

ZARZĄDZENIE NR 57/18
BURMISTRZA MIASTA CHOJNOWA

z dnia 30 maja 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz źródła pokrycia straty samorządowej instytucji kultury – Miejski Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Chojnowie za 2017 rok

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2017 r. poz. 862 ze zmianami) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zmianami) **Burmistrz Miasta Chojnowa zarządza**, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2017 r. samorządowej instytucji kultury Miejski Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Chojnowie, obejmujące:

7. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku;
8. rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku;
9. informację dodatkową do bilansu

stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

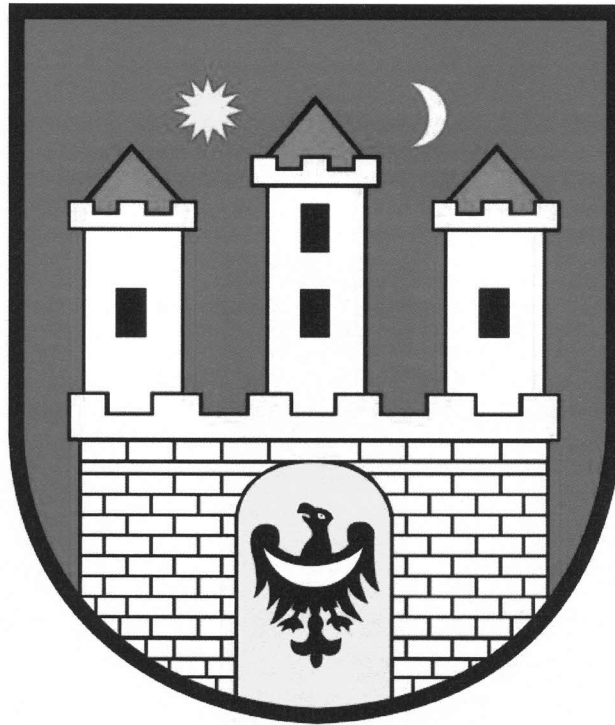
§ 2. Stratę netto za 2017 r. pokryć z funduszu jednostki.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta Chojnowa


Jan Serkies

Załącznik
do Zarządzenia nr 57/18
Burmistrza Miasta Chojnowa
z dnia 30 maja 2018 r.



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY,
SPORTU I REKREACJI W CHOJNOWIE
ZA 2017 ROK**

B. II. 5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B. III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2994,26	2910,38			
B. III. 1 Środki pieniężne w kasie	35,41	183,26			
B. III. 2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2958,85	2727,12			
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	11023670,43	11035744,55	Suma pasywów	11023670,43	11035744,55

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	581382,70
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	171219,16
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

2018-03-23
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY,
SPORTU I REKREACJI W ZHOJNOWIE
Kierownik Jednostki

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy na dzień **31.12.2017**

nazwa i adres jednostki

		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1074860,00	1184176,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	154130,00	174176,00
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	920730,00	1010000,00
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B	Koszty działalności operacyjnej	1107382,89	1214265,72
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	233816,44	180745,40
III	Usługi obce	296479,73	389166,32
IV	Podatki i opłaty	73083,83	75940,27
V	Wynagrodzenia	399972,21	456592,04
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	82953,37	90934,99
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	21077,31	20886,70
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Inne świadczenia finansowe z budżetu		
X	Pozostałe obciążenia		
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-32522,89	-30089,72
D	Pozostałe przychody operacyjne	29785,05	26777,67
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	29785,05	26777,67
E	Pozostałe koszty operacyjne	300,00	0,00
I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II	Pozostałe koszty operacyjne	300,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3037,84	-3312,05
G	Przychody finansowe	39,92	92,45
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki	39,92	92,45
III	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-2997,92	-3219,60
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+J)	-2997,92	-3219,60
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-2997,92	-3219,60

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(S1)
Elżbieta Kuczyńska

(GŁÓWNY KSIĘGOWY)

2018-03-23
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY,
SPORTU I REKREACJI W CHOJNOWIE
Strajkowiec Hornecki

(KIEROWNIK JEDNOSTKI)

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY,
SPORTU I REKREACJI W CHOJNOWIE
59-225 Chojnow, ul. St. Małachowskiego 7
Id. 000296901, NIP 694-14-71-025
tel. 076 61 88 621

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

INFORMACJA DODATKOWA

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY,
SPORTU I REKREACJI W CHOJNOWIE
59-225 Chojnowo, ul. St. Matuszowskiego 7
id. 000276001, NIP 694-14-71-025
tel. 075 81 88 621

NAZWA JEDNOSTKI

ADRES JEDNOSTKI

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2017 R. - 31.12.2017 R.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie (nazwa jednostki) MIEJSKI OŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI
z siedzibą w...CHOJNOWIE.....za rok 2017, 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 30.03.2018 r.

.....
.....

(Pieczęć i podpis)
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY,
SPORTU I REKREACJI W CHOJNOWIE
Stanisław Horodecki

.....
(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 OŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI*..... działa na podstawie STATUTU.....

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 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 2017.. 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 30.03.2018 r.

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

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY
SPORTU I REKREACJI W CHOSZCZARZE
Stanisław Horbucki
.....
(Pieczęć i podpis)
Dyrektor

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

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2017r.	Zwiększenia z tyt.: amortyzacji planowej pozaplanowej aktualizacji wyceny	Zmniejszenia niedopłatne przekazania likwidacja sprzedaż (koszty)	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2017r.	Wartość składników majątkowych netto na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływ z tytułu sprzedaży
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	7612,47			7612,47	0	
a)							
2.	Środki trwałe, w tym:	798930,29	10153,51		752601,86	11029534,17	
a)	grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntu)					24449,00	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	629928,94			573447,00	8664703,18	
c)	urządzenia techniczne i maszyny					1108231,36	
d)	środki transportu						
e)	Inne środki trwałe	169001,35	10153,51		179154,86	1232150,63	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						

MIĘSKO MIŁOŚNI KULTURY,
SPORTU I REKREACJI W CHOJNOWIE
59-225 Chojnowa 11, 51-610 Chojnowo
Id: 000220301, REG: 694-14-71-025
Tel. 0 71 81 88 631

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

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2017 r.

Lp	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2017 r.	poz. w bilansie poz. B.II.4	Ogółem należności z bilansu poz. B.II.
1.	234	POZ. ROZR. Z PRACOW. - NIE SPŁ. POŻ. ZFŚS	3300,00	0	B.II.4	3300,00
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.		Razem	3300,00			3300,00

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

Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2017 r.

Lp	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązań)	poz. w bilansie
1.	202	ROZR. Z DOSTAWCAMI	1016,24	C.II.1
2.	225	ROZR. PUBLICZNOPRAWNE Z US	3110,00	C.II.2
3.	229	ROZR. PUBLICZNOPRAWNE Z ZUS	15607,81	C.II.3
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
Razem			19734,05	

Informacje o środkach pieniężnych

Lp	Tytuł	Symbol i nazwa konta	Bilans otwarcia na 01.01.2017 r.	Bilans zamknięcia WN	Bilans zamknięcia MA	Saldo bilansu zamknięcia na 31.12.2017 r.
1.	Środki pieniężne w kasie	101-KASA	35,41	183,26	0	183,26
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:					
2.1.	Rach. Bankowy	131-R-k bankowy inst.kult.	1796,67	910,21	0	910,21
2.2.	Rach. Bankowy	135-R-k bankowy ZFŚS	1162,18	1816,91	0	1816,91
2.3.						
2.4.						
3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4.	Inne środki pieniężne, w tym:					
4.1.						
4.2.						
	Razem		2994,26	2910,38	0	2910,38

Protokół z inwentaryzacji metodą potwierdzenia salda należności z tytułu dostaw i usług sporządzony na dzień 31.12.2017r.

Niniejszym potwierdzamy iż dokonaliśmy inwentaryzacji i weryfikacji sald kont składających się na pozycję aktywów bilansu "Należności z tytułu dostaw i usług" wynikających z tytułu operacji gospodarczych.

Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Inwentaryzacja metodą		Kwota w zł
				potwierdzenia	weryfikacji*	
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
saldo końcowe na dzień 31 12 2017 r. jest realne i wynosi						0,00

* Brak potwierdzenia salda przez dłużnika oznacza saldo niepotwierdzone, w związku z tym należy dokonać inwentaryzacji takiej należności drogą weryfikacji realnej wartości należności.

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

Struktura konta 720 "Przychody z tytułu dochodów budżetowych"
wg. stanu na dzień 31.12.2017 r.

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg. §	Kwota
RAZEM PRZYCHODY	x	0