

ZARZĄDZENIE NR 57/2019
BURMISTRZA MIASTA I GMINY W MAŁOGOSZCZU
Z DNIA 5 CZERWCA 2019 ROKU

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Domu Kultury w Małogoszczu za 2018 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506), art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r., poz. 1983 oraz z 2019 r. poz. 115 i 750)
Burmistrz Miasta i Gminy zarządza co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Domu Kultury w Małogoszczu za 2018 rok.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

1. Bilansu, stanowiącego załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
2. Rachunku zysków i strat, stanowiącego załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia,
3. Wprowadzenia i informacji dodatkowej, stanowiącej załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



BURMISTRZ
Mariusz Piotrowski

UZASADNIENIE

do Zarządzenia nr 57/2019 Burmistrza Miasta i Gminy w Małogoszczu z dnia 5 czerwca 2019 roku w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Domu Kultury w Małogoszczu za 2018 rok

Dom Kultury w Małogoszczu, 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.

Z uwagi na zamknięcie roku 2018 i sporządzenie rocznego sprawozdania, Domu Kultury w Małogoszczu na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 9 września 1994 roku o rachunkowości, ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdania. Organem zatwierdzającym w przypadku Domu Kultury w Małogoszczu na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2018r., poz.1983 oraz z 2019r., poz.115 i 750) jest Burmistrz Miasta i Gminy w Małogoszczu .

Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych w/w ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2018 rok.

BURMISTRZ

Mariusz Piotrowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Dom Kultury
Ul. 11 Listopada 17
28-366 Małogoszcz
NIP 6561856032
Numer identyfikacyjny REGON 290016619

BILANS
samorządowej instytucji kultury

sporządzony
na dzień 31 grudnia 2018 roku

Adresat

Burmistrz Miasta i Gminy Małogoszcz

AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2017	Stan na koniec 31.12.2018	PASYWA		Stan na koniec 31.12.2017	Stan na koniec 31.12.2018
A.	AKTYWA TRWAŁE	687 835,90	647 864,46	A.	FUNDUSZ (KAPITAŁ) WŁASNY	- 5 344,75	-476,83
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Fundusz (kapitał) podstawowy	3 304,19	-5 344,75
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	III.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV.	Fundusz (kapitał) zapasowy	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V.	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	687 835,90	647 864,46	VI.	Pozostałe fundusze (kapitały) rezerwowe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	687 835,90	647 864,46	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a.	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII.	Zysk (strata) netto	-8 648,94	4 867,92
b.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	640 451,04	614 490,34	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
c.	urządzenia techniczne i maszyny	47 384,86	33 374,12	B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	705 622,91	663 357,94
d.	środki transportu	0,00	0,00	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e.	inne środki trwałe	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	a.	długoterminowe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	b.	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	a.	długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	b.	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b.	z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	d.	inne	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	17 787,01	15 493,48
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	12 442,26	15 016,65	a.	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
I.	Zapasy	62,82	59,82	-	o okresie wymagalności do 12 m-cy	0,00	0,00
1.	Materiały	62,82	59,82	-	o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
2.	Półprodukty, produkty w toku	0,00	0,00	b.	inne	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	5 407,57	1 016,65

Za zgodność z oryginałem
stwierdzam

BURMISTRZ
Mariusz Piotrowski

4.	Towary	0,00	0,00	a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	783,00	b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	d.	z tytułu dostaw i usług	5 407,57	1 016,65
-	o okresie spłaty do 12 m-cy	0,00	0,00	-	o okresie wymagalności do 12 m-cy	5 407,57	1 016,65
-	o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	-	o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
b.	Inne	0,00	0,00	e.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług	0,00	480,00	g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
-	o okresie spłaty do 12 m-cy	0,00	480,00	h.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
-	o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	i.	inne	0,00	0,00
b.	z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	12 379,44	14 476,83
c.	inne należności	0,00	303,00	a.	Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 379,44	14 476,83
d.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	687 835,90	647 864,46
III.	Inwestycje krótkoterminowe	12 379,44	14 173,83	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 379,44	14 173,83	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	687 835,90	647 864,46
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a.	długoterminowe	687 835,90	647 864,46
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	b.	krótkoterminowe	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje	0,00	0,00				
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c.	środki pieniężne i inne aktywa finansowe	12 379,44	14 173,83				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 379,44	14 173,83				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
SUMA AKTYWÓW		700 278,16	662 881,11	SUMA PASYWÓW		700 278,16	662 881,11

Pakuła Beata
Sporządził:

Małogoszcz, dnia 22 marca 2019 roku
Miejscowość i data

Tracz Jan
Dyrektor jednostki

CIÓWNA KSIĘGOWA
[Signature]
Beata Pakula

DYREKTOR
Mariusz Piotrowski
BURMISTRZ
[Signature]
Mariusz Piotrowski

Dom Kultury w Małogoszczu

ul. 11 Listopada 17 28-366 Małogoszcz NIP 6561856032

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy sporządzony na dzień 31 grudnia 2018r.		Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Małogoszcz	
		za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 058 312,18	1 023 784,51
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	982 029,18	955 384,51
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	76 283,00	68 400,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 111 568,83	1 058 888,03
I	Amortyzacja	44 607,71	39 971,44
II	Zużycie materiałów i energii	139 755,58	105 929,81
III	Usługi obce	227 416,08	232 122,15
IV	Podatki i opłaty	5 548,00	4 922,00
V	Wynagrodzenia	579 656,87	560 094,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	111 935,69	110 480,89
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 648,90	5 367,52
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-53 256,65	-35 103,52
D	Pozostałe przychody operacyjne	44 607,71	39 971,44
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	44 607,71	39 971,44
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-8 648,94	4 867,92
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-8 648,94	4 867,92
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-8 648,94	4 867,92
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-8 648,94	4 867,92

sporządził: Pakuła Beata

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Beata Pakuła

zatwierdził: Tracz Jan

Małogoszcz 22.03.2019r.

DYREKTOR
Domu Kultury w Małogoszczu
Jan TraczZa zgodność z oryginałem
stwierdzam

BURMISTRZ

Mariusz Piotrowski

