13
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	16 399,07	76,65
G. Przychody finansowe	675,69	424,55
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	675,69	424,55
- 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	973,59	43,90
I. Odsetki, w tym	973,59	0,10
- 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	0,00	43,80
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	16 101,17	457,30
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)	16 101,17	457,30

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bystrzyca Kłodzka, dnia 30.03.2017 r.

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

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

(data, nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat	
<p>MIEJSKO GMININ I OSRODEK KULTURY 57-530 BYSTRZYCA KL. ul. Wolności Polskiej 20 NIP 8810003075 tel./fax 14 811 05 91</p>		<p><i>Zestawienie zmian w kapitale własym sporządzone na dzień 31.12.2016 r.</i></p>	
Numer identyfikacyjny REGON 000282518		Dane w złotych	
Pozycja	Wyszczególnienie	Rok zakończony 31.12.2015 r.	Rok zakończony 31.12.2016 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	488 466,09	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	488 466,09	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)	488 466,09	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	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenia (z tytułu)	0,00	10 100,31
	- zysk roku poprzedniego	0,00	10 100,31
a)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- zwrot dopłat	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	10 100,31
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	16 101,17
	- 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	0,00	16 101,17
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00

Przewodniczący
Rady Miejskiej
w Bystrzycy Kłodzkiej

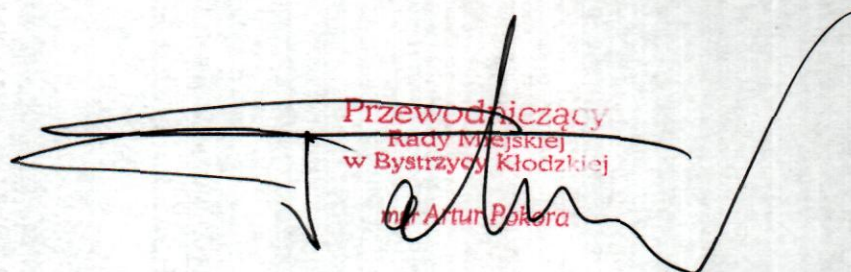
Mgr Andrzej Pokora

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 2016 roku w jednostce nastąpił wzrost przychodów i kosztów. Mimo dużych i rosnących kosztów amortyzacji w kwocie: 144.527,75 zł jednostce udało się wygospodarować zysk w wysokości: 457,3 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.


Przewodniczący
Rady Miejskiej
w Bystrzycy Kłodzkiej
mgr Artur Pokora