

FK.3035.3.2018.ANWA

**Zarządzenie Nr 96/2018  
Burmistrza Gminy i Miasta Dobczyce  
z dnia 13 czerwca 2018 r.**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury  
i Sportu w Dobczycach za 2017 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2017 r. poz. 862 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Dobczycach za 2017 rok obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informację dodatkową – stanowiącą załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

13012/2018/2018  
Gminy i Miasta Dobczyce  
Burmistrz Gminy i Miasta

Nazwa i adres Miejscowości sprawozdawczej Kultury i Sportu w Dobczycach 32-410 Dobczyce, ul. Szkolna 43 NIP 681-17-96-390 REG: 351001186 tel. 12 271 62 57 351001186 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2017r.		Adresat	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	82 321,27	81 439,04	<b>A. Fundusz</b>	12 579,55	15 098,70
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	19 860,81	12 579,55
II. Rzeczowe aktywa trwałe	82 321,27	81 439,04	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-7 281,26	2 519,15
1. Środki trwałe	82 321,27	81 439,04	1.1. Zysk netto (+)	0,00	2 519,15
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	-7 281,26	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu	666,67	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych		
1.5. Inne środki trwałe	81 654,60	81 439,04	<b>B. Państwowy fundusz celowy</b>		
2. Inwestycje (środki trwałe w budowie)			<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>		
3. Środki trwałe przekazane na poczet inwestycji			<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	95 782,39	107 724,37
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania	82 838,66	93 806,86
IV. Długoterminowe aktywa	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z	24 512,53	32 282,39
1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	9 401,00	10 646,00
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	26 925,13	28 878,46
1.3. Inne długoterminowe			1.4. Zobowiązania z		
V. Wartość mienia			1.5. Pozostałe	3 800,00	3 800,01
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	45 279,59	57 449,80	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie	18 200,00	18 200,00
I. Zapasy	0,00	0,00	1.7. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.1. Materiały			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w					
1.3. Produkty gotowe					
1.4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	24 708,72	43 468,34	II. Fundusze specjalne	12 943,73	13 917,51
1.1. Należności z tytułu dostaw i	21 288,72	35 898,34	1.1. Zakładowy	12 943,73	13 917,51
1.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu			<b>E. Rozliczenia</b>	19 238,92	16 065,77
1.4. Pozostałe należności	3 420,00	7 570,00	I. Rozliczenia międzyokresowe	18 572,25	16 065,77
1.5. Rozliczenia z tytułu			II. Inne rozliczenia	666,67	0,00
III. Środki pieniężne	20 570,87	13 981,46	<b>F. Inne pasywa</b>		
1.1. Środki pieniężne w kasie	1 031,07	1 711,06			

Urząd Gminy TM  
Wysłać bez pisma  
M. Dobczyce, ul. Szkolna 43  
32-410 Dobczyce, tel. 12 271 62 57

1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 539,80	12 270,40			
1.3. Środki pieniężne					
1.4. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
<b>C. Inne aktywa</b>					
<b>Suma aktywów</b>	127 600,86	138 888,84	<b>Suma pasywów</b>	127 600,86	138 888,84

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:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 12 653,07
2. Umorzenie środków trwałych: 86 689,12
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych: 512 905,17
4. Odpisy aktualizujące należności: 1200,17
5. ....

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Doro Le*  
 mgr Dorota Płonka  
 (główny księgowy)

28.03.2018.  
 (rok, miesiąc, dzień)

Miejski Ośrodek Kultury  
 w Bobolicach  
*A. Topa*  
 Andrzej Topa  
 (kierownik jednostki)

Urząd Gminy i Miasta  
w Dobczycach  
WPEYNEKO  
KANCELARIA GOSPODARSTWA  
Adresat  
2018-03-29

Ilość egzemplarzy .....

Dotyczy .....

Wysłać bez pisma przewodniego

Nazwa i adres jednostki Miejski Ośrodek Kultury i Sportu w Dobczycach 32-410 Dobczyce, ul. Szkolna 43 NIP 681-17-96-390 REG: 351001186.. Infol 10 271 07 70	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2017 r.	Adresat 2018-03-29	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		1239300	1350810
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1239300	1350810
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		1239300	1350810
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			
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		1924480,27	2149916,12
I. Amortyzacja		13265,27	14535,09
II. Zużycie materiałów i energii		461690,29	502806,77
III. Usługi obce		432738,12	512817,85
IV. Podatki i opłaty		55942	55893
V. Wynagrodzenia		801718,79	890227,3
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		135283,27	146435,06
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		23842,53	27201,05
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		-685180,27	-799106,12
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		676587,61	803970,8
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		676587,61	803970,8
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		7,21	2342,42
I. Pozostałe koszty operacyjne		7,21	2342,42
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		-8599,87	2522,26
<b>G. Przychody finansowe</b>		1318,61	1204,06
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		1318,61	1204,06
III. Inne		0	0
<b>H. Koszty finansowe</b>		0	1207,17
I. Odsetki			1207,17
II. Inne		0	0
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>		-7281,26	2519,15
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajny (J.I.-J.II.)</b>		0	0
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
<b>K. Zysk (strata) (I+J)</b>		-7281,26	2519,15
<b>L. Podatek dochodowy</b>			
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>			
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>		-7281,26	2519,15

28.03.2018  
Dawid PIS...  
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

28.03.2018

(kierownik jednostki)

jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2017 r.		Urząd Gminy i Miasta w Dobzycach WIELKIEGO KANCELARIA Adresat: S.I.N.A. 2018 -03- 29 Wysłać bez piśma przewodniego	
Miejski Ośrodek Kultury i Sportu w Dobzycach... 32-410 Dobzyce, ul. Szkolna 43 NIP 681-17-96-390 REG: 351001186 Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		19067,33	19860,81		
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		793,48	0		
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		793,48	0		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe					
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej					
1.4. Środki na inwestycje					
1.5. Aktualizacja środków trwałych					
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i inwestycje					
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek					
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia					
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący					
1.10. Inne zwiększenia			0	7281,26	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki				7281,26	
2.1. Strata za rok ubiegły					
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe					
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły					
2.4. Dotacje i środki na inwestycje					
2.5. Aktualizacja środków trwałych					
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji					
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek					
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia					
2.9. Inne zmniejszenia			19860,81	12579,55	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			-7281,26	2519,15	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)				2519,15	
1. zysk netto (+)			-7281,26	0	
2. strata netto (-)					
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych			0		
V. Fundusz (II+,-III-IV)			12579,55	15098,7	

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Dorota Piórkowska  
mgr Dorota Piórkowska  
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

28.03.2018

DYREKTOR  
Miejski Ośrodek Kultury i Sportu w Dobzycach  
A. Piórkowski  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY I SPORTU W DOBCZYCACH

sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017r.

---

#### *Wprowadzenie do sprawozdania finansowego*

1. **Nazwa jednostki :** Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Dobczycach

**Adres siedziby :** 32-410 Dobczyce, ul. Szkolna 43

**Organ rejestrowy :** Urząd Gminy i Miasta Dobczyce, Rejestr Samorządowych Instytucji Kultury  
NIP 681-17-96-390, REGON 35 100 11 86

**Celem MGOKiS** jest prowadzenie i upowszechnianie działalności kulturalnej oraz prowadzenie działalności sportowo-rekreacyjnej i turystycznej.

**Rodzaj przeważającej działalności wg PKD :**

**9004Z – działalność obiektów kulturalnych.**

**Podstawowa działalność statutowa :**

- rozpoznawanie oraz pobudzanie zainteresowań i potrzeb kulturalnych
- przygotowanie do właściwego rozumienia i odbioru wartości kulturalnych,
- kształtowanie postaw aktywnego uczestnictwa w kulturze,
- tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego, folkloru, a także rękodzieła ludowego i artystycznego,
- stwarzanie warunków dla funkcjonowania amatorskich artystycznych kół i klubów zainteresowań, sekcji, zespołów itp.,
- edukacja kulturalna oraz popularyzacja wiedzy i sztuki,
- popularyzacja i organizowanie kultury fizycznej fizycznej, turystyki i wypoczynku,
- współdziałanie z innymi jednostkami gminnymi, mające na celu upowszechnianie kultury i sportu

2. Ośrodek istnieje od roku 1973

3. Rokiem podatkowym jest rok kalendarzowy.

Sprawozdaniem finansowym objęto okres: od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017r.

4. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności statutowej w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na jej zagrożenie.

5. Na dzień bilansowy wycenia się:

- środki trwałe według ich wartości początkowej, pomniejszając o odpisy amortyzacyjne dokonywane metodą liniową i ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- należności, udzielone pożyczki oraz zobow. wobec dostawców w kwocie wymaganej zapłaty,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych według ceny nabycia,
- rezerwy według uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

- fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.  
Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów nie uległy zmianie w stosunku do poprzedniego roku. Planowych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych dokonuje się metodą liniową.

Wynik finansowy ustalany jest według metody porównawczej.

MGOKiS sporządza Bilans w oparciu o wzór - załącznik Nr 1 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej /Dz.U. z 2001 r. Nr 137, poz.1539/

Rachunek Wyników sporządzony jest wg wzoru - załącznika Nr 2 do ww. rozporządzenia, natomiast Informacja Dodatkowa stosownie do wytycznych § 3 wymienionego rozporządzenia.

### **Dane uzupełniające do bilansu za rok 2017**

#### **Informacja dotycząca działu AKTYWA : 138 888,84 zł**

Na aktywa trwale Ośrodka w bilansie składają się :

- |   |                     |
|---|---------------------|
| <b>1. AKTYWA TRWAŁE</b> to środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne : | <b>81 439,04 zł</b> |
| w tym:  |                     |
| - wartość początkowa środków trwałych   | 168 128,16 zł       |
| - umorzenie środków trwałych  | 86 689,12 zł        |
| - wartość początkowa wart. niematerialnych i prawnych                           | 12 653,07 zł        |
| - umorzenie wart. niematerialnych i prawnych                                    | 12 653,07 zł        |
| - pozostałe środki trwale   | 512 905,17 zł       |
| - umorzenie pozostałych środków trwałych  | 512 905,17 zł       |
| <b>2. AKTYWA OBROTOWE</b> to należności krótkoterminowe i środki pieniężne:     | <b>57 449,80 zł</b> |
| w tym:  |                     |
| - należności z tytułu dostaw i usług  | 35 898,34 zł        |
| - pozostałe należności / pożyczki z funduszu mieszkaniowego /                   | 7 570,00 zł         |
| - kwota środków pieniężnych w kasie   | 1 711,06 zł         |
| - kwota środków na rachunkach bieżącym  | 3 045,89 zł         |
| - kwota środków na rachunku ZFŚS  | 9 224,51 zł         |

#### **Informacja dotycząca działu PASYWA : 138 888,84 zł**

- |  |                      |
|--|----------------------|
| <b>1. Fundusze, w tym :</b>                              | <b>15 098,70 zł</b>  |
| - fundusz jednostki                                      | 12 579,55 zł         |
| - zysk netto roku bieżącego                              | 2 519,15 zł          |
| <b>2. Zobowiązania krótkoterminowe:</b>                  | <b>107 724,37 zł</b> |
| w tym :  |                      |
| - zobowiązania z tytułu usług i dostaw                   | 32 282,39 zł         |
| - zobowiązania wobec budżetów/ podatek dochodowy i vat / | 10 646,00 zł         |
| - zobowiązania wobec ZUS                                 | 28 878,46 zł         |
| - pozostałe / kaucja „SMAKOSZ i inne „ /                 | 22 000,01 zł         |
| - fundusze specjalne (ZFŚS)                              | 13 917,51 zł         |
| <b>3. Rozliczenia, w tym:</b>                            | <b>16 065,77 zł</b>  |
| - rozliczenia międzyokresowe przychodów                  | 16 065,77 zł         |

## **Informacje dodatkowe o strukturze przychodów i kosztów za 2017r.:**

### **Przychody : 2 155 984,86 zł**

Na przychody składają się:

- dotacje podmiotowe z UGiM Dobczyce	1 350 810,00 zł
- sprzedaż usług działalności statutowej / balet, kółko plastyczne, turnieje taneczne i sportowe, liga halowa, gimnastyki i inne /	283 904,53 zł
- udostępnienie hali sportowej	104,008,69 zł
- bilard,	4,63 zł
- wynajem różnych pomieszczeń	45 613,62zł
- reklama w tapecie	5 706,50zł
- dzierżawy pomieszczeń	103 264,32 zł
- refaktury za gaz, energię, wodę itp.	191 243,59 zł
- koncerty, przedstawienia i inne	15 171,28 zł
- darowizny pieniężne	6 255,00 zł
- refundacje z PUP do zatrudnionych pracowników	12 117,47 zł
- otrzymane odszkodowania od ubezpieczyciela	27 439,50 zł
- pozostałe przychody	9 241,67 zł
- przychody finansowe	1204,06 zł

### **KOSZTY: 2 153 465,71 zł**

Na koszty składają się:

- amortyzacja	14 535,09 zł
- zużycie materiałów	184 415,85 zł
- zużycie energii, gazu, wody	318 390,92 zł
- usługi obce	512 817,85 zł
- podatki i opłaty	55 893,00 zł
- wynagrodzenia osobowe	631 998,00 zł
- wynagrodzenia bezosobowe	258 229,30 zł
- świadczenia i narzuty na wynagrodzenia	146 435,06 zł
- pozostałe koszty	29 543,47 zł
- koszty finansowe	1 207,17 zł

### **Pozostałe informacje do sprawozdania finansowego**

1. MGOKiS nie udzielił gwarancji, poręczeń i nie ma zaciągniętych żadnych pożyczek krótko lub długoterminowych i innych zobowiązań, nie ma też innych tytułów do utworzenia rezerw na zobowiązania.
2. Źródłem zwiększenia funduszu statutowego jest osiągnięta nadwyżka przychodów w porównaniu do kosztów. Fundusz statutowy w całości jest przeznaczany na realizację celów statutowych.
3. Średnie zatrudnienie na podstawie umowy o pracę w 2017 roku wyniosło: 14,4 etatu.
4. W 2017 roku zatrudniono na podstawie umowy zlecenia bądź usługi łącznie: 39 osób.
5. W 2017 roku MGOKiS z własnych środków zakupił mikser cyfrowy Si Impact 32-kanalowy plus skrzynię transportową o wartości netto: 14 934,06zł niezbędny do nagłaśniania wszystkich



impres w auli RCOS, dwie jednostki centralne komputerowe / księgowość i kierownik techniczny / o wartości netto: 5 306,03zł – dotychczasowe jednostki uległy już całkowitemu zużyciu, radioodtwarzacz JVC o wartości: 1193,13zł z przeznaczeniem do prowadzenia sekcji tanecznych i sportowych, zakupiono bluzy polarowe dla całej orkiestry Dobczyce o wartości: 4 545,00zł, pojedyncze elementy strojów ludowych dla ZpiT Dobczyce o wartości: 4 756,00zł.

Sporządzono: Dobczyce, dnia **28.03.2018 r.**

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Dorota Płonka

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Dorota Płonka*  
mgr Dorota Płonka

Imiona i nazwiska oraz podpisy kierownika jednostki:

Andrzej Topa - dyrektor

Miejsko-Graniczna Biblioteka Kultury  
i Sportu w Dobczycach  
*Andrzej Topa*