

ZARZĄDZENIE NR 69/17
BURMISTRZA MIASTA CHOJNOWA

z dnia 22 czerwca 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz źródła pokrycia straty samorządowej instytucji kultury – Miejski Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Chojnowie za 2016 rok

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 r. poz. 406 ze zmianami) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zmianami) **Burmistrz Miasta Chojnowa zarządza**, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2016 r. samorządowej instytucji kultury Miejski Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Chojnowie, obejmujące:

7. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku;
8. rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku;
9. informację dodatkową do bilansu

stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Stratę netto za 2016 r. pokryć z funduszu jednostki.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta Chojnowa


Jan Serkies

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI W CHOJNOWIE 59-225 Chojnowo, ul. St. Narachowskiego 7 tel. 000286901, NIP 694-14-71-025 tel. 076 61 85 621			BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień <u>31.12.2016 r.</u>		Adresat: URZĄD MIEJSKI W CHOJNOWIE Wysłać bez pisma przewodnego
Numer identyfikacyjny REGON					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	10604626,17	11018342,17	A Fundusz	10592203,11	11002921,19
A. I Wartości niematerialne i prawne			A. I Fundusz jednostki	10593705,06	11005919,11
A. II Rzeczowe aktywa trwałe	10604626,17	11018342,17	A. II Wynik finansowy netto (+, -)	-1501,95	-2997,92
A. II.1. Środki trwałe	10604626,17	11018342,17	A. II. 1 Zysk netto (+)		
A. II.1.1 Grunty	24449,00	24449,00	A. II. 2 Strata netto (-)	-1501,95	-2997,92
A. II. 1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8661746,03	8665805,03	A. III Nadwyżka środków obrotowych (-)		
A. II. 1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1108231,36	1108231,36	A. IV Odpisy z wyniku finansowego (-)		
A. II. 1.4 Środki transportu			A. V Fundusz mienia z likwidowanych jednostek		
A. II. 1.5 Inne środki trwałe	810199,78	1219856,78	B Państwowe fundusze celowe		
A. II. 2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C Zobowiązanie i rezerwy na zobowiązania	13130,87	18587,06
A. II. 3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. I Zobowiązania długoterminowe		
A. III Należności długoterminowe			C. II Zobowiązania krótkoterminowe	13130,87	18587,06
A. IV Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	C. II. 1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		2176,18
A. IV. 1 Akcje i udziały			C. II. 2 Zobowiązania wobec budżetów	5434,00	3489,00
A. IV. 2 Inne papiery wartościowe			C. II. 3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7696,87	12921,88
A. IV. 3 Inne długoterminowe aktywa finansowe			C. II. 4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
A. V Wartość mienia z likwidowanych jednostek			C. II. 5 Pozostałe zobowiązania		
B Aktywa obrotowe	2191,36	5328,26	C. II. 6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. I Zapasy	0	0	C. II. 7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B. I. 1 Materiały			C. III Rezerwy na zobowiązania		
B. I. 2 Półprodukty i produkty w toku			D Fundusze specjalne	1483,55	2162,18
B. I. 3 Produkty gotowe			D. 1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1483,55	2162,18
B. I. 4 Towary			D. 2 Inne fundusze		
B. II Należności krótkoterminowe	1521,70	2334,00	E Rozliczenia międzyokresowe	0	0
B. II. 1 Należności z tytułu dostaw i usług	321,70	1334,00	E. I Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
B. II. 2 Należności od budżetów			E. II Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. II. 3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
B. II. 4 Pozostałe należności	1200,00	1000,00			

B. II. 5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B. III Krótkoterminowe aktywa finansowe	669,66	2994,26			
B. III. 1 Środki pieniężne w kasie	78,9	35,41			
B. III. 2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	590,76	2958,85			
B. III. 3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
B. III. 4 Inne środki pieniężne					
B. III. 5 Akcje i udziały					
B. III. 6 Inne papiery wartościowe					
B. III. 7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
B. IV Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	10606817,53	11023670,43	Suma pasywów	10606817,53	11023670,43

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.

OPIS	WARTOŚĆ
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	7612,47
2. Umorzenie środków trwałych	637864,64
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	161065,65
4. Odpisy aktualizacyjne środki trwałe	0
5. Odpisy aktualizacyjne środki trwałe w budowie	0
6. Odpisy aktualizacyjne wartości niematerialne i prawne	0
7. Odpisy aktualizacyjne należności	0
8. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	0

Główny Księgowy

2017-03-23
rok, miesiąc, dzień

Kierownik Jednostki

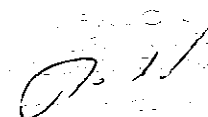
MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
 STACJA RENKIERIA W CHOJNOWIE
 59-225 Chojnowo, ul. St. Małczewskiego 7
 NIP 63-444-714-025
 tel. 078 31 95 021
 nazwa i adres jednostki

Rachunek zysków i strat – wariant
 porównawczy na dzień 31.12.2016

		za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	756554,00	1074860,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	53104,00	154130,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia,		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	703450,00	920730,00
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B	Koszty działalności operacyjnej	782140,78	1107382,89
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	179020,40	233816,44
III	Usługi obce	211098,09	296479,73
IV	Podatki i opłaty	24363,01	73083,83
V	Wynagrodzenia	294702,74	399972,21
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	54421,96	82953,37
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18534,58	21077,31
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Inne świadczenia finansowe z budżetu		
X	Pozostałe obciążenia		
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-25586,78	-32522,89
D	Pozostałe przychody operacyjne	24070,00	29785,05
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	24070,00	29785,05
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	300,00
I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II	Pozostałe koszty operacyjne		300,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1516,78	-3037,84
G	Przychody finansowe	14,83	39,92
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki	14,83	39,92
III	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1501,95	-2997,92
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+J)	-1501,95	-2997,92
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1501,95	-2997,92

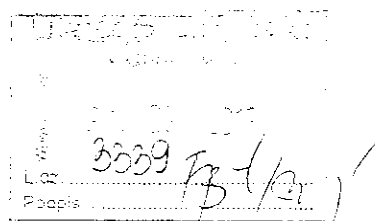

 (GŁÓWNY KSIĘGOWY)

2017-03-23
 (rok, miesiąc, dzień)


 (KIEROWNIK JEDNOSTKI)

MIĘSKI Ośrodek Kultury,
Sportu i Rekreacji w Chojnowie
69-225 Chojnowo, ul. St. Męczkowskiego 7
Id. 000286901, NIP 694-14-71-028
tel. 073 51 85 621

Załącznik nr 1
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa



INFORMACJA DODATKOWA

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie (nazwa jednostki) MIEJSKI OŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI
z siedzibą w...CHOJNOWIE.....za rok 2016, na które składa się :

- bilans tj. aktywa i pasywa,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- informacja dodatkowa.

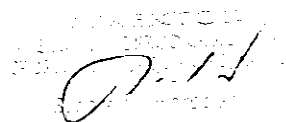
sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 30.03.2017 r.



.....
(Pieczęć i podpis)
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych



.....
(Pieczęć i podpis)
Dyrektor

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe (*nazwa jednostki*) *MIEJSKI OŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI*, z siedzibą w...CHOJNOWIE zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 poz. 1047 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2013 r. poz. 289 z późn. zm.).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cytowanym wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- Edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę „Tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu w dziedzinie kultury, sportu i rekreacji”
-
-

Działalność drugorzędna:

-
-
-

(*nazwa jednostki*)... ..*MIEJSKI ŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI*..... działa na podstawie STATUTU.....

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez (*nazwa jednostki*) *MIEJSKI OŚRODEK KULTURY, SPORTU I*

REKREACJIw dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2016.. stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2013 r. poz. 289 z poen. zm.).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia.....

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia.....

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według wartości przekazanych przez UM.....

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe.....-.....

Udziały i akcje zostały wycenione według....-

Należności wycenione zostały u kwocie...wg wartości nominalnej -art.28 ust.11 pkt 2 i ust. 1 pkt 7 uor.....

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według-.....

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według.....-.....

Odpis aktualizujący należności w kwociedotyczy:-

- (należy rozbić wg tytułów z wyszczególnieniem kwot).

Dnia 30.03.2017 r.

.....
(Pieczęć i podpis)
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

.....
(Pieczęć i podpis)
Dyrektor

Załącznik nr 5
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych
(Wartość brutto)

[illegible]

Załącznik nr 6
do instrukcji sporządzenia
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych
(Umorzenie)

[illegible]

Załącznik nr 7
do instrukcji sporządzenia
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2016 r.

Lp	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2016 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B.II.
1.	201	ROZ. Z ODBIORCAMI -KLUB SPORT.CHOJNOW.	1334,00	0	B.II.1	1334,00
2.	234	POZ.ROZR. Z PRACOW.- NIE SPŁ.POŻ.ZFSS	1000,00	0	B.II.4	1000,00
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
		Razem	2334,00			2334,00

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY,
SPÓŁNOŚĆ KULTURALNO-EDUKACYJNA
59-413 Inowrocław, ul. Św. Wacława 7
Id. 600280001, NIP 694-14-71-025
81 778 81 81 82

Załącznik nr 8
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2016 r.

Lp	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązań)	poz. w bilansie
1.	202	ROZR. Z DOSTAWCAMI	2176,18	C.II.1
2.	225	ROZR. PUBLICZNOPRAWNE Z US	3489,00	C.II.2
3.	229	ROZR. PUBLICZNOPRAWNE Z ZUS	12921,88	C.II.3
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
Razem			18587,06	

Miejski Ośrodek Kultury
 ul. Wolności 13A, 61-001 Kalisz
 tel. 061 498 00 01, 498 00 02, 498 00 03
 fax 061 498 00 01, 498 00 02, 498 00 03

Załącznik nr 9
 do instrukcji sporządzania
 sprawozdania finansowego
 przez podległe jednostki organizacyjne
 Miasta Chojnowa

Informacje o środkach pieniężnych

Lp	Tytuł	Symbol i nazwa konta	Bilans otwarcia na 01.01.2016 r.	Bilans zamknięcia WN	Bilans zamknięcia MA	Saldo bilansu zamknięcia na 31.12.2016 r.
1.	Środki pieniężne w kasie	101-KASA	78,90	35,41	0	35,41
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:					
2.1.	Rach. Bankowy	131-R-k bankowy inst.kult.	307,21	1796,67	0	1796,67
2.2.	Rach. Bankowy	135-R-k bankowy ZFSS	283,55	1162,18	0	1162,18
2.3.						
2.4.						
3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4.	Inne środki pieniężne, w tym:					
4.1						
4.2.						
	Razem		669,66	2994,26	0	2994,26

Załącznik nr 11
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

[illegible]

Załącznik nr 12
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

[illegible]

Załącznik nr 13
do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Miasta Chojnowa

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg. §	Kwota
RAZEM PRZYCHODY	x	0