

ZARZĄDZENIE NR 0050.31.2017
BURMISTRZA GMINY WŁOSZCZOWA
z dnia 10 maja 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej
instytucji kultury – Domu Kultury w Kurzelowie za 2016 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm.), oraz art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Domu Kultury w Kurzelowie za 2016 rok.

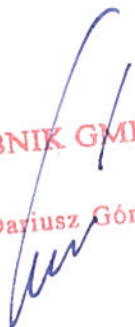
§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ


mgr inż. Grzegorz Dziubek

SKARBNIK GMINY


mgr Dariusz Górski

Uzasadnienie:

Dom Kultury 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.

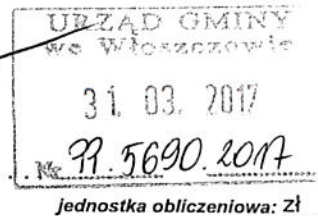
Zgodnie z art. 53 ust 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień:

31.12.2016



Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2015	2016			2015	2016
A	Aktywa trwałe	113 548,28	107 931,92	A	Kapitał (fundusz) własny	122 981,10	125 434,34
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	128 685,67	122 981,10
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	113 548,28	107 931,92	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	113 548,28	107 931,92		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	104 068,28	99 291,92	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	9 480,00	8 640,00	VI	Zysk (strata) netto	-5 704,57	2 453,24
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 566,94	97,77
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	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		

Stwierdzam zgodność z oryginałem

10 MAJ 2017
Włoszczowa,
(data, podpis)
mgr Dariusz Górski

SKARBNIK GMINY

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 566,94	97,77
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 400,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	10 999,76	17 600,19	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	3 807,74	2 143,87	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	3 807,74	2 143,87	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	522,00	100,70	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 400,00	
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	166,94	97,77
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	522,00	100,70				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	522,00	0,00				
	– do 12 miesięcy	522,00					
	– powyżej 12 miesięcy						

Stwierdzam zgodność z oryginałem

SKARBNIK GMINY

10 MAJ 2017

Włoszczowa,

(data, podpis) *Dariusz Górski*

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

2016 rok

(wariant porównawczy)

URZĄD GMINY
w Włoszczowie

3.1.03. 2017

PP. 5692.2017

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	181 424,29	179 734,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	181 424,29	179 734,00
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	197 332,00	177 283,72
I	Amortyzacja	5 616,36	5 616,36
II	Zużycie materiałów i energii	24 279,37	40 193,77
III	Usługi obce	51 234,32	22 040,28
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 177,44	5 176,82
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	92 917,39	83 938,27
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	20 731,52	20 118,22
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	375,60	200,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-15 907,71	2 450,28
D	Pozostałe przychody operacyjne	10 229,51	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	10 229,51	
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-5 678,20	2 450,28
G	Przychody finansowe	3,39	2,96
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	3,39	2,96
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	29,76	0,00
I	Odsetki, w tym:	29,76	
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-5 704,57	2 453,24
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-5 704,57	2 453,24

GŁÓWNY KSIĘGOWY

inż. Anna Sychowicz

30/03/2017

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

Stwierdzam zgodność z oryginałem:

10 MAJ 2017

Włoszczowa,

(data, podpis)

SKARBNIK GMINY

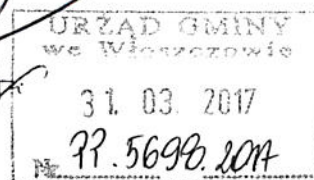
mgr 2453,24 z Górski

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

INFORMACJA DODATKOWA

Do sprawozdania finansowego za 2016 rok

DOMU KULTURY w Kurzelowie



1. Informacje i objaśnienia do bilansu

- Majątek trwały ujmowany jest w wartości początkowej wg ustawy o rachunkowości. Amortyzacja naliczana jest raz w roku na dzień 31 grudnia przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o PDOP.

Wartość środków trwałych na dzień 31.12.2016r. wynosiła 207 818,44zł,

Amortyzacja na dzień 31.12.2016r. wynosiła 5 616,36zł.

- Jednostka nie posiada nieamortyzowanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu i dzierżawy.
- Jednostka nie posiada zobowiązań wobec jednostek z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- Jednostka nie posiada akcji.
- Fundusz instytucji na dzień 31.12.2016r. wynosi 122 981,10zł.
- Zysk za rok obrotowy powiększy fundusz podstawowy instytucji.
- Rezerw nie utworzono.
- Nie dokonano aktualizacji należności.
- Nie występują zobowiązania długoterminowe
- Nie występują czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.
- Nie występują zobowiązania zabezpieczone majątkiem.
- Nie występują zobowiązania warunkowe oraz gwarancje i poręczenia.

Stwierdzam zgodność z oryginałem

Włoszczowa, 10 MAJ 2017
(data,

SKARBNIK GMINY

podpis)

mgr Dariusz Górski

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

- Nie występują przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów.
- Nie występuje aktualizacja wartości inwestycji
- Nie występuje aktualizacja wartości aktywów niefinansowych
- Informacja o działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy
- Informacja o różnicy podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – nie dotyczy.
- Jednostka nie sporządza rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.
- W jednostce nie występuje koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.
- Nie wystąpiły nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.
- Nie wystąpiły straty i zyski nadzwyczajne.
- Nie wystąpił podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

3. Informacja o przyjętych kursach walut obcych do wyceny bilansu i rachunku zysków i strat – nie dotyczy.

4. Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

5. Informacje o sprawach osobowych:

- Na dzień 31.12.2016r. zatrudnionych było 5 pracowników na umowę o pracę, w tym:
 - dyrektor – 1 etat
 - główny księgowy – 0,25 etatu

Stwierdzam zgodność z oryginałem

Włoszczowa, 1.0. MAJ 2017.....

(data, podpis)

SKARBNIK GMINY

mgr Dariusz Górski

- sprzątaczką – 1 etat
- palacz – 1 etat
- instruktor ds. zespołów ludowych i orkiestr dętych – 1 etat
- Wynagrodzenia łącznie za 2016 rok wyniosły 83 938,27zł w tym:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników - 81 628,27zł
 - umowy zlecenia i o dzieło - 2 310zł

6. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.

1) Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

2) Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia.

3) W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości. Sprawozdanie finansowe za 2016 rok, zostało sporządzone tym samym sposobem co w roku poprzednim.

4) Porównanie danych liczbowych sprawozdania finansowego za 2016 rok z rokiem 2015:

▪ Aktywa i pasywa zamykają się kwotą:

- 2015rok – 124 548,04

- 2016 rok – 125 532,11

▪ Przychody ogółem wynoszą:

- 2015 rok – 191 657,19

- 2016 rok – 179 736,96

▪ Koszty ogółem:

- 2015 rok – 197 332

- 2016rok – 177 283,72

▪ Stan środków pieniężnych na r-kach bankowych:

Stwierdzam zgodność z oryginałem

10 MAJ 2017

Włoszczowa,

(data,

podpis)

SKARBNIK GMINY

mgr Dariusz Górski

- 2015 rok – 6 670,02
- 2016 rok – 15 257,85
- Aktywa trwałe brutto:
 - 2015 rok – 207 818,44
 - 2016 rok – 207 818,44
- Należności i roszczenie;
 - 2015 rok – 522,00
 - 2016 rok – 100,70
- Zobowiązania krótkoterminowe :
 - 2015 rok – 1 400,00
 - 2016 rok – 0
- Rezerwy na nagrody jubileuszowe
 - 2015 rok – 0,00
 - 2016 rok – 0,00
- Kapitał (fundusz) podstawowy:
 - 2015 rok – 128 685,67
 - 2016 rok – 122 981,10
- Kapitał (fundusz) własny:
 - 2015 rok – 122 981,10
 - 2016 rok – 125 434,34
- Wynik finansowy netto roku obrotowego:
 - 2015 rok - - 5 704,57
 - 2016rok - +2 453,24
- Fundusze specjalne:
 - 2015 rok – 166,94
 - 2016 rok – 97,77

Stwierdzam zgodność z oryginałem

Włoszczowa, 10 MAJ 2017

(data, podpis)

SKARBNIK GMINY

mgr Dariusz Górski

7. Informacje o:

- Informacje o przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie dotyczy
- Jednostka nie posiada transakcji z jednostkami powiązanymi.
- Informacja o wykazie spółek – nie dotyczy.
- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza Urząd Gminy Włoszczowa
- Informacja o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej – nie dotyczy.

8. Informacja o sprawozdaniu finansowym za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy.

9. Informacja o niepewności kontynuowania działalności – nie dotyczy.

10. Istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowym zostały zawarte powyżej.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

inż. Anna Suchowicz

Główny księgowy

Włoszczowa 30/03/2017

Miejscowość, data

Z up. Dyrektora
Domu Kultury w Kuzielowie

Beda
mgr Rafał Bednarczyk

Kierownik

Stwierdzam zgodność z oryginałem

Włoszczowa, 10 MAJ 2017

(data, podpis)

SKARBNIK GMINY

mgr Dariusz Górski