

**Zarządzenie Nr 17/2019  
Burmistrza Miasta Skórcz  
z dnia 27 marca 2019**

**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.) oraz art. 9 ustawy o prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. Z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.)

§ 1

Zatwierdza się przedstawiony przez Miejski Ośrodek Kultury w Skórczu bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r. zamykający się sumą aktywów 4 053,91 zł i wykazujący stratę w wysokości 991,72 zł, w brzmieniu, jak w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zatwierdza się rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący:

- 1) Przychody netto ze sprzedaży 282 000 zł
- 2) Koszty działalności operacyjnej 312 203,62 zł
- 3) Stratę ze sprzedaży 30 203,62 zł
- 4) Pozostałe przychody operacyjne 29 144,00 zł,
- 5) Stratę z działalności operacyjnej 1 059,62 zł,
- 6) Przychody finansowe 67,90 zł
- 7) Strata netto 991,72 zł

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

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Burmistrz Miasta Skórcz

Janusz Kosecki

AKTYWA		BILANS JEDNOSTEK		PASywa	
		Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018		
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		192,00	60,00	A. Kapitał (fundusz) własny	
Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II	Kapitał (fundusz) zapasowy
2. Inne wartości niematerialne i prawne				III	Kapitał z aktualizacji wyceny
3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe
II Rzeczowe aktywa trwałe		192,00	60,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		192,00	60,00	VI	Zysk (strata) netto
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania
c)	urządzenia techniczne i maszyny	192,00	60,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				*	krótkoterminowe
3. zaliczki na środki trwałe w budowie				3.	Pozostałe rezerwy
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	*	krótkoterminowe
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				II	Zobowiązania długoterminowe
2. inne rozliczenia międzyokresowe				1.	wobec pozostałych jednostek
				a)	kredyty i pożyczki
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		4940,03	3993,91	c)	inne zobowiązania finansowe
I Zapasy		3020,00	842,50	d)	inne
1. Materiały		3020,00	842,50	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)
2. Półprodukty i produkty w toku				1.	Wobec pozostałych jednostek
3. Produkty gotowe				a)	Kredyty i pożyczki
4. Towary				b)	inne zobowiązania finansowe
5. Zaliczki na poczet dostaw				c)	zobowiązania z tytułu dostaw:
				*	do 12 miesięcy
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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0		f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		1920,03	3151,41	2.	fundusze specjalne
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1920,03	3151,41	IV	Rozliczenia międzyokresowe
a)	w pozostałych jednostkach	0	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1920,03	3151,41	*	krótkoterminowe
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1920,03	3151,41		
*	inne środki pieniężne				
*	inne aktywa pieniężne				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów		5132,03	4053,91	Suma pasywów	
					5132,03 4053,91

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:  
Skórcz, dnia 25.03.2019 r.

Zatwierdził:

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Kultury

*Tworzą Kleina*

Informacja dodatkowa

Wartość księgowa środków trwałych 10820,82 zł  
Wartość umorzenia: 10 760,82 zł  
Wartość netto środków trwałych 60,00 zł

Załącznik nr 2 do Zarządzenia Burmistrza Miasta Skórcz Nr 17/2019 z dnia 27.03.2019 r.

**Miejski Ośrodek Kultury**

w Skórczu

ul. 27 Stycznia 4, tel. (0 53) 362 47 11

NIP: 781-010-110-11

Nazwa i adres jednostki

**Rachunek zysków i strat wariant porównawczy**

		za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>249000,00</b>	<b>282000,00</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 bieżący	249000,00	282000,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>279944,93</b>	<b>312203,62</b>
I	Amortyzacja	657,93	144,00
II	Zużycie materiałów i energii	51146,35	49210,78
III	Usługi obce	42732,24	77160,55
IV	Podatki i opłaty	816,00	837,00
V	Wynagrodzenia	156033,56	150501,52
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20849,12	24741,45
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7709,73	9608,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-30944,93</b>	<b>-30203,62</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>29993,00</b>	<b>29144,00</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	29993,00	29144,00
<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>-951,93</b>	<b>-1059,62</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>73,18</b>	<b>67,90</b>
I	Odsetki	73,18	67,90
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>-878,75</b>	<b>-991,72</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>-878,75</b>	<b>-991,72</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>-878,75</b>	<b>-991,72</b>

sporządził *Christyna Bogulska*

Skórcz, dnia 25.03.2019 r.  
miejsowość i data

zatwierdził *INSPEKTOR*  
Miejskiego Ośrodka Kultury

*Włona Kleina*