

Zarządzenie nr 20/2018
Burmistrza Miasta i Gminy Człopa
z dnia 6 kwietnia 2018 r.

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

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. 2017 r. poz. 862 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Domu Kultury w Człopie za 2017 rok, stanowiące załącznik do zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


BURMISTRZ
mgr Zdzisław Kmiec

Uzasadnienie
do Zarządzenia Nr 20/2018
Burmistrza Miasta i Gminy Człopa
z dnia 6 kwietnia 2018 r.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U z 2018 r. poz. 395 ze zm.) roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Natomiast art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. 2017 r. poz. 862 ze zm.) określa, że w przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego


BURMISTRZ
mgr Zdzisław Kmiec

DOM KULTURY W CZŁOPIE 78-630 CZŁOPA, UL.STRZELECKA 1 Numer identyfikacyjny REGON 57024310		BILANS INSTYTUCJI KULTURY na dzień 31.12.2017 r.				MIASTO I GMINA CZŁOPA	
poz.	AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016	poz.	PASYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
A.	Aktywa trwałe	445 626,16	466 105,32	A.	Fundusz / kapitał własny	470 558,63	475 208,03
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucyj)	475 208,03	448 422,67
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	445 626,16	466 105,32	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	445 626,16	466 105,32	VI	Zysk (strata) netto	- 4 649,40	26 785,36
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 566,06	20 352,54
b)	budynki i budowle	441 501,21	466 105,32	I	Rezerwy na zobowiązania	-	-
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 124,95		1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
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	-	-
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	-	-
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	46 498,53	29 455,25	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	-	-	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	21 566,06	20 352,54
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	13 860,00	12 376,48
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	13 860,00	-
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	do 12 miesięcy	13 860,00	
II	Należności krótkoterminowe	5 463,18	8 056,50	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	5 463,18	8 056,50	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	650,00		f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		10 668,56
c)	inne	4 813,18	8 056,50	h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		1 707,92
III	Inwestycje krótkoterminowe	41 035,35	21 398,75	4.	Fundusze specjalne	7 706,06	7 976,06
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	41 035,35	21 398,75	IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	41 035,35	21 398,75	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	40 519,50	20 975,00				
*	inne środki pieniężne	515,85	423,75				
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	492 124,69	495 560,57		Suma pasywów	492 124,69	495 560,57

Sporządził:
GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Beata Drabińska

Człopa, 29.03.2018 r.

Zatwierdził:

PREZKTOR
Domu Kultury w Człopie
Jolanta Drabińska

DOM KULTURY W CZŁOPIE 78-630 CZŁOPA, UL.STRZELECKA 1		Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy sporządzony za okres 01.01.2017-31.12.2017	
		za BIERZĄCY rok obrotowy 2017	za poprzedni rok obrotowy 2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	51 310,00	35 490,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	51 310,00	35 490,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą		
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	761 490,47	628 355,50
I	Amortyzacja	32 229,11	32 728,77
II	Zużycie materiałów i energii	82 984,49	45 062,06
III	Usługi obce	247 331,73	244 185,56
IV	Podatki i opłaty	13 197,48	316,10
V	Wynagrodzenia	317 922,96	250 107,92
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	63 254,43	51 172,47
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 570,27	4 782,62
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 710 180,47	- 592 865,50
D	Pozostałe przychody operacyjne	706 050,00	619 758,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	693 900,00	615 608,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	12 150,00	4 150,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 224,51	575,75
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 224,51	575,75
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 5 354,98	26 316,75
G	Przychody finansowe	705,58	468,61
II	Odsetki	705,58	468,61
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	-	-
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	- 4 649,40	26 785,36
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	- 4 649,40	26 785,36

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Beata Drabińska

.....
sporządził

DYREKTOR
Domu Kultury w Człopie

Jolanta Drabińska

.....
zatwierdził

Człopa, 29.03.2018 r.
miejsowość i data

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DOMU KULTURY W CZŁOPIE ZA ROK 2017

1. Dom Kultury w Człopie ul. Strzelecka 1 78-630 Człopa

NIP 765-15-67-272

REGON 570791490

proceedzi działalność w zakresie działalności obiektów kultury (PKD 90.04.Z)

na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2014 r. poz.. 423 z późn.zm.) oraz ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. z 2012 r. poz. 642 z późn. zm.) oraz statutu nadanego przez Radę Miejską w Człopie.

2. Przeciętne zatrudnienie w 2017 roku to 5,5 osoby, w przeliczeniu na pełne etaty.

3. Czas trwania instytucji kultury – Dom Kultury w Człopie jest nieograniczony.

4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. i zawiera dane łączne Domu Kultury w Człopie i Miejskiej Biblioteki w Człopie działającej w strukturach Domu Kultury w Człopie z filiami bibliotecznymi w Trzebinie, Wołowych Lasach i Mielęcinnie. W skład Domu Kultury w Człopie wchodzi również świetlice wiejskie, których rejestr prowadzi Dyrektor Domu Kultury w Człopie.

5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności jednostki przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

6. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2017 są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Domu Kultury w Człopie. Stosowne zasady określa zarządzenie dyrektora w sprawie dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości.

7. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3 500,00 zł, odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej. Dla tych przedmiotów prowadzi się ewidencje ilościowo-wartościową.

Środki trwałe o wartości powyżej 3 500,00 zł amortyzowane są metodą liniową według stawek i zasad podatkowych.

8. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest

Dom Kultury w Człopie
78-630 Człopa
ul. Strzelecka 1

INFORMACJA DODATKOWA

zgodnie z art.48 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości
(Dz.U.z 2016 r.,poz.1047 z późn.zm.)

poza księgowo w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

9. Stany i rozchody materiałów wycenia się według cen zakupu brutto.
10. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia.
11. Należności i zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
12. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.
13. Koszty instytucji ewidencjonowane są w układzie rodzajowym wg typów działalności, tj. koszty ogólnoinstytucyjne i koszty działalności kulturalnej.
14. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Beata Drabińska

Sporządził:

Człopa, 29.03.2018 r.

Zatwierdził:

Dom Kultury
w Człopie
ul. Strzelecka 1, 78-630 Człopa
tel./fax 0 67 259 11 44
NIP 765-156-72-72, REGON 570245310

DYREKTOR
Domu Kultury w Człopie
Beata Drabińska