

ZARZĄDZENIE NR 0050.27.2018
BURMISTRZA GMINY WŁOSZCZOWA
z dnia 7 maja 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej
instytucji kultury – Domu Kultury w Kurzelowie za 2017 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 z późn. zm.), oraz art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Domu Kultury w Kurzelowie za 2017 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

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2017

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		2016	2017			2016	2017
A	Aktywa trwałe	107 931,92	102 315,56	A	Kapitał (fundusz) własny	125 434,34	108 769,80
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	122 981,10	125 434,34
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	107 931,92	102 315,56	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	107 931,92	102 315,56		– 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	99 291,92	94 515,56	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	8 640,00	7 800,00	VI	Zysk (strata) netto	2 453,24	-16 664,54
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	97,77	101,57
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		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		

SKARBNIK GMINY

mgr Dariusz Górski

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	97,77	101,57
	– 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	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	17 600,19	6 555,81	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	2 143,87	672,01	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	2 143,87	672,01	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	100,70	370,86	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		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	97,77	101,57
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	100,70	370,86				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	100,70	370,86				
	– do 12 miesięcy	100,70	370,86				
	– powyżej 12 miesięcy						

Stwierdzam zgodność z oryginałem

07. 05. 2018

Wieszczowa,
(data, podpis)

SKARBNIK GMINY

mgr Dariusz Górski

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	15 355,62	5 512,94			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 355,62	5 512,94			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 355,62	5 512,94			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 355,62	5 512,94			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	125 532,11	108 871,37		PASYWA razem (suma poz. A i B)	125 532,11 108 871,37

GŁÓWNY KSIĘGOWY

inż. Anna Szychowicz

30.03.2018

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Domu Kultury w Kurzelowie

30.03.2018

mgr Beata Gierón

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

Stwierdzam zgodność z oryginałem

07. 05. 2018

Włoszczowa,
(data, podpis)

SKARBNIK GMINY

mgr Dariusz Górski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

2017 rok

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	179 734,00	193 768,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	179 734,00	193 768,00
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	177 283,72	217 775,92
I	Amortyzacja	5 616,36	5 616,36
II	Zużycie materiałów i energii	40 193,77	37 948,37
III	Usługi obce	22 040,28	45 017,40
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 176,82	5 260,95
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	83 938,27	100 672,88
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	20 118,22	22 849,08
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	200,00	410,88
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	2 450,28	-24 007,92
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	7 350,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		7 350,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	7,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		7,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	2 450,28	-16 664,92
G	Przychody finansowe	2,96	0,38
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:	2,96	0,38
	– 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	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– 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)	2 453,24	-16 664,54
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	2 453,24	-16 664,54

Włoszczowa,
(data, podpis)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR
Domu Kultury w Kurzelowie

30.03.2018, Inż. Aneta Sychowicz

SKARBNIK GMINY

30.03.2018

mgr Beata Gieroń

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

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

mgr Dariusz Górski

INFORMACJA DODATKOWA

Do sprawozdania finansowego za 2017 rok

Domu Kultury Kurzelowie

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

- Majątek trwały jest ujmowany 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 31.12.2017 wynosiła 207 818 ,44 zł

Amortyzacja na dzień 31.12.2017 r. wynosiła 5 616,36 zł

- Jednostka nie posiada nieamortyzowanych środków trwałych ,używanych na podstawie umów najmu i dzierżawy.
- Jednostka nie posiada zobowiązań wobec jednostek z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli.
- Jednostka nie posiada akcji.
- Fundusz instytucji na dzień 31.12.2017 r. wynosi 125 434 ,34 zł
- 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, 07. 05. 2018
(data, podpis)

SKARBNIK GMINY

mgr Dariusz Górski

2. Informacje i objaśnienia do rachunków 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 rachunków 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 31.12.2017 r. zatrudnionych było 4 pracowników na umowę o pracę, w tym:
 - dyrektor – 1 etat
 - główny księgowy – 0,25 etatu

Stwierdzam zgodność z oryginałem

Włoszczowa, 07. 05. 2018
(data, podpis)

SKARBNIK GMINY

mgr Dariusz Górski

- sprzątaczką – 1 etat
- palacz-1 etat
- Wynagrodzenia łącznie z rok 2017 wyniosły 98 008 zł w tym:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników – 86 008 zł
 - umowy zlecenia i o dzieło - 12 000 zł

6. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowe 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 2017 rok, zostało sporządzone tym samym sposobem co w roku poprzednim.

4) Porównanie danych liczbowych sprawozdania finansowego za 2017 rok z rokiem 2016:

▪ Aktywa i pasywa zamykają się kwotą:

-2016 rok – 125 532 ,11

-2017 rok - 108 871 ,37

▪ Przychody ogółem wynoszą:

-2016 rok – 179 734

- 2017 rok- 193 768

▪ Koszty ogółem:

-2016 rok – 177 283,72

-2017 rok- 217 775,92

Stan środków pieniężnych na r-kach bankowych:

Stwierdzam zgodność z oryginałem

07. 05. 2018

Włoszczowa,
(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 Sychowicz

Główny księgowy

Kupiec 30.03.2018r

Miejscowość i data

DYREKTOR
Domu Kultury w Kurzelowie

mgr Beata Gieroń

Dyrektor

Stwierdzam zgodność z oryginałem

Włoszczowa, 07. 05. 2018
(data. podpis)

SKARBNIK GMINY

mgr Dariusz Górski