

**ZARZĄDZENIE Nr0050.40.2019**  
**BURMISTRZA CZERWIĘŃSKA**  
z dnia 09 kwietnia 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji  
kultury za rok 2018**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku *o samorządzie gminnym* (Dz. U. z 2019r. poz. 506), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. *o rachunkowości* (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) - **zarządza się, co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Czerwieńsku za 2018 rok.

2. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko - Gminnemu Ośrodkowi Kultury w Czerwieńsku za 2018 rok.


3. Sprawozdania finansowe o których mowa w § 1 ustęp 1 i 2 składają się z :

1) bilansu jednostki;

2) rachunku zysków i strat;

3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia i stanowią załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ**  
  
**Piotr Iwanus**

  
**RADCA PRAWNY**  
mgr Renata Prętkowska  
nr 112/ZG

**MIEJSKO - GMINNA  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA**  
66-016 Czerwieńsk, ul. B. Chrobrego 2  
tel. 068 321 90 46  
NIP 973 078 27 06, Regon 978073009



Czerwieńsk 28.02.2019 r.

Burmistrz Czerwieńska

W imieniu Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Czerwieńsku składam sprawozdanie finansowe za 2018 rok.

**DYREKTOR**  
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Czerwieńsku  
*Bożena Tietz*

**BILANS**

sporządzony na dzień: ..... 31-12-2018 .....

jednostka obliczeniowa: PLN

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2017	2018			2017	2018
A	<b>Aktywa trwałe</b>	132 025,64	127 370,84	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	-5 013,28	-17 173,06
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	340,00	85,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-5 302,84	-5 013,28
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	340,00	85,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	131 685,64	127 285,84	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	131 685,64	127 285,84				
	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	130 426,16	126 971,12	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 259,48	314,72	VIII	Zysk (strata) netto	289,56	-12 159,78
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	140 178,23	145 317,38
2	Środki trwałe w budowie			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	- udziały lub akcje			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	5 753,07	14 347,26
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			a)	- do 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	5 145,09	13 566,06
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						



B	Aktywa obrotowe	3 139,31	773,48	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materialy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	140,96	8 567,48
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	140,96	8 567,48
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	199,73	199,73	g)	z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	5 004,13	4 998,58
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	607,98	781,20
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	134 425,16	130 970,12
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	199,73	199,73	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	134 425,16	130 970,12
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe	134 425,16	130 970,12
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	199,73	199,73				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 939,58	573,75				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 939,58	573,75				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 939,58	573,75				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 939,58	573,75				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	135 164,95	128 144,32		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	135 164,95	128 144,32

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wioletta Gnatowicz

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Czerniewsku

Bożena Tietz

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

(Nazwa jednostki)

**Rachunek zysków i strat**

wariant porównawczy

sporządzony za okres 01-01-2018 do 31-12-2018

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2017	2018
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	193 000,00	195 000,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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.	Dotacja organizatora na działalność bieżącą	193 000,00	195 000,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	199 391,05	216 349,64
I.	Amortyzacja	21 098,06	27 462,84
II.	Zużycie materiałów i energii	20 662,07	21 345,27
III.	Usługi obce	10 527,80	10 218,20
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	493,60	483,60
V.	Wynagrodzenia	119 866,30	126 367,70
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 743,22	30 291,03
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	181,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 391,05	-21 349,64
D.	Pozostałe przychody operacyjne	11 467,04	10 898,56
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	6 533,00	6 756,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	4 934,04	4 142,56
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej przytku publicznego		
2.	Przychody z działalności odpłatnej przytku publicznego		
3.	Inne przychody operacyjne	4 934,04	4 142,56
E.	Pozostałe koszty operacyjne	4 786,53	1 708,70
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	4 786,53	1 708,70
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej przytku publicznego		
2.	Koszty z działalności odpłatnej przytku publicznego		
3.	Inne koszty operacyjne	4 786,53	1 708,70
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	289,46	-12 159,78
G.	Przychody finansowe	0,10	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	0,10	
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	289,56	-12 159,78
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)	289,56	-12 159,78

Data sporządzenia:

18.02.2019

Podpis

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Wioletta Gnatowicz*

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Czerwieńsku  
*Bożena Tietz*

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

### *Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Czerwieńsku za 2018 rok*

Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna z siedzibą w Czerwieńsku jest samorządową instytucją kultury, działającą na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Nr 218/XXVI/01 z dnia 28 grudnia 2001 roku, Statutu nadanego przez Radę Miejską uchwałą VI/22/15 z dnia 25.02.2015 roku, ustawy z dnia 26 czerwca 1997 roku (Dz.U. Nr 85, poz.539) o bibliotekach oraz ustawy z dnia 25 października 1991 roku (Dz.U. Nr 13 z 2001 r. z późn. zm.) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Siedziba MGBP znajduje się w Czerwieńsku przy ul. Bolesława Chrobrego 2. MGBP jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 2. Posiada nadany nr REGON: 978073600 oraz NIP: 973-078-27-06. W skład Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Czerwieńsku wchodzi filie biblioteczne w Leśniowie Wielkim, Nietkowicach, Nietkowie, Płotach oraz punkt biblioteczny w Sycowicach.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowane zasady określa zarządzenie Dyrektora z dnia 1 stycznia 2012 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości w Miejsko Gminnej Bibliotece Publicznej w Czerwieńsku. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki w wersji pełnej,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury środków pieniężnych w kasie,
- w drodze potwierdzenie sald dla środków pieniężnych na rachunku bankowym,
- w drodze porównania stanów księgowych dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych.

W Miejsko-Gminnej Bibliotece Publicznej zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej, zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony, jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest poza księgowo, przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10 000 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów, z wyjątkiem zestawów komputerowych i WNiP, które podlegają amortyzacji liniowej wg zasad i stawek podatkowych.

Przedmioty o wartości jednostkowej większej od 10 000 zł ewidencjonuje się ilościowo- wartościowo i amortyzuje metodą liniową wg zasad i stawek podatkowych.



Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2018 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 pkt. 2 ustawy.

Bilans MGBP w Czerwieńsku za 2018 rok zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 128 144,32 natomiast rachunek wyników wykazuje stratę w kwocie 12 159,78 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

1) Po stronie aktywów:

a) aktywa trwałe – w kwocie 127 370,84 na które składają się:

- wartości niematerialne i prawne w kwocie – 85,-
- rzeczowe aktywa trwałe – 127 285,84

b) aktywa obrotowe – w kwocie 773,48 zł, na które składają się:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie 573,75 zł.
- inne należności w kwocie 199,73 zł.

2) Po stronie pasywów:

a) kapitał własny w kwocie 17 173,06 (wartość ujemna), na który składa się:

- kapitał podstawowy w kwocie 5 013,28 (wartość ujemna),
- strata netto za rok bieżący w kwocie 12 159,78,

b) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 145 317,38, na które składają się:

- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie 8 567,48zł,
- zobowiązania z tytułu podatków i składek na ubezpieczenie społeczne w kwocie 4 998,58,
- stan środków na ZFŚS w kwocie 781,20 zł.
- rozliczenia międzyokresowe w kwocie 130 970,12

Stan zatrudnienia w Miejsko Gminnej Bibliotece Publicznej w Czerwieńsku na dzień 31 grudnia 2018 roku wyniósł 7 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 4,1 etatu, z tego:

- Dyrektor – 1 osoba – 1 etat,
- Kierownik filii bibliotecznej w Płotach i bibliotekarz w MGBP w Czerwieńsku – 1 osoba – 1 etat,
- Pomoc administracyjna Czerwieńsk oraz inspektor IOD – 1 osoba – 1 etat
- Główna księgowa – 1 osoba – ¼ etatu,
- Kierownik filii bibliotecznej w Nietkowie – 1 osoba – 1/3 etatu,
- Kierownik filii bibliotecznej w Nietkowicach – 1 osoba – 1/3 etatu
- Kierownik filii bibliotecznej w Leśniowie Wielkim – 1 osoba – ¼ etatu.

**Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej  
i majątkowej do bilansu za 2018 rok  
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Czerwieńsku.**

**WYKAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WNIPI**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Umorzenie na dzień 31.12.2018	Wartość końcowa
1.	Budynki	138 200,00	11 228,88	126 971,12
2.	Zestawy komputerowe	8 619,00	8 304,28	314,72
3.	Inne urządzenia	0,00	0,00	0,00
4.	Wartości niematerialne i prawne	3 701,70	3 616,70	85,00

1. Umorzenie budynków i lokali – 11 228,88
2. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 3 616,70
3. Umorzenie środków trwałych – 8 304,28
4. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia – 30 783,19
5. Odpisy aktualizujące należności – 0,00

**Arkusz należności i zobowiązań**

stan na dzień 31.12.2018 roku

Nazwa jednostki	Należności jednostki sporządzającej	
	ogółem	w tym: podlegające wyłączeniu
Hala Sportowa „Lubuszanka” w Czerwieńsku	-	-
Publiczne Gimnazjum w Czerwieńsku	-	-
Publiczna Szkoła Podstawowa w Czerwieńsku	-	-
Publiczna Szkoła Podstawowa w Leśniowie Wielkim	-	-
Publiczna Szkoła Podstawowa w Nietkowie	-	-
Publiczna Szkoła Podstawowa w Nietkowicach	-	-
Centrum Usług Wspólnych	-	-
Publiczne Przedszkole w Czerwieńsku	-	-
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury	-	-
Ośrodek Pomocy Społecznej	-	-
POMAK sp. z o.o	-	-
Urząd Gminy i Miasta Czerwieńsk	-	-
<i>razem:</i>	-	-



Nazwa jednostki	Zobowiązania jednostki sporządzającej	
	ogółem	w tym: podlegające wyłączeniu
Hala Sportowa	-	-
Publiczne Gimnazjum w Czerwieńsku	-	-
Publiczna Szkoła Podstawowa w Czerwieńsku	-	-
Publiczna Szkoła Podstawowa w Leśniowie Wielkim	-	-
Publiczna Szkoła Podstawowa w Nietkowie	-	-
Publiczna Szkoła Podstawowa w Nietkowicach	-	-
Centrum Usług Wspólnych	-	-
Publiczne Przedszkole w Czerwieńsku	-	-
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury	-	-
Ośrodek Pomocy Społecznej	-	-
POMAK sp. z o.o	-	-
Urząd Gminy i Miasta w Czerwieńsku		
<i>razem:</i>		-

Czerwieńsk 26.02.2019 r.

  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 mgr Wioletta Gnatowicz

  
 DYREKTOR  
 Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
 w Czerwieńsku  
 Bożena Tietz



Urząd Gminy i Miasta

Ul. Rynek 25

66-016 Czerwieńsk

Nasz znak: MGOK 14/2019

Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury przedkłada sprawozdanie za rok 2018. W załączeniu:

1. Bilans
2. Rachunek zysków i strat
3. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
4. Sprawozdanie z działalności merytorycznej
5. Arkusz należności i zobowiązań zgodnie z zarządzeniem nr 101/12 z 31.12.2012 r.

DYREKTOR  
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w CZERWIŃSKU

Jolanta Matuszkiewicz

## BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2018

Aktywa		Stan na		Pasywa		Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego			początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
0		1	2	0		1	2
<b>A. Aktywa trwałe</b>	01	30 589,46	24 597,37	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	76	-5 300,81	3 671,40
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	02			<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	77	13 463,73	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	78		-5 300,81
2. Wartość firmy	04			<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	79		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	80		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	81		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	07	30 589,46	24 597,37	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	82		
1. Środki trwałe	08	30 589,46	24 597,37	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	83		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	2 600,00	2 600,00	<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	84	-18 764,54	8 972,21
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	17 628,44	14 098,40	<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrachunkowego (wielkość ujemna)</b>	85		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	8 652,17	7 366,97	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	86	48 354,04	30 423,68
d) środki transportu	12			<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	87		
e) inne środki trwałe	13	1 708,85	532,00	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
2. Środki trwałe w budowie	14			1. dobowego			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	16			- długoterminowe	90		
1. Od jednostek powiązanych	17			- krótkoterminowe	91		
2. Od pozostałych jednostek	18			<b>3. Pozostałe rezerwy</b>	92		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	19			- długoterminowe	93		
1. Nieruchomości	20			- krótkoterminowe	94		
2. Wartości niematerialne i prawne	21			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	95		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22			1. Wobec jednostek powiązanych	96		
a) w jednostkach powiązanych	23			2. Wobec pozostałych jednostek	97		
- udziały lub akcje	24			a) kredyty i pożyczki	98		
- inne papiery wartościowe	25			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
- udzielone pożyczki	26			c) inne zobowiązania finansowe	100		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27			d) inne	101		
b) w pozostałych jednostkach	28						
- udziały lub akcje	29						
- inne papiery wartościowe	30						
- udzielone pożyczki	31						
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32						
4. Inne inwestycje długoterminowe	33						
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	34						
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36						

Czerwieńsk 11.02.2019  
miejsowość, data

11.02.2019 GŁÓWNA KSIĘGOWA  
data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

mgr Anna Plonkowska

11.02.2019 DYREKTOR  
data i podpis kierownika jednostki

Jolanta Maruszkiewicz



## BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2018

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na			
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
0	1	2	0	1	2		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	37	12 463,77	9 497,71	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	102	28 154,60	13 713,28
<b>I. Zapasy</b>	38			<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	103		
1. Materiały	39			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	104		
2. Półprodukty i produkty w toku	40			- do 12 miesięcy	105		
3. Produkty gotowe	41			- powyżej 12 miesięcy	106		
4. Towary	42			b) inne	107		
5. Zaliczki na dostawy	43			<b>2. Wobec pozostałych jednostek</b>	108	28 152,63	13 668,86
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	44	8 675,49	5 792,36	a) kredyty i pożyczki	109		
1. Należności od jednostek powiązanych	45			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46			c) inne zobowiązania finansowe	111		
- do 12 miesięcy	47			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	112	3 540,17	638,16
- powyżej 12 miesięcy	48			- do 12 miesięcy	113	3 540,17	638,16
b) Inne	49			- powyżej 12 miesięcy	114		
2. Należności od pozostałych jednostek	50	8 675,49	5 792,36	e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	2 663,20	2 080,00	f) zobowiązania wekslowe	116		
- do 12 miesięcy	52	2 663,20	2 080,00	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	24 612,46	13 030,70
- powyżej 12 miesięcy	53			h) z tytułu wynagrodzeń	118		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społe. i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54			i) inne	119		
c) inne	55	1 000,00	1 000,00	<b>3. Fundusze specjalne</b>	120	1,97	44,42
d) dochodzone na drodze sądowej	56	5 012,29	2 712,36	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	121	20 199,44	16 710,40
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	57	691,27	790,30	<b>1. Ujemna wartość firmy</b>	122		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	691,27	790,30	<b>2. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	123	20 199,44	16 710,40
a) w jednostkach powiązanych	59			- długoterminowe	124	18 559,44	14 630,40
- udziały lub akcje	60			- krótkoterminowe	125	1 640,00	2 080,00
- inne papiery wartościowe	61			<b>Pasywa razem</b>	126	<b>43 053,23</b>	<b>34 095,08</b>
- udzielone pożyczki	62						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63						
b) w pozostałych jednostkach	64						
- udziały lub akcje	65						
- inne papiery wartościowe	66						
- udzielone pożyczki	67						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68						
<b>c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	69	691,27	790,30				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	691,27	790,30				
- inne środki pieniężne	71						
- inne aktywa pieniężne	72						
<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	73						
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	74	3 097,01	2 915,05				
<b>Aktywa razem</b>	75	<b>43 053,23</b>	<b>34 095,08</b>				

Czerwieńsk 11.02.2019.  
miejscowość, data

11.02.2019. GŁÓWNA KSIĘGOWA  
data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych  
mgr Anna Plonkowska

11.02.2019. DYREKTOR  
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w CZERWIEŃSKU  
data i podpis kierownika jednostki  
Jolanta Matuskiewicz



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
 sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

Wiersz	Wyszczególnienie	kwota za rok (zł, gr)	
		31.12.2017	31.12.2018
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>743 723,28</b>	<b>760 107,58</b>
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	43 723,28	54 107,58
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Dotacje organizatowa na działalność bieżącą	700 000,00	706 000,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>827 559,78</b>	<b>857 225,20</b>
I.	Amortyzacja	6 639,49	5 992,09
II.	Zużycie materiałów i energii	166 394,84	162 495,22
III.	Usługi obce	67 681,74	75 153,21
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	245,15	245,15
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	491 197,19	510 578,42
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	73 645,59	82 284,43
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	21 755,78	20 476,68
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży (A - B)</b>	<b>- 83 836,50</b>	<b>- 97 117,62</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>65 366,16</b>	<b>103 264,93</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	65 366,16	103 264,93
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>156,77</b>	<b>6,91</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	156,77	6,91
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>- 18 627,11</b>	<b>6 140,40</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,99</b>	<b>3 024,12</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	0,99	
	- od jednostek powiązanych	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		3 024,12
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>138,42</b>	<b>192,31</b>
I.	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	138,42	192,31
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>- 18 764,54</b>	<b>8 972,21</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>		
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>- 18 764,54</b>	<b>8 972,21</b>

Sporządził: Anna Plonkowska

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Plonkowska

Czerwieńsk, dnia 11.02.2019 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR  
 MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
 W CZERWIEŃSKU

Podpis kierownika jednostki

Jolanta Matuszkiewicz

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018 rok.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury z siedzibą w Czerwieńsku jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Nr 81/IX/03 z dnia 26 listopada 2003 roku, Statutu nadanego przez Radę Miejską oraz ustawy z dnia 25 października 1991 roku (Dz.U. Nr 13, poz.123 z 2001 r. z późn.zm.) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Siedziba MGOK znajduje się w Czerwieńsku przy ul. Bolesława Chrobrego 5. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 1 i posiada osobowość prawną. Posiada nadany numer REGON: 000590970 oraz numer NIP: 973-034-55-49.

W skład Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury wchodzi Wiejskie Domy Kultury i świetlice wiejskie:

- WDK w Nietkowicach,
- WDK w Płotach
- świetlice wiejskie w: Wysokim, Sudole, Leśniowie Małym, Bródkach, Sycowicach, Będowie, Laskach, Dobrzęcinie.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowne zasady określa Zarządzenie Dyrektora z dnia 11 kwietnia 2009 roku w sprawie ustalenia dokumentacji oraz przyjętych zasad rachunkowości w Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Czerwieńsku. Zgodnie z tym zarządzeniem, rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki w wersji pełnej,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla środków pieniężnych w kasie,
- w drodze spisu z natury dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- w drodze potwierdzenia sald, dla środków pieniężnych na rachunkach bankowych oraz należności,
- w drodze porównania stanów księgowych, dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

Środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 3 500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej większej od 3 500 zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje metodą liniową wg zasad i stawek podatkowych.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2018 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej stosownie do art.50 pkt.2 ustawy.

Bilans Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Czerwieńsku za 2018 rok zamyka się po stronie aktywów i pasywów suma bilansową w wysokości 34 095,08 zł.

Jednostka w roku obrotowym osiągnęła zysk brutto = zysk netto w wysokości 8 972,21 zł który zostanie przeznaczony na działalność statutową jednostki.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

Po stronie aktywów:

- I. Aktywa w kwocie 34 095,08 zł , na które składają się:
  - 1) aktywa trwałe w kwocie 24 597,37 zł (lokale, urządzenia techniczne i maszyny, inne środki trwałe)
  - 2) należności krótkoterminowe w kwocie 5 792,36 zł w tym:
    - a) należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług – 2 080,00 zł,
    - b) inne należności 1 000,00 zł
    - c) należności dochodzone na drodze sądowej – 2 712,36 zł,
  - 3) inwestycje krótkoterminowe – 790,30 zł w tym:  
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach – 790,30 zł ,
  - 4) rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów w kwocie 2 915,05 zł.

Po stronie pasywów:

- I. Kapitał własny w wysokości 3 671,40 zł , na który składa się:
  - a) Należne wpłaty na kapitał podstawowy - 5 300,81 zł,
  - b) zysk netto 8 972,21 zł,
- II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 30 423,68 zł, na które składają się:
  - a) zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek w kwocie 13 668,86 zł ,
  - b) środki ZFŚS w wysokości 44,42 zł,
  - c) rozliczenia międzyokresowe bierne w kwocie 16 710,40 zł.

Wartość umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2018 roku wyniosła:

- 1) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 6 685,54 zł,
- 2) umorzenie podstawowych środków trwałych - 205 246,87 zł,
- 3) umorzenie pozostałych środków trwałych - brak ,

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2018 do 31.12.2018 nie wystąpił gdyż instytucja zysk przeznaczyła na działalność statutową.

Stan zatrudnienia w Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Czerwieńsku na dzień 31 grudnia wynosił 8 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 7,50 etatu, :

- dyrektor – 1 osoba – 1 etat
- główna księgowa – 1 osoba – 1 etat
- spec.ds. kadr i płac – 1 osoba – 1 etat
- st. instruktor choreograf – 1 osoba – 1 etat
- st. instruktor muzyk/akustyk – 1 osoba – 1 etatu
- instruktor plastyk -1 osoby – 1 etat
- robotnik gospodarczy świetlica Laski – 1 osoba - 1/2 etatu
- robotnik gospodarczy Czerwieńsk – 1 osoba – 1 etat.

DYREKTOR  
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
w CZERWIĘŃSKU

Jolanta Matuszkiecicz

