

ZARZĄDZENIE NR 57/2017
BURMISTRZA MIASTA I GMINY W MAŁOGOSZCZU
Z DNIA 19 CZERWCA 2017 ROKU

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Domu Kultury w Małogoszczu za 2016 rok

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, 1579, 1948, z 2017r. poz. 730, 935), art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, 2255 z 2017 poz. 61) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r., poz. 862) Burmistrza Miasta i Gminy zarządza co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Domu Kultury w Małogoszczu za 2016 rok.

§ 2.

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

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

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



BURMISTRZ

Jan Głógowski

UZASANDIENIE

do Zarządzenia nr 57/2017 Burmistrza Miasta i Gminy w Małogoszczu z dnia 19 czerwca 2017 roku w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Domu Kultury w Małogoszczu za 2016 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 2016 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 2017r poz.862) jest Burmistrz Miasta i Gminy w Małogoszczu.

Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych w/w ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2016 rok.

BURMISTRZ
Jan Głodowski

Nazwa i adres jednostki samorządowej DOM KULTURY 28-366 Małogoszcz; ul. 11-go Listopada 17 tel/fax 041 385 51 93 NIP 656-18-56-032; Regon 290016619			BILANS samorządowej instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku			Adresat Burmistrz Miasta i Gminy Małogoszcz 28-366 Małogoszcz		
AKTYWA			Stan na koniec 31.12.2015	Stan na koniec 31.12.2016	Wpłynęło dnia 31-03-2017	Stan na koniec 31.12.2015	Stan na koniec 31.12.2016	
A.	AKTYWA TRWAŁE		770 290,31	732 443,61	A. FUNDUSZ (KAPITAŁ) WŁASNY	1 832,45	3 304,19	
I.	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Fundusz (kapitał) podstawowy	-14 517,34	1 832,45	
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	Podpis przyjmującego: [podpis]			
2.	Wartość firmy		0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	IV. Fundusz (kapitał) zapasowy	0,00	0,00	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		770 290,31	732 443,61	V. Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
1.	Środki trwałe		770 290,31	732 443,61	VI. Pozostałe fundusze (kapitały) rezerwowe	0,00	0,00	
a.	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	
b.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		692 372,44	666 411,74	VIII. Zysk (strata) netto	16 349,79	1 471,74	
c.	urządzenia techniczne i maszyny		77 917,87	66 031,87	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	
.	środki transportu		0,00	0,00	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	782 568,06	743 009,84	
e.	inne środki trwałe		0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
2.	Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
III.	Należności długoterminowe		0,00	0,00	a. długoterminowe	0,00	0,00	
1.	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	b. krótkoterminowe	0,00	0,00	
2.	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
IV.	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	a. długoterminowe	0,00	0,00	
1.	Nieruchomości		0,00	0,00	b. krótkoterminowe	0,00	0,00	
2.	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
b.	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
4.	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	b. z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych	0,00	0,00	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	d. inne	0,00	0,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 277,75	10 566,23	
B.	AKTYWA OBROTOWE		14 110,20	13 870,42	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
I.	Zapasy		35,12	201,61	a. z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	
1.	Materiały		35,12	201,61	- o okresie wymagalności do 12 m-cy	0,00	0,00	
2.	Półprodukty, produkty w toku		0,00	0,00	- o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	
3.	Produkty gotowe		0,00	0,00	b. inne	0,00	0,00	
					2. Wobec pozostałych jednostek	2 363,43	0,00	

4.	Towary	0,00	0,00	a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 208,00	0,00	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	2 363,43	0,00
-	o okresie spłaty do 12 m-cy	0,00	0,00	-	o okresie wymagalności do 12 m-cy	2 363,43	0,00
-	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	1 208,00	0,00	f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług	400,00	0,00	g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
-	o okresie spłaty do 12 m-cy	400,00	0,00	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	9 914,32	10 566,23
c.	inne należności	808,00	0,00	a.	Fundusz Świadczeń Socjalnych	9 914,32	10 566,23
	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	770 290,31	732 443,61
III.	Inwestycje krótkoterminowe	12 867,08	13 668,81	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 867,08	13 668,81	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	770 290,31	732 443,61
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a.	długoterminowe	770 290,31	732 443,61
-	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	12 867,08	13 668,81				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 867,08	13 668,81				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
SUMA AKTYWÓW		784 400,51	746 314,03	SUMA PASYWÓW		784 400,51	746 314,03

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Beata Pakuła

Sporządził:

Małogoszcz, dnia 21 marca 2017 roku
Miejscowość i data

SB
Dyrektor jednostki

Dom Kultury w Małogoszczu

Wpłynęło dnia 31-03-2017

50211

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy sporządzony na dzień 31 grudnia 2016r.		Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Małogoszcz	
		za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 013 300,00	1 023 751,00
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	936 000,00	937 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	77 300,00	86 751,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 044 347,63	1 067 175,96
I	Amortyzacja	45 890,96	44 896,70
II	Zużycie materiałów i energii	133 028,91	109 341,36
III	Usługi obce	181 994,45	216 363,79
IV	Podatki i opłaty	5 250,00	6 267,00
V	Wynagrodzenia	565 645,95	573 272,91
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	108 470,96	111 464,59
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 066,40	5 569,61
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-31 047,63	-43 424,96
D	Pozostałe przychody operacyjne	47 390,96	44 896,70
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	47 390,96	44 896,70
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	16 343,33	1 471,74
G	Przychody finansowe	6,46	0,00
II	Odsetki	6,46	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	16 349,79	1 471,74
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	16 349,79	1 471,74
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	16 349,79	1 471,74

sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
Beata Pakula

zatwierdził:

[Signature]

Małogoszcz 21.03.2017r.

**Wprowadzenie oraz informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za rok 2016**

URZĄD MIASTA I GMINY W MAŁOGOSZCZ
28-366 Małogoszcz

Dane jednostki:

Dom Kultury

Ul. 11 Listopada 17

28-366 Małogoszcz

Wpłynęło dnia 31-03-2017

L. dz. 502/t zał.

Podpis przyjmującego

p.k.kot
2017-03-31

I. Wprowadzenie

1. Przedmiot działalności : upowszechnianie kultury
2. Rejestr Instytucji Kultury w Urzędzie Miasta i Gminy Małogoszcz.
3. Czas działalności jednostki : nieograniczony.
4. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016r.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie dłuższym niż 12 miesięcy. Sprawozdanie sporządzono więc z założeniem, że działalność będzie kontynuowana w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowego.
6. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
 - Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy, to znaczy od 1 stycznia do 31 grudnia.
 - Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
 - Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - Środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku,
 - Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych,
 - Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Inwestycje krótkoterminowe to środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenione według wartości nominalnej na dzień bilansowy:

- środki pieniężne na rachunku podstawowym	3 102,58 zł
- środki pieniężne na rachunku ZFŚS	10 566,23 zł

Pasywa

Fundusz instytucji na dzień 31.12.2016 roku wyniósł 1 832,45 zł.
Szczegółowe zestawienie zmian w funduszu w 2016 roku przedstawiono poniżej:

I. Fundusz instytucji na początek okresu (BO)	-14 517,34
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu):	16 349,79
Zysk bilansowy za ubiegły rok	16 349,79
II. Fundusz instytucji na koniec okresu (BZ)	1 832,45
III. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00
IV. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ / -)	1471,74
zysk netto (+) / strata netto (-)	1471,74
V. Fundusz (III +/- IV)	3 304,19

Zysk netto zostanie przebiegowany na fundusz instytucji po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wynoszą 0,00 zł.

Fundusz Świadczeń Socjalnych na dzień bilansowy wynosi 10 566,23 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2016 roku wyniosły 732 443,61zł i stanowią wartość nieumorzonych środków trwałych instytucji. Zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty będą rozliczane sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.

Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy:

Przychody	1 068 647,70
Koszty	1 067 175,96
Zysk za 2016 rok.	1 471,74

Różnica między przychodami, a kosztami daje zysk w wysokości 1 471,74 zł, który zostanie prześięgowany na fundusz instytucji po zatwierdzeniu sprawozdania rocznego.

Struktura zatrudnienia

Stan zatrudniania na dzień 31.12.2016 roku

	Ilość osób	Ilość etatów
<u>Umowy o pracę</u>	13	12 $\frac{3}{4}$
Pracownicy administracji	2	2
w tym:		
▪ Dyrektor	1	1
▪ Księgowa	1	1
Impresariat Artystyczny	7	6 $\frac{3}{4}$
w tym:		
▪ Kierownik	1	1
▪ Instruktorzy	5	5
▪ prowadząca świetlicę	1	$\frac{3}{4}$
Pracownicy obsługi	4	4

Małogoszcz, dnia 22 marca 2017 roku

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Beata Pakula

Sporządził

[Signature]
Dyrektor jednostki