

**ZARZĄDZENIE NR 0050.1.76.2017
BURMISTRZA SZUBINA**

z dnia 28 kwietnia 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Szubińskiego Domu Kultury za 2016 rok.**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406, z 2014 r. poz. 423, z 2015 r. poz. 337, 1505 oraz z 2016 r. poz. 1020), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 i 2255 oraz z 2017 r. poz. 61) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za 2016 r. samorządowej instytucji kultury – Szubińskiego Domu Kultury składające się z:

- 1) bilansu na dzień 31 grudnia 2016 r.,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016 roku, zamkniętego zyskiem netto na kwotę 5.340,16 zł (słownie: pięć tysięcy trzysta czterdzieści złotych 16/100),
- 3) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2016 roku.

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zysk netto za 2016 rok w wysokości 5.340,16 zł (słownie: pięć tysięcy trzysta czterdzieści złotych 16/100), spowoduje zwiększenie funduszu rezerwowego.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Szubina

Artur Michalak

Załącznik do Zarządzenia Nr 0050.1.76.2017

Burmistrza Szubina

z dnia 28 kwietnia 2017 r.

Szubiński Dom Kultury
89-200 Szubin, ul. Kcyńska 13
tel. 052 384 82 35, 052 391 04 21
NIP 562-13-32-971 REGON 092907300

SZUBIŃSKI DOM KULTURY ul. Kcyńska 13 89-200 Szubin		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016 r.					
AKTYWA		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	PASYWA		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	176 683,59	187 038,01	A.	Fundusz / kapitał własny	169 049,12	174 389,28
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucyj)	186 012,89	169 049,12
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwowy)		
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	176 683,59	187 038,01	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	176 683,59	187 038,01	VI	Zysk (strata) netto	-16 963,77	5 340,16
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	4 047,00	4 047,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 038,77	49 463,93
b)	budynki i budowle	96 489,93	78 589,86	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu	67 858,76	56 008,17	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	8 287,90	48 392,98	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	35 404,30	36 815,20	b)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 955,38	16 290,50
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	2 866,65	16 157,85
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	2 866,65	5 585,21
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	do 12 miesięcy	2 866,65	5 585,21
II	Należności krótkoterminowe	1 586,70	2 431,70	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	1 586,70	2 431,70	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 230,00	2 075,00	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	356,70	356,70	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		10 572,64
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	33 817,60	34 383,50	2.	fundusze specjalne	88,73	132,65
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	33 817,60	34 383,50	IV	Rozliczenia międzyokresowe	40 083,39	33 173,43
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	40 083,39	33 173,43
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	33 083,43	26 083,47
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	33 817,60	34 383,50	*	krótkoterminowe	6 999,96	7 089,96
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	33 817,60	34 383,50				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	212 087,89	223 853,21		Suma pasywów	212 087,89	223 853,21

Sporządził:

Julita Kitkowska
Główny Księgowy
Szubińskiego Domu Kultury
mgr Julita Kitkowska

Miejsce, data sporządzenia:

Szubin, 31.03.2017 r.

Zatwierdził:

Alina Gordon
Dyrektor
DYREKTOR
Szubińskiego Domu Kultury
mgr Alina Gordon

Szubiński Dom Kultury

89-200 Szubin, ul. Kcyńska 13

tel. 052 384 82 35, 052 391 04 21

NIP 562-13-32-971 REGON 0929 SZUBIŃSKI DOM KULTURY

ul. Kcyńska 13

89-200 Szubin

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	973 759,00	777 085,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	57 759,00	50 523,00
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	916 000,00	726 562,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 014 343,75	806 326,09
I	Amortyzacja	30 513,24	31 094,62
II	Zużycie materiałów i energii	84 874,90	85 265,03
III	Usługi obce	408 917,82	214 332,91
IV	Podatki i opłaty	23 465,68	23 279,18
V	Wynagrodzenia	356 199,01	352 209,99
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	77 303,99	75 212,14
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	33 069,11	24 932,22
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-40 584,75	-29 241,09
D	Pozostałe przychody operacyjne	23 643,24	36 719,48
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	23 643,24	36 719,48
E	Pozostałe koszty operacyjne	60,03	2 188,81
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		2 188,81
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	60,03	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-17 001,54	5 289,58
G	Przychody finansowe	37,77	50,58
I	Odsetki	37,77	50,58
II	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
III	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	-16 963,77	5 340,16
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	-16 963,77	5 340,16

Główny Księgowy
Szubińskiego Domu Kultury
mgr Julita Kitkowska
.....

sporządził: Julita Kitkowska
główny księgowy

Szubin, 31.03.2017 r.
.....
miejscowość i data

DYREKTOR
Szubińskiego Domu Kultury
mgr Alina Gordon
.....
zatwierdził: Alina Gordon

Dyrektor

INFORMACJA DODATKOWA

O której mowa w art. 45 ustawy ust.2 pkt 3

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Szubiński Dom Kultury ul. Kcyńska 13, 89-200 Szubin wpisany do rejestru Instytucji Kultury Urzędu Miejskiego w Szubinie na podstawie Uchwały Nr XX/197/2000 Rady Miejskiej w Szubinie z dnia 22 listopada 2000 roku, nadanie Statutu tej instytucji z dniem 1 stycznia 2001 r., zaktualizowany Uchwałą Rady Miejskiej w Szubinie dnia r.

1) Czas działania jednostki: nieograniczony

2) Okres sprawozdawczy: 1.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

3) Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym czasie. Dlatego sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że działalność instytucji będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

4) Aktywa i pasywa na dzień 31.12.2016 r. wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa pomniejszona o umorzenia.

- Środki trwałe o wartości powyżej 1500 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w koszty amortyzacji jednorazowej w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo.

- Środki trwałe o wartości od 100 zł do 1500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników w księgach inwentarzowych i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (wyposażenia).

b) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3 500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

5) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich zakupu (lub rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów).

6) Należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

7) Środki pieniężne – w wartości nominalnej.

8) Przychody ze sprzedaży usług i materiałów przyjęto do rachunku zysków i strat w wartości brutto.

9) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

10) W 2016 roku nie dokonano zmian metod księgowości, wyceny, sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

DYREKTOR
Szubińskiego Domu Kultury
mgr Alina Gordon

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

o których mowa w art.45 ust.2 pkt.3 ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości
(Dz.U. z 2013 roku poz 330)

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawierają zał. Nr 1 i 2.
2. Szubiński Dom Kultury nie posiada gruntów na własność. Decyzją Zarządu Gminy i Miasta Szubin nabył z mocy prawa, prawo wieczystego użytkowania gruntów położonych w Szubinie przy ul. Kcyńskiej 13.
3. Szubiński Dom Kultury posiada środek trwały – kopiarke SHARP MX-2300N, używaną na podstawie umowy dzierżawy.
4. Szubiński Dom Kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu, lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
5. Liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji – nie dotyczy.
6. Jednostka tworzy fundusz instytucji kultury oraz fundusz rezerwowy. Przy czym fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto (jeśli nie będzie jej można pokryć z funduszu rezerwowego). Natomiast fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.
W roku 2016 stan funduszu instytucji kultury na początek roku wynosił 169.049,12, nie zanotowano zwiększenia ani zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.
Stan funduszu rezerwowego na początek roku obrotowego wynosił 0,00 zł.
7. Szubiński Dom Kultury zakończył rok 2016 zyskiem netto w wysokości 5.340,16 zł.
8. W 2016 roku nie tworzone rezerw na należności.
9. W 2016 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności.
10. Zobowiązania, które jednostka posiada na dzień 31.12.2016 r. są zobowiązaniami krótkoterminowymi do 12 miesięcy.
11. W 2016 roku wystąpiły rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 33.173,43 zł, na którą składa się nierozliczona wartość otrzymanej w 2014 roku

dotacji celowej na sfinansowanie zakupu sceny mobilnej w kwocie 33.083,43 oraz otrzymane od odbiorców usług środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych w wysokości 90,00 zł.

12. W 2016 roku nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

13. Szubiński Dom Kultury nie udzielał gwarancji i poręczeń, także wekslowych.

II

1. Szubiński Dom Kultury w 2016 roku dokonał sprzedaży usług na terenie kraju prowadząc działalność statutową oraz działalność gospodarczą – usługi wynajmu pomieszczeń, ksero, wydruki, wypożyczenia sprzętu i nagłośnienia.

2. Szubiński Dom Kultury w 2016 roku nie dokonał nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

3. Odpisy aktualizujące wartość zasobów, o których mowa w art. 35 ustawy – nie wystąpiły.

4. Instytucja nie tworzyła w roku 2016 rezerw.

5. W 2016 roku nie zaniechano prowadzenia żadnych form działalności.

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – zał. Nr 3.

7. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat – wariant porównawczy.

8. W rachunku zysków i strat wykazano stratę z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych w kwocie 2.188,81 zł, która stanowi różnicę pomiędzy przychodem ze sprzedaży sceny zaksięgowanym na koncie pozostałe przychody operacyjne w wysokości 4.000,00 zł, a kosztami sprzedaży obciążającymi pozostałe koszty operacyjne w kwocie 6.188,81 zł. W związku z powyższym kwota pozostałych przychodów operacyjnych wynikająca z ewidencji księgowej tj. 40.719,48 zł została pomniejszona o wartość przychodu ze sprzedaży majątku trwałego 4.000,00 zł i w wysokości 36.719,48 ujęta w RZiS w części D w pozycji IV „Inne przychody operacyjne”.

Natomiast w części E „Pozostałe koszty operacyjne” nie wykazano wynikającej z ewidencji księgowej kwoty kosztów sprzedaży sceny w kwocie 6.188,81 zł.

9. Środki trwałe w budowie – nie wystąpiły.

10. Zakupiono niefinansowe aktywa trwałe za łączną kwotę 42.059,86 złotych, w tym zestaw nagłaśniający POL-AUDIO o wartości 37.897,54 oraz namiot MITKOTENT za kwotę 4.162,32 zł.

11. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych – nie wystąpiły w jednostce.
12. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie wystąpił w jednostce.

III.

Szubińskiego Domu Kultury nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.

IV.

1. W 2016 roku nie wystąpiły nieuwzględnione w bilansie umowy o charakterze gospodarczym, które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
2. Transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie dotyczy
3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. Nr 4
4. Wynagrodzenie organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych – nie dotyczy
5. Pożyczki i świadczenia dla osób wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych – nie dotyczy.
6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych – nie dotyczy.

V.

1. Nie wystąpiły w jednostce znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
2. Nie wystąpiły w jednostce zmiany metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
3. Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniach zapewniają porównywalność danych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

VI.

1. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji – nie dotyczy.
2. Transakcje z jednostkami powiązanymi – nie dotyczy.
3. Udziały co najmniej 20% w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki – nie dotyczy.
4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe – nie dotyczy.
5. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej – nie dotyczy.

VII.

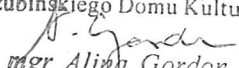
Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy.

VIII.

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

IX.

Informacje inne niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki - nie wystąpiły.

DYREKTOR
Szubińskiego Domu Kultury

mgr Alina Gordon

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2016 r. Szubińskiego Domu Kultury

I
Załącznik nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY						ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia	
		z rozliczenia śr.trw. w budowie- dotacja celowa	z rozliczenia śr.trw. w budowie- środki własne	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0	4 047,00												4 047,00
I	213 267,55												213 267,55
II	150 997,23									22 149,58			128 847,65
III	0,00												0,00
IV	3 708,00												3 708,00
V	0,00												0,00
VI	0,00												0,00
VII	84 647,10												84 647,10
VIII	46 335,12							42 059,86					88 394,98
Razem	503 002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 059,86	0,00	22 149,58	0,00	0,00	522 912,28
Pozostałe środki trwałe	43 328,50							5 577,99					48 906,49
Wartości niematerialne i prawne	5 284,41							0,00	0,00				5 284,41
Ogółem aktywa trwałe	551 614,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 637,85	0,00	22 149,58	0,00	0,00	577 103,18

DYREKTOR
Szubińskiego Domu Kultury
mgr Anna Gordon

Szubin 31.03.2017

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2016 r. Szubińskiego Domu Kultury

I
 Zał. nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	Inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I	199 405,71	5 331,69							204 737,40
II	68 369,14	6 379,57			15 960,77				58 787,94
III									0,00
IV	3 708,00								3 708,00
V									0,00
VI									0,00
VII	16 788,34	11 850,59							28 638,93
VIII	38 047,22	1 954,78							40 002,00
Razem	326 318,41	25 516,63	0,00	0,00	15 960,77	0,00	0,00	0,00	335 874,27
Pozostałe środki trwałe	43 328,50	5 577,99							48 906,49
Wartości niematerialne i prawne	5 284,41		0,00						5 284,41
Ogółem aktywa trwałe	374 931,32	31 094,62	0,00	0,00	15 960,77	0,00	0,00	0,00	390 065,17

Szubin, 31.03.2017 r

DYREKTOR
 Szubińskiego Domu Kultury

mgr Alina Gordon

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku,
straty) brutto w 2016 r.**

Ujęcie bilansowe

1. Przychody (+)	817 855,06*
2. Koszty działalności (-)	812 514,90**
3. Zysk za 2016 rok(+)	5 340,16
Strata za 2015 rok(-)	0,00

Ujęcie podatkowe

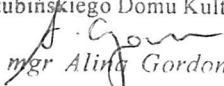
1. a) Zysk brutto (+)	5 340,16
b) Strata brutto (-)	0,00
2. Przychody wolne od podatku (-)	851 028,49
w tym dotacja celowa z rozliczeń międzyokresowych przychodów	
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku (+)	33 173,43
4. Koszty księgowe nie stanowiące KUP (+)	812 514,90
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym (-)	0,00
6. Wynik podatkowy (1 – 2 + 3 + 4 – 5)	0,00

* W kwocie 817 855,06 mieści się przychód ze sprzedaży sceny w kwocie 4.000,00 zł.

** W Kwocie 812 514,90 mieszczą się pozostałe koszty operacyjne w kwocie 6.188,81 zł stanowiące wartość nieumorzoną sprzedanej sceny .

Różnica między przychodami i kosztami ze sprzedaży stanowi stratę z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych ujętą w Rachunku zysków i strat w części E, pozycja I.

Szubin 31.03.2017 r

DYREKTOR
Szubińskiego Domu Kultury

mgr Alina Gordon

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym 2016 w Szubińskim Domu Kultury
Załącznik nr 4

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	8,64	5,67	2,97	8,66
Dyrektor	1,00	1,00	-	1,00
Główny księgowy	1,00	1,00	-	1,00
Instruktorzy	3,34	2,67	0,67	3,66
Specjalista ds. pozyskiwania środków pozabudżetowych	0,46	-	0,46	0,00
Pracownicy administracyjno - biurowi	0,84	-	0,84	1,00
Pracownicy obsługi	2,00	1,00	1,00	2,00

Szubin, 31.03.2017 r.

DYREKTOR
 Szubińskiego Domu Kultury

 mgr Alpha Gordon

Uzasadnienie

Szubiński Dom Kultury jest samorządową instytucją kultury, dla której organizatorem jest Gmina Szubin. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z brzmieniem art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe w przypadku samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. Z przedstawionego sprawozdania finansowego za 2016 rok wynika, że Szubiński Dom Kultury rok finansowy zakończyła zyskiem netto w kwocie 5.340,16 zł (słownie: pięć tysięcy trzysta czterdzieści złotych 16/100). Zysk spowoduje zwiększenie funduszu rezerwowego.

Podjęcie zarządzenia w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Szubiński Dom Kultury za 2016 rok uznaje się za zasadne.

Burmistrz Szubina

Artur Michalak