

ZARZĄDZENIE NR 0050.32.2017
BURMISTRZA GMINY WŁOSZCZOWA
z dnia 10 maja 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej
instytucji kultury – Domu Kultury we Włoszczowie 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 we Włoszczowie 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

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 JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016 r.

2016 r.		2015 r.		2014 r.		2013 r.	
2016 r.		2015 r.		2014 r.		2013 r.	
A	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	2148250,31	1992066,96	A5	Kapitał (fundusz) własny	2045351,37	176140,86
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	845,62	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2311177,94	169836,67
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2148250,31	1992066,96	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	2148250,31	1992066,96	VIII	Zysk (strata) netto	-265826,57	6304,19
a)	grunty		72490,95	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21-23, art. 34-37)	123192,32	1863244,53
b)	budynki i budowle	1795038,67	1728571,32	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	353211,64	191004,69	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	68400,00	22800,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki	68400,00	22800,00
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	194477,6	47318,43	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	2564,49	1566,19	d)	inne		
1.	Materiały	416,76	863,10	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	54792,32	68086,07
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	54316,63	67884,08
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary	2147,73	703,09	b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	24792,22	28827,17
				*	do 12 miesięcy	24792,22	28827,17
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	9622,83	12977,27	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	9622,83	12977,27	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	3674,30	8239,14	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5948,53	4738,13	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	29524,41	34336,50
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	4468,38
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		252,03
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	7260,44	32774,97	3.	Fundusze specjalne	475,69	201,99
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7260,44	32774,97	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	1772358,46
a)	w pozostałych jednostkach			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		1772358,46
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		1772358,46
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7260,44	32774,97	*	krótkoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7260,44	32774,97				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Suma aktywów		2168443,39	2039385,39	Suma pasywów		2168543,69	2039385,39

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

Sporządził:

Włoszczowa, 2017.03.21.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Halina Górska

DYREKTOR
Domu Kultury we Włoszczowie
mgr Józ. Sylwester Kowalski

Stwierdzam zgodność z oryginałem
1 U MAJ 2017

Włoszczowa,SKARBNIK GM
(data, podpis)
mgr Dariusz Gó

DOM KULTURY

we Włoszczowie

29-100 Włoszczowa, ul. Wiśniowa 19

NIP 656-10-11-002 REGON 142266222

tel/fax 41 39 43 303

DOM KULTURY we WŁOSZCZOWIE

ul. Wiśniowa 19

29-100 Włoszczowa

Nr identyfikacyjny

001236762

REGION

Rachunek
zysków i strat (
wariant porównawczy)Adresat:
Burmistrz Gminy
Włoszczowaza bieżący rok
obrotowy 2015.za bieżący rok
obrotowy 2016.

A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1333607,10	1289586,63
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	428175,16	419635,51
1	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	
II	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	700000,00	775500,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	205431,94	94451,12
B	Koszty działalności operacyjnej	1594980,58	1461749,94
I	Amortyzacja	238149,72	245815,48
II	Zużycie materiałów i energii	143724,22	148793,98
III	Usługi obce	461818,96	336236,95
IV	Podatki i opłaty	22729,16	29490,19
	Wynagrodzenia	545246,69	533963,65
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	98647,06	102269,05
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	84664,77	65180,64
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży /A-B/	261373,48	-172163,31
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	180747,19
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Pokrycie amortyzacji		175647,19
IV	Inne przychody operacyjne		5100,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej /C+D-E/	261373,48	8583,88
G	Przychody finansowe	984,35	438,98
	Odsetki	984,35	438,98
	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	5437,44	2718,67
I	Odsetki	5437,41	2717,71
IV	Inne	0,03	0,96
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej /F+G-H/	-265826,57	6304,19
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych /J.I-J.II/		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk/strata brutto /I+J/	-265826,57	6304,19
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N	Zysk (strata) netto /K-L-M/	265826,57	6304,19

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Halina Górską

Stwierdzam zgodność z oryginałem

10 MAJ 2017

Włoszczowa,

(data, podpis)

Włoszczowa, 2017-03-21.

miejscowość i data

SKARBNIK GMINY

mgr Dariusz Górski

DYREKTOR
Domu Kultury we Włoszczowie

mgr inż. Sylwester Kowalski

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
DOMU KULTURY WE WŁOSZCZOWIE
za rok 2016

1. Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki

Dom Kultury we Włoszczowie, 29-100 Włoszczowa, ul. Wiśniowa 19, realizuje zadania w dziedzinie wychowania, edukacji kulturalnej i upowszechniania kultury poprzez programowanie i organizację działalności społeczno – kulturalnej. Prowadzi wielokierunkową działalność zgodną z potrzebami kulturalnym społeczności lokalnej. Do głównych zadań Domu Kultury należy:

- a/ prowadzenie klubów i sekcji zainteresowań,
- b/ organizowanie masowych imprez kulturalnych, widowisk teatralnych, estradowych, wystaw, festynów itp.,
- c/ inspirowanie działalności kulturalnej i jej prezentacji,
- d/ udzielanie pomocy merytorycznej i organizacyjnej placówkom i towarzystwom kulturalnym oraz amatorskiemu ruchowi artystycznemu,
- e/ sprawowanie opieki nad regionalną twórczością ludową,
- f/ prowadzenie działalności informacyjnej w przedmiocie objętym zakresem działalności Domu Kultury,
- g/ doskonalenie zawodowe pracowników Domu Kultury.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki:

Czas działania jednostki jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016r.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalność:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Stwierdzam, że sprawozdanie jest zgodne z rzeczywistością.
10 MAJ 2017
Włoszczowa,
(data, podpis) Dariusz Górski
SKARBNIK GMINY

Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestania prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Dom Kultury działalności.

5.Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów:

5.1 Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /Dz.U. nr 121 poz. 591 z późn. zm./ oraz przyjętą Polityką Rachunkowości /zarządzenie nr 3/2011 dyrektora z dnia 03.01.2011r /

5.2 Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

5.2.1 Metody wyceny aktywów i pasywów:

- a) środki trwałe o wartości do 3 500 zł. umarzane były jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania.
- b) należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty.
- c) środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wyceniono wg wartości nominalnej.
- d) materiały biurowe, środki czystości umarza się jednorazowo poprzez spisanie w koszty.

5.2.2 W trakcie roku nie dokonywano zmian metod rachunkowości i wyceny.

5.2.3 W bieżącym roku nie zmieniano sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do lat ubiegłych.

5.2.4 Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Uzupełniające informacje o aktywach i pasywach bilansu.

1. W roku obrotowym 2016 w majątku Domu Kultury we Włoszczowie wystąpiły wartości niematerialne i prawne.
2. Dom Kultury posiada grunt w użytkowaniu wieczystym.
3. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów nie występują.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa i gminy z tytułu praw własności budynków i budowli nie wystąpiły.
5. W prezentowanym roku obrotowym Dom Kultury nie tworzył rezerw.
6. Nie dokonał żadnych odpisów aktualizujących wartość należności.

Stwierdzam zgodność z oryginałem

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

7. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

W bilansie wykazano aktywa trwałe w wysokości 1 992 066,96 zł.

Zmiany w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

<i>Grupa rodzajowa</i>	<i>Stan na 01.01.2016r.</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Stan na 31.12.2016r.</i>
Wartości niematerialne i prawne	15 851,36	0,00	807,00	16 658,36
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	72 490,95	72 490,95
Budynki i lokale /1/	2 632 801,81	0,00	0,00	2 632 801,81
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania /4/	24 100,00	0,00	0,00	24 100,00
Urządzenia techniczne /6/	961 633,79	0,00	0,00	961 633,79
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie /8/	272 244,64	0,00	15 488,56	287 733,20
OGÓŁEM	3 906 631,60	0,00	88 786,51	3 995 418,11

Naliczone umorzenie środków trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

<i>Grupa rodzajowa</i>	<i>Stan na 01.01.2016r.</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Stan na 31.12.2016r.</i>
Wartości niematerialne i prawne	15 005,74	0,00	1 652,62	16 658,36
Budynki i lokale /1/	837 763,14	0,00	66 467,35	904 230,49
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania /4/	19 180,00	0,00	1 080,00	20 260,00
Urządzenia techniczne /6/	613 342,15	0,00	161 126,95	774 469,10

Stwierdzam zgodność z oryginałem

10 MAJ 2017

SKARBNIK GMINY

Włoszczowa,
(data. podpis)

mgr Dariusz Górski

Grupa rodzajowa	Stan na 01.01.2016r.	Zmniejszenie	Zwiększenie	Stan na 31.12.2016r.
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie /8/	272 244,64	0,00	15 488,56	287 733,20
OGÓŁEM	1 757 535,67	0,00	245 815,48	2 003 351,15

2.Odpisy aktualizujące środki trwałe nie wystąpiły.

3.Odpisy aktualizujące wartość nabytych lub powstałych aktywów finansowych oraz innych inwestycji, o których mowa w art.35 ustawy o rachunkowości nie wystąpiły.

4.Przychody i koszty - ujęto wszelkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące okresu sprawozdawczego niezależnie od terminu ich zapłaty.

5.Dom Kultury sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego.

II. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

1.Dom Kultury we Włoszczowie nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

III. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych i zdarzeniach, które wystąpiły po dniu bilansowym .

1.W sprawozdaniu finansowym nie ujęto żadnych znaczących zdarzeń z lat ubiegłych.

2.Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne inne znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w sprawozdaniu .

3.W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

IV. Zatrudnienie w Domu Kultury

Stan zatrudnienia na 31.12.2016r. 13 osoby , 11,25 etatu, w tym

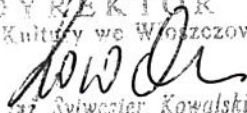
- pracownicy merytoryczni i administracja - 11 osób - 9,25 etaty
- pracownicy obsługi - 2 osoby – 2 etaty.

Włoszczowa, 2017.03.21.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Halina Górską

DYREKTOR
Domu Kultury we Włoszczowie

mgr Szymon Kowalski

Stwierdzam zgodność z oryginałem

SKARBNIK GMIN

Włoszczowa, 1.05.2017.....
(data, podpis)

mgr Dariusz Górski