

**Zarządzenie Nr 20/2020  
Burmistrza Miasta Skórcz  
z dnia 25 marca 2020**

**w sprawie zatwierdzenia bilansu i rachunku zysków i strat Miejskiego Ośrodka Kultury w Skórczu**

Na podstawie art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2019 r. poz. 351 ze zm.) oraz art. 9 ustawy o prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. Z 2020 r. poz. 194 ze. zm.)

§ 1

Zatwierdza się przedstawiony przez Miejski Ośrodek Kultury w Skórczu bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r. zamykający się sumą aktywów 9 839,69 zł i wykazujący zysk w wysokości 5797,78 zł, w brzmieniu, jak w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zatwierdza się rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazujący:

- 1) Przychody netto ze sprzedaży 275 000 zł
- 2) Koszty działalności operacyjnej 313 865,89 zł
- 3) Stratę ze sprzedaży 38 865,89 zł
- 4) Pozostałe przychody operacyjne 44 587,00 zł,
- 5) Zysk z działalności operacyjnej 5 721,11 zł,
- 6) Przychody finansowe 76,67 zł
- 7) Zysk netto 5 797,78 zł

w brzmieniu, jak w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Burmistrz Miasta Skórcz

Janusz Kosecki

		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019. r.					
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		31.12.2018	31.12.2019			31.12.2018	31.12.2019
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>60,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>4053,91</b>	<b>9839,69</b>
	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1893,52	1881,52
				II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	3152,11	2160,39
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>192,00</b>	<b>0,00</b>	VI	Zysk (strata) netto	-991,72	5797,78
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	192,00	0,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	grunty			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	budynki i budowle			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	192,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
d)	środki transportu			*	długoterminowe		
e)	inne środki trwałe			*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>3993,91</b>	<b>9839,69</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	842,50	2975,40	d)	inne		
1.	Materiały	842,50	2975,40	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	0,00
				*	do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	0	0,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0		f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	3151,41	6864,29	2.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3151,41	6864,29	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	w pozostałych jednostkach	0	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3151,41	6864,29	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3151,41	6864,29				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	<b>Suma aktywów</b>	<b>4053,91</b>	<b>9839,69</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>4053,91</b>	<b>9839,69</b>

Sporządził:

Informacja dodatkowa:

Wartość księgowa środków trwałych 10820,82 zł

Wartość umorzenia: 10 820,82 zł

Wartość netto środków trwałych 0,00 zł

Miejsce, data sporządzenia:  
Skórcz, dnia 25.03.2020 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR  
Miejski Ośrodek Kultury  
Iwona Kleina

Nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2018	za bieżący rok obrotowy 2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>282000,00</b>	<b>275000,00</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na dział bieżącą	282000,00	275000,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>312203,62</b>	<b>313865,89</b>
I	Amortyzacja	144,00	48,00
II	Zużycie materiałów i energii	49210,78	51877,32
III	Usługi obce	77160,55	80137,76
IV	Podatki i opłaty	837,00	900,00
V	Wynagrodzenia	150501,52	144973,01
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	24741,45	23760,13
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9608,32	12169,67
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-39774,16</b>	<b>-38865,89</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>29144,00</b>	<b>44587,00</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	29144,00	44587,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-10630,16</b>	<b>5721,11</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>67,90</b>	<b>76,67</b>
I	Odsetki	67,90	76,67
II	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-10562,26</b>	<b>5797,78</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>-10562,26</b>	<b>5797,78</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-10562,26</b>	<b>5797,78</b>

Główna Księgowa  
sporządził  
*Katarzyna Solecka*

Skórcz, dnia 25.03.2020 r.  
miejscowość i data

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Kultury  
*Krzysztof Klejna*  
zatwierdził