

Zarządzenie Nr 60/2019
Burmistrza Miasta Golubia-Dobrzynia
z dnia 15 maja 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Domu Kultury w Golubiu-Dobrzyniu za rok 2018

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

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Domu Kultury w Golubiu-Dobrzyniu za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r., stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w zdaniu poprzednim, składa się z: bilansu, rachunku zysków i strat, dodatkowych informacji i objaśnień.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Mariusz Piatkowski

Sprawydotnik jest tożsamo

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
DOMU KULTURY
W
GOLUBIU-DOBRZYNIU**

*za rok obrotowy
od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku*

Golub-Dobrzyń, 26 marca 2019 rok

I. WPROWADZENIE

II. DANE FINANSOWE

**III. DODATKOWE INFORMACJE I
OBJAŚNIENIA**

I. WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018R

1. Dane jednostki

- a) Dom Kultury z siedzibą w Golubiu-Dobrzyniu przy ul. Gen.Hallera 13
- b) Dom Kultury utworzony został uchwałą nr XV/133/99 Rady Miasta Golubia-Dobrzynia z dnia 28 grudnia 1999r. Instytucja wpisana została do rejestru gminnych jednostek organizacyjnych miasta Golubia-Dobrzynia
- c) Podstawowym przedmiotem działalności Domu Kultury jest realizowanie zadań w dziedzinie edukacji i upowszechniania kultury oraz współtworzenia jej wartości.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres sprawozdawczy trwający od 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r.

3. Dane o wewnętrznych jednostkach organizacyjnych

Jednostka posiada osobowość prawną, prowadzi gospodarkę finansową i dokonuje rozliczeń z budżetem gminy na zasadach ustalonych dla jednostek upowszechniania kultury. Głównym źródłem finansowania Domu Kultury jest dotacja przekazywana z budżetu gminy oraz środki własne a także środki przekazywane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.

4. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Domu Kultury. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

5. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia prawo do wyboru przedstawia się następująco:

- a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych w pełnej wysokości bez uwzględnienia ograniczeń ich wysokości dla celów podatkowych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje jednorazowo na koniec roku. Środki trwałe o wartości równej i poniżej 10000,00 PLN odpisuje się w koszty jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu formalnej utraty wartości.
- b) Należności – wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

- c) Zobowiązania – wycenia się w wartościach nominalnych. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, a zobowiązania wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.
- d) Koszty dotyczące przyszłych okresów odnoszone są w koszty roku, którego dotyczą poprzez rozliczenia międzyokresowe.
- e) Rezerwy- wycenia się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.
- f) Wynik finansowy ustalony jest zgodnie z zasadami określonymi w art.4-8 ustawy o rachunkowości.
- g) Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Szarek

.....
 SPORZĄDZIŁ

DYREKTOR
 Domu Kultury w Golubiu-Dobrzyniu
Artur Niklewicz

.....
 PODPIS DYREKTORA

GOLUB-DOBRZYŃ, DNIA 26.03.2019 ROKU

II. DANE FINANSOWE

1. BILANS

2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2018

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2017	2018			2017	2018
A	Aktywa trwałe	308 737,47	292 796,43	A	Kapitał (fundusz) własny	292 451,79	272 067,11
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	297 438,12	292 451,79
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	308 737,47	292 796,43	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	308 737,47	292 796,43		– 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	299 044,10	284 551,43	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-4 986,33	-20 384,68
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	9 693,37	8 245,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 795,75	27 091,99
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		
III	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	2	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		

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 755,65	300,00			
c)	inne	2 466,00	3 350,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 531,50	1 400,02			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 531,50	1 400,02			
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	1 531,50	1 400,02			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 531,50	1 400,02			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	756,92	1 312,65			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	317 247,54	299 159,10			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			317 247,54	299 159,10	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Szarek
mgr Anna Szarek

26.03.2019

i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Stow. Kultury w Szubinie-Dołbrzynk

Artur Niklewicz
Artur Niklewicz

26.03.2019

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

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy sporządzony za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018	
		za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	635 483,23	652 898,43
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	557 000,00	507 200,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	78 483,23	145 698,43
B	Koszty działalności operacyjnej	660 192,97	689 053,85
I	Amortyzacja	16 712,93	15 941,04
II	Zużycie materiałów i energii	126 514,89	94 067,55
III	Usługi obce	127 469,17	167 163,58
IV	Podatki i opłaty	15 046,79	14 386,95
V	Wynagrodzenia	309 133,10	326 067,75
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	61 218,35	67 030,86
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 097,74	4 396,12
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-24 709,74	-36 155,42
D	Pozostałe przychody operacyjne	19 763,03	15 530,83
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	19 763,03	15 530,83
E	Pozostałe koszty operacyjne	357,50	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	357,50	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-5 304,21	-20 624,59
G	Przychody finansowe	317,88	239,91
I	Odsetki	317,88	239,91
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-4 986,33	-20 384,68
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-4 986,33	-20 384,68
L	Podatek dochodowy		

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Dodatkowe informacje do bilansu

1.1) Zmiana w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych, zawierająca stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy zawiera tabela nr 1.

1.2) Podział należności

W bilansie nie występują należności długoterminowe oraz należności wobec jednostek powiązanych.

1.3) Dane o strukturze własności

Dom Kultury, tworzy kapitał (fundusz) własny z zysków i strat jednostki i wynosi 292.451,79 zł.

1.4) Zysk/strata za rok obrotowy

Rok 2018 zamknięto stratą w wysokości 20.384,68 zł

1.5) Dane o stanie rezerw

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie występują.

1.6) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące należności trudno ściągalne.

1.7) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

W ramach czynnych rozliczeń międzyokresowych odnotowano kwotę

1.312,65 zł. z tytułu ubezpieczenia majątkowego, kosztów energii i usług dystrybucji

1.8) Podział zobowiązań

Zobowiązania długoterminowe nie występują. Występują jedynie zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek, których okres wymagalności nie przekracza 12 m-cy w kwocie 9.289,36 zł.

2. Dodatkowe informacje do rachunku zysku i strat

2.1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, usług i materiałów.

Podstawową działalnością Domu Kultury było realizowanie zadań w zakresie upowszechniania kultury oraz inne zadania zlecone określone statutem. Cała sprzedaż skierowana była na rynek krajowy. Strukturę rzeczową przychodów ze sprzedaży przedstawia tabela:

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY Lp.(bez VAT)	ROK 2017	ROK 2018
1 Usługi	78.483,23	60.698,43
Ogółem	78.483,23	60.698,43

2.2) Dane o kosztach rodzajowych

Lp.	Treść	Rok 2017	Rok 2018
1.	Amortyzacja	16.712,93	15.941,04
2.	Zużycie materiałów i energii	126.514,89	94.067,55
3.	Usługi obce	127.469,17	167.163,58
4.	Podatki i opłaty	15.046,79	14.386,95
5.	Wynagrodzenia	309.133,10	326.067,75
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	61.218,35	67.030,86
7.	Pozostałe	4.097,74	4.396,12
8.	OGÓŁEM	660.192,97	689.053,85

3. Objaśnienia niektórych zagadnień osobowych

3.1) Informacje o zatrudnieniu

Poziom zatrudnienia na koniec roku 2018 wyniósł 7 osób a średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 6 osób.

Sporządził: Szarek Anna

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Szarek

DYREKTOR
Domu Kultury w Świebuz-Dobrzyna
Artur Nisiewicz

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2018 poz. 1983 z późn. zm.), roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. Mając na uwadze powyższe oraz dodatkowo uwzględniając zapisy art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 poz. 351), przedłożone sprawozdanie finansowe Domu Kultury w Golubiu-Dobrzyniu za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. podlega zatwierdzeniu przez Burmistrza Miasta Golubia-Dobrzynia.