

ZARZĄDZENIE Nr 71/2018
BURMISTRZA KARCZEWA
z dnia 7 czerwca 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2017 rok Miejsko –
Gminnego Ośrodka Kultury w Karczewie**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz.395 z późn. zm.¹) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2017 rok Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Karczewie.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu, rachunku zysków i strat oraz z informacji dodatkowych i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Karczewa
inż. Władysław Dariusz Łokietek

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2018 r. poz. 398 oraz poz. 650

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 ROK

Nazwa jednostki: MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY W KARCZEWIE

Adres siedziby: 05-480 Karczew, ul. Widok 2,

Nazwa organu rejestrowego: Gmina Karczew,

Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury dla Gminy Karczew,

1. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Karczewie jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną i samodzielnie gospodarującą przydzieloną i nabytą częścią mienia. Swoją działalnością obejmuje Gminę Karczew. Organizatorem MGOK jest Gmina Karczew. Bezpośredni nadzór nad działalnością sprawuje Burmistrz Karczewa.
2. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Karczewie realizuje zadania związane z działalnością rozwijającą i zaspakajającą potrzeby kulturalne mieszkańców oraz z zakresu upowszechniania i promocji kultury lokalnej w kraju i zagranicą.
3. Do podstawowych zadań Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury należy:
 - a/ organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowawczej przez sztukę,
 - b/ stwarzanie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego, kół i klubów zainteresowań, sekcji, zespołów i in.,
 - c/ organizacja spektakli, koncertów, festiwali, wystaw, odczytów, imprez artystycznych, rozrywkowych i turystycznych,
 - d/ działalność instruktazowo-metodyczna,
 - e/ prowadzenie kursów języków obcych,
 - f/ koordynacja działalności na terenie miasta i gminy w zakresie organizacji imprez kulturalnych,
 - g/ współdziałanie z instytucjami i organizacjami społecznymi w zakresie lepszego zaspokajania potrzeb kulturalnych i społecznych mieszkańców,
 - h/ prowadzenie współpracy kulturalnej z zagranicą,
 - i/ gromadzenie i ekspozycja pamiątek historycznych Ziemi Karczewskiej w ramach Centrum Historycznego Ziemi Karczewskiej.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę.
6. Jednostka nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.
7. Przyjęte zasady polityki rachunkowości.
Metody wyceny aktywów i pasywów:
 - a/ rzeczowy majątek trwały /środki trwałe/ - według cen nabycia,
 - b/ majątek obrotowy
 - materiały w cenach zakupu,
 - wyroby gotowe po koszcie wytworzenia nie wyższym od cen ich sprzedaży netto,
 - należności i udzielone pożyczki w kwocie wymagającej zapłaty
 - środki pieniężne w wartości nominalnej,
 - c/ zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,
 - d/ rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości kwot przychodów przyszłych okresów,
 - e/ rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne w kwocie wymagającej zapłaty,
 - f/ rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne w kwocie przewidywanej wysokości lecz nie stanowiące jeszcze zobowiązania.Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe amortyzuje się metodą liniową według zasad i stawek podatkowych określonych w Ustawie o podatku dochodowym od

osób prawnych.

W ośrodku kultury nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze takie jak odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe ze względu na to, iż nie wywiera to istotnego wpływu na rzetelność sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

8. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:
 - a) rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
 - b) bilans,
 - c) informację dodatkową i wprowadzenie do sprawozdania finansowego z objaśnieniami.
9. Nie prowadzi się ewidencji zapasów materiałów i wyrobów gotowych. Materiały przekazywane są bezpośrednio po zakupie do użytkowania i odpisywane są w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur (rachunków) w miesiącu ich zakupu. Rzeczowe składniki majątkowe o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej większej niż 300 zł, jednak nie przekraczającej 3.500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania. Rzeczowe składniki majątkowe o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 300 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazuje do użytkowania w pełnej wartości początkowej.

Karczew, 22.03.2018.
Sporządziła:
Joanna Turkowska-Oliwa

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Turkowska-Oliwa

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Karczewie

Anna Zakrzewska

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
ul. Widok 2, 05-480 Karczew
tel./fax: 22 780-65-17
NIP 532-185-73-56, Regon 000835087
e-mail: dyrektor.mgok@karczew.pl

BURMISTRZ KARCZEWA

inż. Władysław Dariusz Łokietek

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2017

AKTYWA		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
A. AKTYWA TRWAŁE			
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
1.	Środki trwałe	-	-
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	-	-
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c)	aktywa 12 2015'.D58-aktywa 12 2015'.C58		
d)	Środki transportu		
e)	Inne środki trwałe		
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	-	-
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
	-udziały lub akcje		
	-inne papiery wartościowe		
	-udzielone pożyczki		
	-inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
	-udziały lub akcje		
	-inne papiery wartościowe		
	-udzielone pożyczki		
	-inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	AKTYWA OBROTOWE	7 187,04	8 211,30
I	Zapasy	-	-
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na poczet dostaw	-	-
II	Należności krótkoterminowe	22,10	198,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	-do 12 miesięcy	-	-
	-powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek	22,10	198,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22,10	198,00
	-do 12 miesięcy	22,10	198,00
	-powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-
c)	inne	-	-
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	7 164,94	8 013,30
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 164,94	8 013,30
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
	-udziały lub akcje		
	-inne papiery wartościowe		
	-udzielone pożyczki		
	-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
	-udziały lub akcje		
	-inne papiery wartościowe		
	-udzielone pożyczki		
	-inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 164,94	8 013,30
	-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 164,94	8 013,30
	-inne środki pieniężne	-	-
	-inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
SUMA AKTYWOW		7 187,04	8 211,30

Karczew, 26.03.2018

Sporządził: Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna
 Joanna Turkowska-Oliwa

BUKMISTRZ KARCZEWA
Włodzisław Dariusz Łokietek
 inż. Włodzisław Dariusz Łokietek

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Turkowska-Oliwa
 Joanna Turkowska-Oliwa

DYREKTOR
 MIEJSKO-GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
 w Karczewie
C. Kastyra
 mgr Celestyna Kastyra

PASywa		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 605,94	6 845,43
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 196,78	5 196,78
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 648,65	-
VIII	Zysk (strat) netto	(1 239,49)	1 648,65
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	REZERWY I ZOBOWIĄZANIA	1 581,10	1 365,87
I	Rezerwy na zobowiązania	-	-
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
	- długoterminowa	-	-
	- krótkoterminowa	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
II	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	-	-
a)	kredyty i pożyczki	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-
d)	inne	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 581,10	1 365,87
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	1 581,10	1 365,87
a)	kredyty i pożyczki	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 580,59	1 365,87
	- do 12 miesięcy	1 580,59	1 365,87
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-
h)	z tytułu wynagrodzeń	-	-
i)	inne	0,51	-
3.	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
SUMA PASYWOW		7 187,04	8 211,30

Karczew, 26.03.2018

Sporządził: Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna
Joanna Turkowska-Oliwa

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Turkowska-Oliwa
Joanna Turkowska-Oliwa

BURMISTRZ KARCZEWA

Władysław Danuż Łokietek
inż. Władysław Danuż Łokietek

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEJ BIBLIOTEKI I PUBLICZNEJ
w Karczewie

Celestyna Kopyta
mgr Celestyna Kopyta

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2017

Treść	bieżący	poprzedni
	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 250 807,77	1 036 382,20
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	111 350,77	132 649,20
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		60,00
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 123 457,00	900 173,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	16 000,00	3 500,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 263 033,84	1 079 965,09
I. Amortyzacja	8 981,46	14 654,03
II. Zużycie materiałów i energii	156 017,69	139 122,13
III. Usługi obce	514 124,84	411 930,71
IV. Podatki i opłaty, w tym:	17 834,09	11 309,93
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	485 007,88	435 561,88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	77 537,34	64 501,95
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 530,54	2 258,39
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		626,07
C. Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	-12 226,07	-43 582,89
D. Pozostałe przychody operacyjne	30 300,00	36 250,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Pozostałe przychody operacyjne	30 300,00	36 250,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
I. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk/Strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	18 073,93	-7 332,89
G. Przychody finansowe	449,05	437,77
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	449,05	437,77
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Pozostałe		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Pozostałe		
I. Zysk/Strata brutto z działalności gospodarczej (F+G+H)	18 522,98	-6 895,12
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk/Strata brutto (I+J-K)	18 522,98	-6 895,12
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk/Strata netto (K-L-M)	18 522,98	-6 895,12

Karczew, 22.03.2018
Sporządził:
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
Joanna Turkowska-Oliwa

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
ul. Widok 2, 05-480 Karczew
tel./fax: 22 780-65-17
NIP 532-185-73-56, Regon 000835087
e-mail: dyrektor.mgok@karczew.pl

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Turkowska-Oliwa
Joanna Turkowska-Oliwa

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Karczewie
Anna Zakrzewska
Anna Zakrzewska

BURMISTRZ KARCZEWA

Władysław Dariusz Łokietek
inż. Władysław Dariusz Łokietek

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA 2017 ROK**

1. Na dzień 31.12.2017 roku Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Karczewie osiągnął następujące wyniki:

a/ na działalności operacyjnej podstawowej:

przychody ze sprzedaży usług działalności podst. i zrównane z nimi		1.250.807,77
w tym: przychody ze sprzedaży	111.350,77	
dotacja podmiotowa	1.123.457,00	
pozostałe dotacje	16.000,00	

koszty działalności podstawowej wg rodzajów		1.263.033,84
w tym: amortyzacja	8.981,46	
zużycie materiałów i energii	156.017,69	
usługi obce	514.124,84	
podatki i opłaty	17.834,09	
wynagrodzenia	485.007,88	
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	77.537,34	
pozostałe koszty rodzajowe	3.530,54	

strata		12.226,07
--------	--	-----------

b/ na pozostałej działalności operacyjnej:

<i>pozostałe przychody operacyjne</i>		30.300,00
z tego:		
darowizny	30.300,00	

zysk		18.073,93
------	--	-----------

c/ na działalności finansowej:

przychody finansowe		449,05
w tym: odsetki uzyskane	449,05	

zysk		18.522,98
------	--	-----------

Przychody ogółem	1.281.556,82
Koszty ogółem	1.263.033,84
Zysk	18.522,98

Zysk za 2017 rok kierownik jednostki zamierza przeznaczyć na zwiększenie funduszu instytucji kultury.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Karczewie uzyskane dochody przeznacza zgodnie ze statutem na działalność kulturalną zwolnioną od podatku dochodowego zgodnie z art.17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

2.Zatrudnienie

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Karczewie na dzień 31.12.2017 roku zatrudniał 8 osób na podstawie umowy o pracę. Działalność programowa prowadzona była w oparciu o pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę jak również instruktorów działalności podstawowej i innych osób zatrudnionych przy imprezach organizowanych przez MGOK Karczew na podstawie umowy zlecenie i umowy o dzieło.

3. Zmiany w środkach trwałych w okresie 01.01.2017. – 31.12.2017. (PLN)

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto						-
Stan na 01.01.2017	-	-	-	-	222.483,59	222.483,59
+ zwiększenie inwestycja w obcym budynku	-	-	-	-	-	-
+ zwiększenie zakup			-		21.954,89	21.954,89
- zmniejszenie, w tym:	-	-	-	-	-	-
. sprzedaż	-	-	-	-		-
. Utrata		-				-
. inne rozwiązanie umowy leasingowej	-	-	-	-	-	-
Stan na 31.12.2017	-	-	-	-	244.438,48	244.438,48
Umorzenia						
Stan na 01.01.2017		-	-	-	217.209,24	217.209,24
Zwiększenia	-	-	-	-	8.981,46	8.981,46
Umorzenia bieżące		-	-	-	8.981,46	8.981,46
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
. z tytułu korekty środków trwałych (utrata.)						-
Stan na 31.12.2017	-	-	-	-	226.190,70	226.190,70
Wartość księgowa netto na 31.12.2017	-	-	-	-	18.247,78	18.247,78

4. Stan należności na dzień 31.12.2017r. 1.229,20

w tym:

Należności z tytułu dostaw i usług 1.229,20

5. Stan zobowiązań na dzień 31.12.2017r. 24.797,51

w tym:

Zobowiązania z tytułu dostaw do 12 m-cy 22.355,96

Zobowiązania z tytułu podatku 2.441,07

pozostałe zobowiązania 0,48


6. Inwestycje krótkoterminowe - stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2017r.


Stan środków na rachunkach bankowych:

a/ rachunek bieżący BS Karczew	40.539,48
b/ rachunek funduszu świadczeń socjalnych BS Karczew	0,48
c/ kasa	500,00
razem stan środków pieniężnych	41.039,96

7. Fundusz własny	35.719,43
w tym: - fundusz podstawowy	17.196,45
- zysk netto	18.522,98

Sporządziła:
Joanna Turkowska-Oliwa
Karczew, 22.03.2018.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Turkowska-Oliwa

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Karczewie

Anna Zakrzewska

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
ul. Widok 2, 05-480 Karczew
tel./fax: 22 789-55-17
NIP 532-185-73-56, Regon 000835087
e-mail: dyrektor.mgok@karczew.pl

BURMISTRZ KARCZEWA

inż. Władysław Dariusz Łokietek