

ZARZĄDZENIE NR 0050.28.2018
BURMISTRZA GMINY WŁOSZCZOWA
z dnia 7 maja 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej
instytucji kultury – Domu Kultury we Włoszczowie 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 we Włoszczowie 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 JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2016		PASywa		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	1992066,96	1763392,66	A.	Kapitał (fundusz) własny	176140,86	138918,53
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	169836,67	169836,67
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		6304,19
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	1992066,96	1763392,66	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	1992066,96	1763392,66	VIII	Zysk (strata) netto	6304,19	-37221,33
a)	grunty	72490,95	72490,95	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1863244,53	1679653,35
b)	budynki i budowle	1728571,32	1662103,97	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	191004,69	28797,74	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	22800,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki	22800,00	0,00
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe	47318,43	55180,22	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	1566,19	4774,90	d)	inne		
1.	Materiały	863,10	3090,15	III	Zobowiązania krótkoterminowe	68086,07	135969,19
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	67884,08	135552,15
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary	703,09	1684,75	b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	28827,17	63609,60
				*	do 12 miesięcy	28827,17	63609,60
II	Należności krótkoterminowe	12977,27	16314,75	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	12977,27	16314,75	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	8239,14	9728,40	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4738,13	6586,35	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	34336,50	38307,12
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń	4468,38	31263,05
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	252,03	2372,38
III	Inwestycje krótkoterminowe	32774,97	34090,57	3.	Fundusze specjalne	201,99	417,04
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	32774,97	34090,57	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1772358,46	1543684,16
a)	w pozostałych jednostkach			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1772358,46	1543684,16
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	1772358,46	1543684,16
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	32774,97	34090,57	*	krótkoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na	32774,97	34090,57				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Suma aktywów		2039385,39	1818572,88	Suma pasywów		2039385,39	1818572,88

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).

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Halina Górską

Włoszczowa, 2018.03.15.

Zatwierdził:

DYREKTOR
Domu Kultury we Włoszczowie

mgr inż. Sylwester Łowalski

Stwierdzam zgodność z oryginałem

07 MAJ 2018

Włoszczowa,
(data, podpis)

SKARBNIK GMINY

mgr Dariusz Górski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:

DOM KULTURY we WŁOSZCZOWIE**ul. Wiśniowa 19****29-100 Włoszczowa**

Nr identyfikacyjny

001236762**DOM KULTURY**
we Włoszczowie

29-100 Włoszczowa, ul. Wiśniowa 19

NIP 636-18-11-087, REG.001236762

tel/fax 41 30 43 303

REGON**Rachunek**
zysków i strat (
wariant porównawczy)za bieżący rok
obrotowy 2016.**Adresat:**
Burmistrz Gminy
Włoszczowaza bieżący rok
obrotowy 2017.

A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1289586,63	1418626,89
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	419635,51	485987,15
1	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
II	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	775500,00	913878,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	94451,12	18761,74
B	Koszty działalności operacyjnej	1461749,94	1689022,23
I	Amortyzacja	245815,48	245609,80
II	Zużycie materiałów i energii	148793,98	148983,93
III	Usługi obce	336236,95	410969,12
IV	Podatki i opłaty	29490,19	44099,59
V	Wynagrodzenia	533963,65	645434,82
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	102269,05	126778,62
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	65180,64	67146,35
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży / A-B/	-172163,31	-270395,34
D	Pozostałe przychody operacyjne	180747,19	233372,01
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Pokrycie amortyzacji	175647,19	228674,30
IV	Inne przychody operacyjne	5100,00	4697,71
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/	8583,88	-37023,33
G	Przychody finansowe	438,98	178,52
II	Odsetki	438,98	178,52
	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	2718,67	376,52
I	Odsetki	2717,71	376,52
IV	Inne	0,96	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej /F+G-H/	6304,19	-37221,33
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych /J.I-J.II/		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto /I+J/	6304,19	-37221,33
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N	Zysk (strata netto /K-L-M/	6304,19	-37221,33

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

mgr Halina Górski

Stwierdzam zgodność z oryginałem

Włoszczowa, 2018-03-15

miejscowość i data

SKARBNIK GMINY

Włoszczowa, 07 MAJ 2018

(data, podpis)

mgr Dariusz Górski

DYREKTOR

Domu Kultury we Włoszczowie

zatwierdził

mgr mgr Sylwester Kowalski

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
DOMU KULTURY WE WŁOSZCZOWIE
za rok 2017**

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 01.01.2017 do 31.12.2017r.

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 zgodność z oryginałem

SKARBNIK GMINY

Włoszczowa, 07.05.2018

(data, podpis) mgr Dariusz Górski

Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie 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 2017 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.

Włoszczowa, 07 MAJ 2018
(data, podpis) mgr Dariusz Górski
SKARBNIK GMINY

7. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

W bilansie wykazano aktywa trwałe w wysokości 1 763 392,66 zł.

Zmiany w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

<i>Grupa rodzajowa</i>	<i>Stan na 01.01.2017r.</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Stan na 31.12.2017r.</i>
Wartości niematerialne i prawne	16 658,36	0,00	1 300,00	17 958,36
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	72 490,95	0,00	0,00	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/	287 733,20	0,00	15 635,50	303 368,70
OGÓŁEM	3 995 418,11	0,00	16 935,50	4 012 353,61

Naliczone umorzenie środków trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

<i>Grupa rodzajowa</i>	<i>Stan na 01.01.2017r.</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Stan na 31.12.2017r.</i>
Wartości niematerialne i prawne	16 658,36	0,00	1 300,00	17 958,36
Budynki i lokale /1/	904 230,49	0,00	66 467,35	970 697,84
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania /4/	20 260,00	0,00	1 080,00	21 340,00
Urządzenia techniczne /6/	774 469,10	0,00	161 126,95	935 596,05

<i>Grupa rodzajowa</i>	<i>Stan na 01.01.2017r.</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Stan na 31.12.2017r.</i>
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypożyczenie /8/	287 733,20	0,00	15 635,50	303 368,70
OGÓŁEM	2 003 351,15	0,00	245 609,80	2 248 960,95

- 2.Odpisy aktualizujące środki trwale 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 .

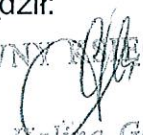
- 1.W sprawozdaniu finansowym nie ujęto żadnych znaczących zdarzeń z lat ubiegłych.
- 2.Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne inne znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w sprawozdaniu .
- 3.W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

IV. Zatrudnienie w Domu Kultury

- Stan zatrudnienia na 31.12.2017r. - 17 osób - 14,5 etatu, w tym
- pracownicy merytoryczni i administracja - 15 osób - 12,5 etatu
 - pracownicy obsługi - 2 osoby – 2 etaty.

Włoszczowa, 2018.03.15.

Sporządził:


 GŁÓWNY KASJER
 mgr Kalina Górka

DYREKTOR
 Domu Kultury we Włoszczowie

 mgr inż. Sylwester Kowalski

Stwierdzam zgodność z oryginałem

07 MAJ 2018

Włoszczowa,
 (data)
 SKARBNIK GMINY

mgr Dariusz Górski