

**ZARZĄDZENIE NR 0050.1.72.2018
BURMISTRZA SZUBINA**

z dnia 27 kwietnia 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Szubińskiego Domu Kultury za 2017 rok.**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862 oraz z 2018r. poz. 152), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 i 398) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za 2017 r. samorządowej instytucji kultury – Szubińskiego Domu Kultury składające się z:

- 1) bilansu na dzień 31 grudnia 2017 r.,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017 roku, zamkniętego zyskiem netto na kwotę 46.447,36 zł (słownie: czterdzieści sześć tysięcy czterysta czterdzieści siedem złotych 36/100),
- 3) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2017 roku.

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

§ 2. Zysk netto za 2017 rok w wysokości 46.447,36 zł (słownie: czterdzieści sześć tysięcy czterysta czterdzieści siedem złotych 36/100), spowoduje zwiększenie funduszu rezerwowego.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

z up. Burmistrza Szubina
Zastępca Burmistrza Szubina

Wiesław Stepczyński

Załącznik do zarządzenia Nr 0050.1.72.2018

Burmistrza Szubina

z dnia 27 kwietnia 2018 r.

SZUBIŃSKI DOM KULTURY ul. Kcyńska 13 89-200 Szubin		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017 r.					
AKTYWA		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	PASywa		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	187 038,01	301 094,77	A.	Fundusz / kapitał własny	174 389,28	220 836,64
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	5 851,43	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	169 049,12	169 049,12
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)		5 340,16
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		5 851,43	III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	187 038,01	295 243,34	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	187 038,01	175 817,23	VI	Zysk (strata) netto	5 340,16	46 447,36
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	4 047,00	4 047,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	49 463,93	150 589,90
b)	budynki i budowle	78 589,86	67 460,02	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu	56 008,17	44 157,58	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	48 392,98	60 152,63	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie		119 426,11	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	36 815,20	70 331,77	b)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	16 290,50	10 026,43
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	16 157,85	10 026,43
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	5 585,21	10 026,43
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	do 12 miesięcy	5 585,21	10 026,43
II	Należności krótkoterminowe	2 431,70	8 892,70	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	2 431,70	8 892,70	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	2 075,00	8 259,20	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	356,70	633,50	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	10 572,64	0,00
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	34 383,50	61 439,07	2.	fundusze specjalne	132,65	
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	34 383,50	61 439,07	IV	Rozliczenia międzyokresowe	33 173,43	140 563,47
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	33 173,43	140 563,47
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	26 083,47	140 563,47
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	34 383,50	61 439,07	*	krótkoterminowe	7 089,96	
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	34 383,50	61 439,07				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	223 853,21	371 426,54		Suma pasywów	223 853,21	371 426,54

Sporządził:

Karolina Komasińska
główny księgowy

Miejsce, data sporządzenia:

Szubin, 27.03.2018 r.

Zatwierdził:

Alina Gordon
Dyrektor

Główny Księgowy
Szubińskiego Domu Kultury
Karolina Komasińska
mgr Karolina Komasińska

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

DYREKTOR
Szubińskiego Domu Kultury
Alina Gordon
mgr Alina Gordon

SZUBIŃSKI DOM KULTURY ul. Kcyńska 13 89-200 Szubin		Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	777 085,00	1 139 737,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	50 523,00	103 907,00
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	726 562,00	1 035 830,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	806 326,09	1 110 999,66
I	Amortyzacja	31 094,62	41 710,72
II	Zużycie materiałów i energii	85 265,03	97 416,12
III	Usługi obce	214 332,91	182 756,80
IV	Podatki i opłaty	23 279,18	23 336,68
V	Wynagrodzenia	352 209,99	617 427,14
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	75 212,14 31 100,11	98 663,71 51 667,73
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	24 932,22	49 688,49
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-29 241,09	28 737,34
D	Pozostałe przychody operacyjne	36 719,48	17 631,45
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	36 719,48	17 631,45
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 188,81	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 188,81	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 289,58	46 368,79
G	Przychody finansowe	50,58	78,57
I	Odsetki	50,58	78,57
II	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
III	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) brutto	5 340,16	46 447,36
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	5 340,16	46 447,36

Główny Księgowy
 Szubińskiego Domu Kultury

Karolina Komasińska
 mgr Karolina Komasińska

sporządził: Karolina Komasińska
 główny księgowy

Szubin, 27.03.2018 r.

.....
 miejscowość i data

DYREKTOR
 Szubińskiego Domu Kultury
Alina Gordon
 zatwierdził: Alina Gordon
 mgr 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 16 grudnia 2016 r.

1) Czas działania jednostki: nieograniczony

2) Okres sprawozdawczy: 1.01.2017 r. – 31.12.2017 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 31.12.2017 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 2017 roku nie dokonano zmian metod księgowości, wyceny, sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Główny Księgowy
Szubińskiego Domu Kultury
domk
mgr Karolina Komasińska

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

DYREKTOR
Szubińskiego Domu Kultury
Alina Gordon
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 – kopiarkę KONICA MINOLTA 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 przeznaczają 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 2017 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. I wzrósł do kwoty 5.340,16zł – przeksięgowani na niego wynik finansowy z 2016 roku.

7. Szubiński Dom Kultury zakończył rok 2017 zyskiem netto w wysokości 46.447,36 zł. Kwota zysku wynosi wyżej wymienioną kwotę, ponieważ w roku 2017 przeznaczono 39 397,02zł na wydatki majątkowe. Które to zostaną zaliczone w koszty dopiero w kolejnych latach według stopy amortyzacyjnej.
8. W 2017 roku nie tworzono rezerw na należności.
9. W 2017 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności.

10. Zobowiązania, które jednostka posiada na dzień 31.12.2017 r. są zobowiązaniami krótkoterminowymi do 12 miesięcy.
11. W 2017 roku wystąpiły rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 140.563,47 zł, na którą składa się nierozliczona wartość otrzymanej w 2014 roku dotacji celowej na sfinansowanie zakupu sceny mobilnej w kwocie 26.173,47 zł oraz otrzymana od organizatora dotacja celowa w kwocie 114.390,00 zł przeznaczona na projekt przebudowy Szubińskiego Domu Kultury.
12. W 2017 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 2017 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 2017 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 2017 rezerw.
5. W 2017 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. Środki trwałe w budowie – wystąpiły w kwocie 119 426,11zł. Obejmuje on w kwocie 114 390,00zł dokumentację projektową przebudowy Szubińskiego Domu Kultury, oraz 5 036,11zł pierwszy etap założenia monitoringu w celu poprawy bezpieczeństwa bywalców oraz eksponatów.
9. Zakupiono niefinansowe aktywa trwałe za łączną kwotę 14 202,57 złotych, w tym projektor EPSON w kwocie 3 702,30zł, mikrofon bezprzewodowy z odbiornikiem SHURE w kwocie 5383,10zł, laptop o wartości 3 999,41zł oraz zabudowę meblową dla kółka rękodzieła w kwocie 5 117,17 zł.
10. Zakupiono wartości niematerialne i prawne. Nabyto wraz z prawami autorskimi stronę internetową www.szdk.szubin.net, która będzie rozliczona w kosztach zgodnie ze stawką amortyzacyjną. Ponadto nabyto licencję programu CoralDraw – aby pracować na legalnym i niezbędnym oprogramowaniu.

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 2017 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. Jednakże należy wziąć pod uwagę przejęcie pod skrzydła Szubińskiego Domu Kultury od lutego 2017 r. czternastu świetlic wiejskich (Dąbrówka Słupska, Chraplewo, Ciężkowo, Żędowo, Rynarzewo, Samokłęski Duże, Stary Jaruzyn, Tur, Wąsosz, Chomętowo, Kołaczkowo, Słonawy, Kornelin, Królikowo) i od marca 2017 r. kolejnej (Zamość).

VI.

1. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji – nie dotyczy.
2. Transakcje z jednostkami powiązanymi – nie dotyczy.