

ZARZĄDZENIE NR 57/2018
BURMISTRZA MIASTA I GMINY W MAŁOGOSZCZU
Z DNIA 8 CZERWCA 2018 ROKU

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Domu Kultury w Małogoszczu za 2017 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994), art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395, 398 i 650) 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 oraz z 2018 r. poz. 152) **Burmistrz Miasta i Gminy zarządza co następuje:**

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Domu Kultury w Małogoszczu za 2017 rok.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

4. Bilansu, stanowiącego załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
5. Rachunku zysków i strat, stanowiącego załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia,
6. Wprowadzenia i informacji dodatkowej, stanowiącej załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



BURMISTRZ
Jan Głogowski

UZASANDIENIE

do Zarządzenia nr 57/2018 Burmistrza Miasta i Gminy w Małogoszczu z dnia 8 czerwca 2018 roku w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Domu Kultury w Małogoszczu za 2017 rok

Dom Kultury w Małogoszczu, jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Z uwagi na zamknięcie roku 2017 i sporządzenie rocznego sprawozdania, Domu Kultury w Małogoszczu na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 9 września 1994 roku o rachunkowości, ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdania. Organem zatwierdzającym w przypadku Domu Kultury w Małogoszczu na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2017r poz. 862 oraz z 2018 r poz. 152) jest Burmistrz Miasta i Gminy w Małogoszczu .

Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych w/w ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2017 rok.

BURMISTRZ
Jan Glogowski

Nazwa jednostki sprawozdawczej
 28-366 Małogoszcz; ul. 11-go Listopada 17
 tel/fax 041 385 51 93
 NIP: 656-18-56-032; Regon 290016619
 Numer identyfikacyjny REGON 290016619

BILANS
 samorządowej instytucji kultury
 sporządzony
 na dzień 31 grudnia 2017 roku

Adresat
 Burmistrz Miasta i Gminy Małogoszcz

AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2016	Stan na koniec 31.12.2017	PASYWA		Stan na koniec 31.12.2016	Stan na koniec 31.12.2017
A.	AKTYWA TRWAŁE	732 443,61	687 835,90	A.	FUNDUSZ (KAPITAŁ) WŁASNY	3 304,19	- 5 344,75
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Fundusz (kapitał) podstawowy	1 832,45	3 304,19
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	III.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV.	Fundusz (kapitał) zapasowy	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V.	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	732 443,61	687 835,90	VI.	Pozostałe fundusze (kapitały) rezerwowe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	732 443,61	687 835,90	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a.	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII.	Zysk (strata) netto	1 471,74	-8 648,94
b.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	666 411,74	640 451,04	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
c.	urządzenia techniczne i maszyny	66 031,87	47 384,86	B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	743 009,84	705 622,91
	środki transportu	0,00	0,00	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e.	inne środki trwałe	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	a.	długoterminowe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	b.	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	a.	długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	b.	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b.	z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	d.	inne	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	10 566,23	17 787,01
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	13 870,42	12 442,26	a.	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
I.	Zapasy	201,61	62,82	-	o okresie wymagalności do 12 m-cy	0,00	0,00
1.	Materiały	201,61	62,82	-	o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
2.	Półprodukty, produkty w toku	0,00	0,00	b.	inne	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	5 407,57

4.	Towary	0,00	0,00	a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	d.	z tytułu dostaw i usług	0,00	5 407,57
-	o okresie spłaty do 12 m-cy	0,00	0,00	-	o okresie wymagalności do 12 m-cy	0,00	5 407,57
-	o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	-	o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
b.	Inne	0,00	0,00	e.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
-	o okresie spłaty do 12 m-cy	0,00	0,00	h.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
-	o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	i.	inne	0,00	0,00
b.	z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	10 566,23	12 379,44
c.	inne należności	0,00	0,00	a.	Fundusz Świadczeń Socjalnych	10 566,23	12 379,44
d.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	732 443,61	687 835,90
I.	Inwestycje krótkoterminowe	13 668,81	12 379,44	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 668,81	12 379,44	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	732 443,61	687 835,90
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a.	długoterminowe	732 443,61	687 835,90
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	b.	krótkoterminowe	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje	0,00	0,00				
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c.	środki pieniężne i inne aktywa finansowe	13 668,81	12 379,44				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 668,81	12 379,44				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężna						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
SUMA AKTYWÓW		746 314,03	700 278,16	SUMA PASYWÓW		746 314,03	700 278,16

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Beata Pakuła
Sporządził:

Małogoszcz, dnia 20 marca 2018 roku
Miejscowość i data

DYREKTOR

Domu Kultury w Małogoszczu

Janina Górecka
Dyrektor

Dom Kultury w Małogoszczu

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy sporządzony na dzień 31 grudnia 2017r.		Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Małogoszcz	
		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 023 751,00	1 058 312,18
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	937 000,00	982 029,18
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	86 751,00	76 283,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 067 175,96	1 111 568,83
I	Amortyzacja	44 896,70	44 607,71
II	Zużycie materiałów i energii	109 341,36	139 755,58
III	Usługi obce	216 363,79	227 416,08
IV	Podatki i opłaty	6 267,00	5 548,00
V	Wynagrodzenia	573 272,91	579 656,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	111 464,59	111 935,69
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 569,61	2 648,90
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-43 424,96	-53 256,65
D	Pozostałe przychody operacyjne	44 896,70	44 607,71
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	44 896,70	44 607,71
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 471,74	-8 648,94
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	1 471,74	-8 648,94
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I-	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	1 471,74	-8 648,94
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	1 471,74	-8 648,94

sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Beata Pakuła

zatwierdził:

DYREKTOR
Domu Kultury w Małogoszczu
Jan Tracz

Małogoszcz 20.03.2018r.

Wprowadzenie oraz informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2017

Dane jednostki:

Dom Kultury

Ul. 11 Listopada 17

28-366 Małogoszcz

I. Wprowadzenie

1. Przedmiot działalności : upowszechnianie kultury
2. Rejestr Instytucji Kultury w Urzędzie Miasta i Gminy Małogoszcz.
3. Czas działalności jednostki : nieograniczony.
4. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017r.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie dłuższym niż 12 miesięcy. Sprawozdanie sporządzono więc z założeniem, że działalność będzie kontynuowana w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowego.
6. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
 - Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, to znaczy od 1 stycznia do 31 grudnia.
 - Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
 - Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - Środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku,
 - Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych,
 - Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Dane dotyczące przychodów i kosztów oraz wynik finansowy

Przychody

Głównym źródłem przychodów Domu Kultury w Małogoszczu jest dotacja podmiotowa z Urzędu Miasta i Gminy w Małogoszczu oraz przychody własne.

Struktura przychodów osiągniętych w 2017 roku przedstawia się następująco:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Dotacje:	937 000,00	982 029,18
Dotacja podmiotowa	937 000,00	982 029,18
Przychody ze sprzedaży:	86 751,00	76 283,00
Akredytacja	36 040,00	48 160,00
Wynajem sali	27 000,00	14 723,00
Organizacja imprez	835,00	0,00
Pozostałe przychody	14 200,00	11 000,00
Sponsoring	8 676,00	2 400,00
Przychody finansowe:	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
Przychody operacyjne:	44 896,70	44 607,71
RAZEM:	1 068 647,70	1 102 919,89

Koszty

Ewidencja analityczna kosztów uwzględnia rodzaje poniesionych kosztów statutowych w instytucji kultury.

Struktura kosztów poniesionych w 2017 roku, w porównaniu do roku 2016 przedstawia się następująco:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Amortyzacja	44 896,70	44 607,71
Zużycie materiałów i energii	109 341,36	139 755,58
Wynagrodzenia	573 272,91	579 656,87
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	111 464,59	111 935,69
Usługi obce	216 363,79	227 416,08
Podatki i opłaty	6 267,00	5 548,00
Pozostałe koszty	5 569,61	2 648,90
RAZEM:	1 067 175,96	1 111 568,83

Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy:

Przychody	1 102 919,89
Koszty	1 111 568,83
Strata za 2017 rok.	8 648,94

Różnica między przychodami, a kosztami daje stratę w wysokości 8 648,94 zł, która zostanie przeksięgowana na fundusz instytucji po zatwierdzeniu sprawozdania rocznego.

Struktura zatrudnienia

Stan zatrudniania na dzień 31.12.2017 roku

	Ilość osób	Ilość etatów
<u>Umowy o pracę</u>	13	12 $\frac{3}{4}$
Pracownicy administracji	2	2
w tym:		
▪ Dyrektor	1	1
▪ Księgowa	1	1
Impresariat Artystyczny	7	6 $\frac{3}{4}$
w tym:		
▪ Kierownik	1	1
▪ Instruktorzy	5	5
▪ prowadząca świetlicę	1	$\frac{3}{4}$
Pracownicy obsługi	4	4

Małogoszcz, dnia 20 marca 2018 roku

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Beata Pakula

Sporządził

DYREKTOR
Domu Kultury w Małogoszczu

Jan Tracz

Dyrektor jednostki