

**ZARZĄDZENIE NR 0050.1.70.2020  
BURMISTRZA SZUBINA**

z dnia 30 kwietnia 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –  
Szubińskiego Domu Kultury za 2019 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020r. poz. 194), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019r. poz. 351, 1495, 1571, 1655, 1680, z 2020 r. poz. 568) zarządza się, co następuje:

**§ 1. 1.** Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za 2019 r. samorządowej instytucji kultury – Szubińskiego Domu Kultury składające się z:

- 1) bilansu na dzień 31 grudnia 2019 r.,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 roku, zamkniętego stratą netto na kwotę 71.086,07 zł (słownie: siedemdziesiąt jeden tysięcy osiemdziesiąt sześć złotych 07/100),
- 3) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2019 roku.

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

**§ 2.** Strata netto za 2019 rok w wysokości 71.086,07 zł (słownie: siedemdziesiąt jeden tysięcy osiemdziesiąt sześć złotych 07/100), spowoduje zmniejszenie funduszu rezerwowego.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Szubina

**Mariusz Piotrkowski**

Załącznik do zarządzenia Nr 0050.1.70.2020

Burmistrza Szubina

z dnia 30 kwietnia 2020 r.

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5,6,2,1,3,3,2,9,7,1,</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
---	---	--

### Sprawozdanie finansowe jednostki innej

#### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		10.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SZUBIŃSKI DOM KULTURY			
Siedziba podmiotu			
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	Powiat	NAKIELSKI
Gmina	SZUBIN	Miejscowość	SZUBIN
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE
Powiat	NAKIELSKI	Gmina	SZUBIN
Ulica	KCYŃSKA	Nr domu	13
		Nr lokalu	
Miejscowość	SZUBIN	Kod pocztowy	89-200
		Poczta	SZUBIN
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjnej sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

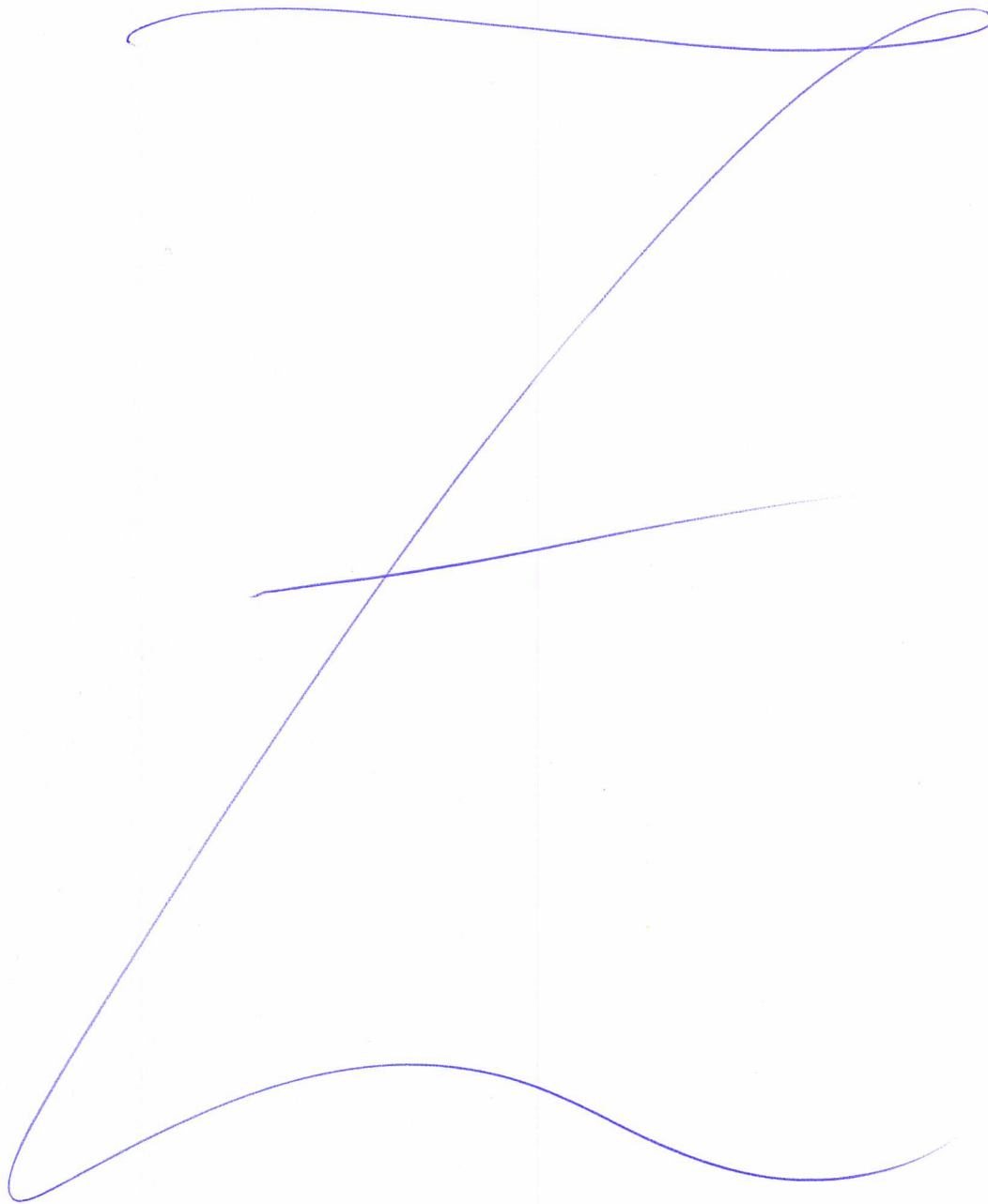
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)



Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się według zasad określonych w przepisach rozdziału 4 Ustawy o rachunkowości;

zgodnie z art. 28 wyżej wymienionej ustawy aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż raz w roku na dzień bilansowy w sposób następujący:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny przeprowadzonej zgodnie z odrębnymi przepisami) w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z uwzględnieniem przepisów art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art.33 ust.1 lub według ceny rynkowej: nie umarza się gruntów i dóbr kultury.
2. Inwestycje (środki trwałe w budowie) w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Długoterminowe aktywa trwałe finansowe (udziały w innych jednostkach) według cen nabycia.
4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy; do bilansu wycenia się według wartości wynikającej z ewidencji.
5. Zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.
6. Środki pieniężne według wartości nominalnej.
7. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie dla danej waluty ustalonym na dzień 31 grudnia przez NBP.
8. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

## Ustalenia wyniku finansowego

1. Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ust. o rachunkowości. Wyżej wymieniony przepis postanawia, że na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej (stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zmniejszeń i zwiększeń oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów, materiałów wycenionych po kosztach wytworzenia albo w cenach nabycia albo w kosztach zakupu powiększonych o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedanych usług oraz pozostałych kosztów operacyjnych),
- wynik operacji finansowych (stanowi różnicę między przychodami finansowymi w szczególności z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi a kosztami finansowymi w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz różnic kursowych nad dodatnimi za wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych o których mowa w art. 28 ust.4 i ust.8 pkt 2),
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

2. Ustalenie wyniku finansowego następuje przez przeksięgowania na konto 860 „Wynik Finansowy”

3. Saldo konta „Wynik finansowy” wyraża:

- w ciągu roku – nadwyżkę zysków nad stratami lub strat nad zyskami
- na koniec roku obrotowego
- saldo Wn – stratę netto
- saldo Ma – zysk netto.

4. Wynik finansowy ustalony na koncie 860 pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust.1 Ustawy o rachunkowości. Pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego jest przenoszony na konto 820 „Rozliczenie wyniku finansowego”:

- Zysk zapisem Wn 860 „Wynik finansowy” Ma 820 „Rozliczenie Wyniku Finansowego”.
  - Strata zapisem Wn 820 „Rozliczenie Wyniku Finansowego” Ma 820 „Wynik Finansowy”
5. Na stronie Wn konta 820 „Rozliczenie Wyniku Finansowego” księguje się zysk, który może być przeznaczony wyłącznie na konto 802 Fundusz Rezerwowy na podstawie art.29 ust.3 ustawy o działalności kulturalnej po zatwierdzeniu bilansu.

6. Na stronie Ma konta 820 „Rozliczenie Wyniku Finansowego” księguje się:

- zysk bilansowy z roku poprzedniego w korespondencji z kontem 860 „Wynik Finansowy”
- przeksięgowanie straty bilansowej za rok ubiegły na stronę Wn konta 802 „Fundusz Rezerwowy” do wysokości funduszu, a w pozostałej części na stronę Wn Konta 800 „Fundusz Instytucji Kultury”

## Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

### 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 KST 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 obcy 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 rezerwowo 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 rezerwowo, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury. W roku 2019 stan funduszu instytucji kultury na początek roku wynosił 169 049,12 zł, zanotowano zmniejszenie w ciągu roku obrotowego do kwoty 146 374,36 zł.  
Stan funduszu rezerwowego na początek roku obrotowego wynosił 51 787,52 zł i zanotowano zmniejszenie go do 0 zł w związku z przeksięgowaniem na niego wyniku finansowego z 2018 roku.
7. Szubiński Dom Kultury zakończył rok 2019 stratą netto w wysokości 71086,07 zł.
8. W 2019 roku nie tworzone rezerw na należności.
9. W 2019 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności.
10. Zobowiązania, które jednostka posiada na dzień 31.12.2019 r. są zobowiązaniami krótkoterminowymi do 12 miesięcy.
11. W 2019 roku wystąpiły rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 166.620,53 zł, na którą składa się nierozliczona wartość otrzymanej w 2014 roku dotacji celowej na sfinansowanie zakupu sceny mobilnej w kwocie 12.230,53 zł oraz otrzymana od organizatora dotacja celowa w kwocie 114.390,00 zł przeznaczona na projekt przebudowy Szubińskiego Domu Kultury oraz otrzymana w 2019 roku dotacja celowa na aneks do projektu przebudowy w kwocie 40 000,00zł
12. W 2019 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 2019 roku dokonał sprzedaży usług na terenie kraju prowadząc działalność statutową oraz działalność gospodarczą – usługi wynajmu pomieszczeń, ksero, sprzedaż biletów.
2. Szubiński Dom Kultury w 2019 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 2019 rezerw.
5. W 2019 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 159 900,00zł. Obejmuje on dokumentację projektową przebudowy Szubińskiego Domu Kultury. Otrzymano nieodpłatnie środki trwałe amortyzowany jednorazowo - Kamerę cyfrową Canon o wartości 2.949,00 zł. Przekazano nieodpłatnie węzeł ciepły do KPEC o wartości brutto 63 489,89 zł.
9. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych – nie wystąpiły w jednostce.
10. 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 2019 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 powiązаныmi – 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 wchodzących 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 powiązаныmi – 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.

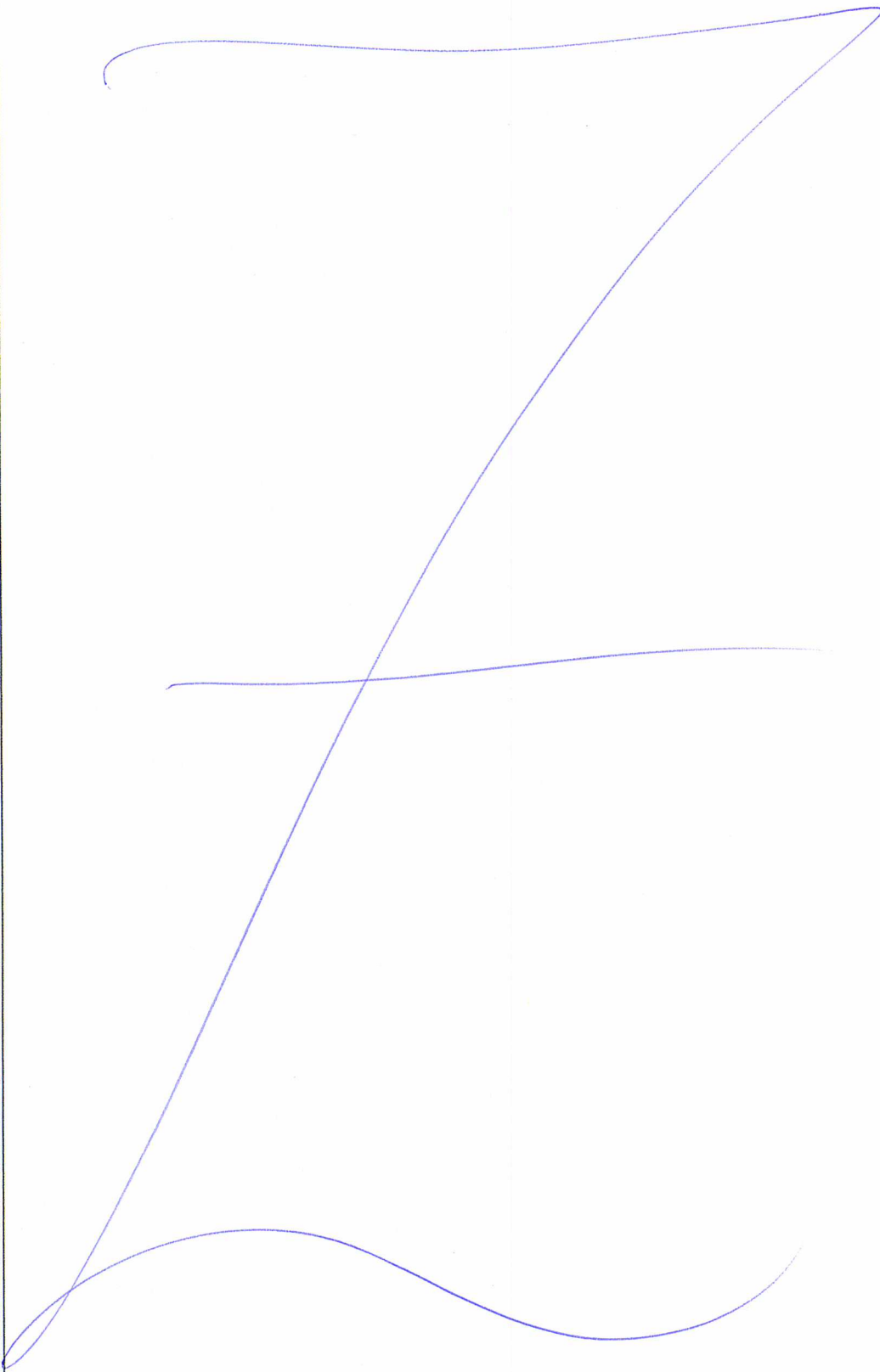
Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy.

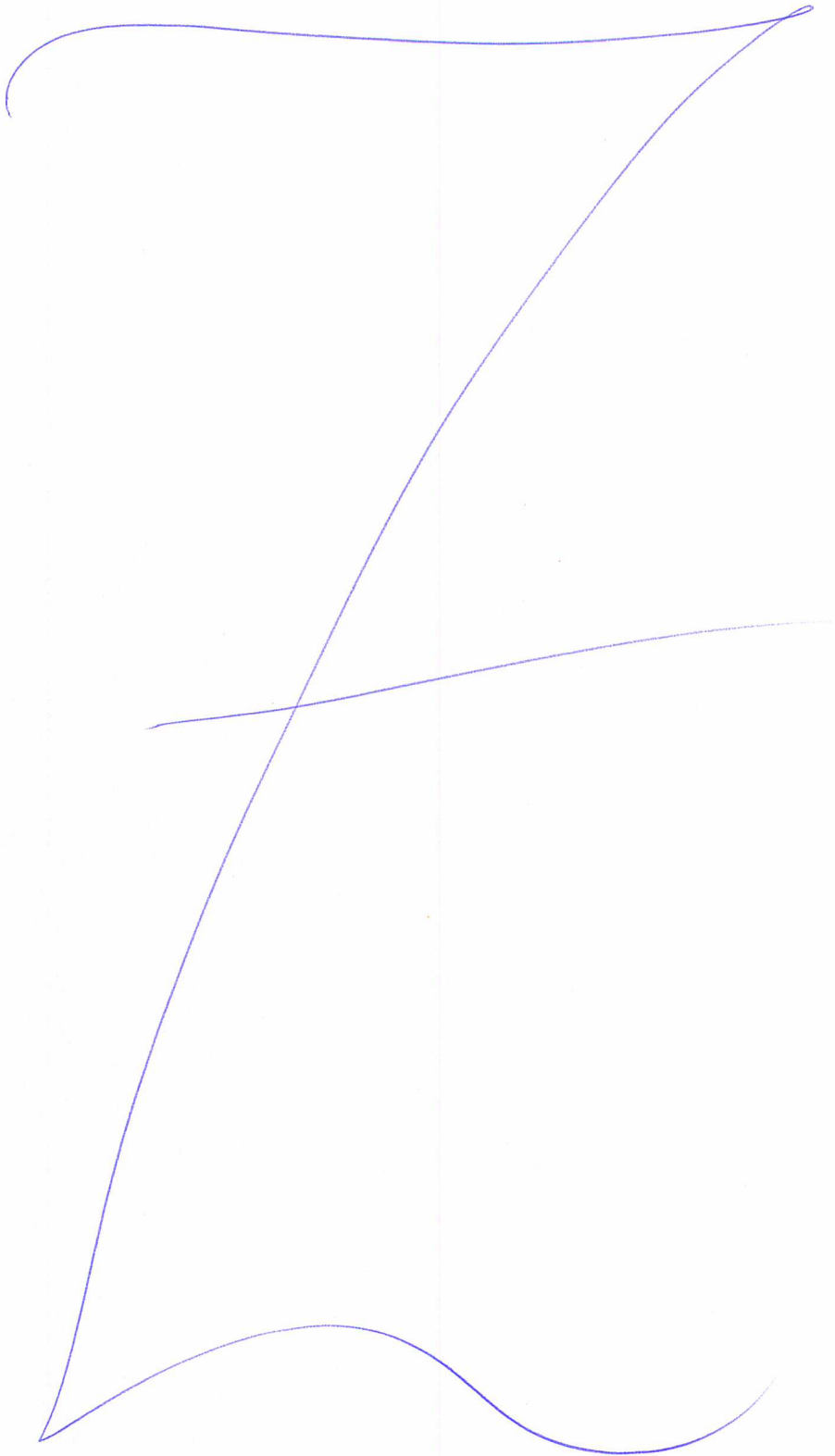
### VIII.

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.

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several sweeping, interconnected strokes. The signature starts with a small loop on the left, rises to a high peak on the right, then descends and loops back towards the left, ending with a small flourish.

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several sweeping, interconnected strokes. The signature is contained within a rectangular frame.

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	<b>Aktywa trwałe</b>	279 293,37	278 304,00	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	75 288,31	162 008,76
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	1 537,50	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	146 374,38	169 049,12
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	1 537,50	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	279 293,37	276 766,50	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	51 787,52
1	Środki trwałe	119 393,37	162 376,50		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 047,00	4 047,00		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 941,89	58 463,41	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	14 422,77	17 129,65	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	-71 086,07	-58 827,88
d)	środki transportu	20 456,45	32 306,99	VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	42 525,26	50 429,45	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	221 524,66	144 521,72
2	Środki trwałe w budowie	159 900,00	114 390,00	I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	<b>Należności długoterminowe</b>	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	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	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)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	39 630,73	6 984,41
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	22 923,03	6 984,41
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 523,03	6 984,41
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	21 523,03	6 984,41
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne	1 400,00	0,00
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	16 470,13	0,00
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	17 519,60	28 226,48	a)	kredyty i pożyczki		
1	<b>Zapasy</b>	1 542,83	3 154,66	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	1 542,83	3 154,66	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	1 981,47	9 852,84	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	1 966,47	2 696,18	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16 470,13	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 966,47	2 696,18	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	1 966,47	2 696,18	i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	237,57	0,00
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	181 893,93	137 537,31
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	181 893,93	137 537,31
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	166 620,53	133 620,49
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	15 273,40	3 916,82
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	15,00	7 156,66				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	15,00	6,66			
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	7 150,00			
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>13 995,30</b>	<b>15 218,98</b>			
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>13 995,30</b>	<b>15 218,98</b>			
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	13 995,30	15 218,98			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 995,30	15 218,98			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>296 812,97</b>	<b>306 530,48</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>296 812,97 306 530,48</b>

Główny Księgowy  
Szubińskiego Domu Kultury  
*Karolina Komasińska*  
mgr Karolina Komasińska

DYREKTOR  
Szubińskiego Domu Kultury  
*Alina Gordon*  
mgr Alina Gordon

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

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SZUBIŃSKI DOM  
KULTURY

sporządzony za okres ..... 01.01.2019 - 31.12.2019 .....

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	1 203 774,12	1 151 424,09
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	133 774,12	111 424,09
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własną potrzebę jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje od organizatora	1 070 000,00	1 040 000,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 298 227,62	1 226 295,24
I	Amortyzacja	32 364,25	43 054,33
II	Zużycie materiałów i energii	92 645,55	105 188,43
III	Usługi obce	281 535,19	202 493,71
IV	Podatki i opłaty, w tym:	36 333,34	29 546,84
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	693 395,92	693 674,75
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	149 421,24	139 759,81
	– emerytalne	61 805,39	56 922,14
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 532,13	12 577,37
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-94 453,50	-74 871,15
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	22 340,59	16 058,84
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	4 550,00	8 510,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	17 790,59	7 548,84
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	50,70	70,02
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	50,70	70,02
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-72 163,61	-58 882,33
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	1 077,54	54,45
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	1 077,54	54,45
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-71 086,07	-58 827,88
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-71 086,07	-58 827,88

Główny Księgowy  
Szubińskiego Domu Kultury  
*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  
*mgr Alina Gordon*

- "Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 4

Liczba dołączonych plików: 4

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-71 086,07			-58 827,88		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 220 827,29			1 167 537,38		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	6 999,96			6 999,96		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 284 913,40			1 219 365,30		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2019 r. Szubińskiego Domu Kultury

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 inwestycyj.	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	128 847,65										63 489,89	65 357,76
III	0,00											0,00
IV	11 371,65											11 371,65
V	0,00											0,00
VI	19 157,79											19 157,79
VII	84 647,10											84 647,10
VIII	97 669,55											97 669,55
<b>Razem</b>	<b>559 008,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>63 489,89</b>	<b>495 518,40</b>
Pozostałe środki trwałe	60 853,25					2 949,00						
Wartości niematerialne i prawne	13 443,16											0,00
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>633 304,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 949,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>63 489,89</b>	<b>572 763,81</b>

Szubin 23.03.2020

Główny Księgowy  
Szubińskiego Domu Kultury  
*mgr Karolina Komosińska*

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 092907300

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2019 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								0,00
I	213 267,55								213 267,55
II	70 384,24	4 887,24				47 855,61			27 415,87
III	0,00								0,00
IV	4 932,43	904,77							5 837,20
V	0,00								0,00
VI	2 028,14	2 706,88							4 735,02
VII	52 340,11	11 850,54							64 190,65
VIII	53 679,32	6 999,42							60 678,74
<b>Razem</b>	<b>396 631,79</b>	<b>27 348,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47 855,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>376 125,03</b>
Pozostałe środki trwałe	60 853,25	2 949,00							63 802,25
Wartości niematerialne i prawne	11 905,66	1 537,50							13 443,16
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>469 390,70</b>	<b>31 835,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47 855,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>453 370,44</b>

Szubin, 23.03.2020 r

Główny Księgowy  
Szubińskiego Domu Kultury  
*Karolina Komosińska*  
mgr Karolina Komosińska

DYREKTOR  
Szubińskiego Domu Kultury  
*Alina Gordon*  
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 092907300

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym 2019 w Szubińskim Domu Kultury

Załącznik nr 3

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:	15,1703	11,8363	3,334	16,198
Dyrektor	1,00	1,00	-	1,00
Główny księgowy	1,00	1,00	-	1,00
Pracownicy obsługi świetlic	6,67	6,253	0,417	6,58
Instruktorzy	3	1	2	3,285
Pracownicy administracyjno - biurowi	1,0833	1,0833	-	1,833
Pracownicy obsługi	2,417	1,5	0,917	2,5

23.03.2020 r.

Główny Księgowy  
Szubińskiego Domu Kultury  
*[Signature]*  
mgr Karolina Komasińska

DYREKTOR  
Szubińskiego Domu Kultury  
*[Signature]*  
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 092907300

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto w 2019 r.**

**Ujęcie bilansowe**

1. Przychody (+)	1 227 827,25
2. Koszty działalności (-)	1 298 913,32
3. Strata za 2019 rok(-)	- 71 086,07

**Ujęcie podatkowe**

1. a) Zysk brutto (+)	0,00
b) Strata brutto (-)	- 71 086 ,07
2. Przychody wolne od podatku (-)	1 260 827,29
w tym dotacja celowa z rozliczeń międzyokresowych przychodów (+)	40 000,00
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku (+)	6 999,96
4. Koszty księgowe nie stanowiące KUP (+)	1 284 913,40
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów	0,00
a nie ujęte w wyniku finansowym (-)	
6. Wynik podatkowy (1 – 2 + 3 + 4 – 5)	0,00

Szubin 23.03.2020 r

Główny Księgowy  
Szubińskiego Domu Kultury  
*K*  
mgr Karolina Komasińska

DYREKTOR  
Szubińskiego Domu Kultury  
*Alina Gordon*  
mgr Alina Gordon

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

### **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 2019 rok wynika, że Szubiński Dom Kultury rok finansowy zakończyła stratą netto w kwocie 71.086,07 zł (słownie: siedemdziesiąt jeden tysięcy osiemdziesiąt sześć złotych 07/100). Strata spowoduje zmniejszenie funduszu rezerwowego.

Podjęcie zarządzenia w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Szubiński Dom Kultury za 2019 rok uznaje się za zasadne.

Burmistrz Szubina

**Mariusz Piotrkowski**