

ZARZĄDZENIE NR 0151- 51/08
Burmistrza Szubina
z dnia 22 kwietnia 2008 roku

w sprawie: zatwierdzenia bilansu za 2007 rok instytucji kultury – Szubiński Dom Kultury w Szubinie.

Na podstawie art. 9 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123, z 2002 r. Nr 41, poz. 364, z 2003r. Nr 96, poz. 874, Nr 162, poz.1568, Nr 213, poz.2081 z 2004r. Nr 11, poz.96 i Nr 261, poz. 2598 z 2005r. Nr 131, poz. 1091, Nr 132, poz. 1111 oraz z 2006r. Nr 227, poz. 1658) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku Nr 76, poz.694, z 2003r. Dz. U. Nr 60, poz.535, Nr 124, poz.1152, Nr 139, poz. 1324 oraz Nr 229, poz. 2276, z 2004r. Nr 96, poz. 959, Nr 145, poz. 1535, Nr 146, poz. 1546 i Nr 213, poz. 2155, z 2005r. Nr 10, poz. 66, Nr 184, poz. 1539, Nr 267, poz. 2252, oraz z 2006r. Nr 157, poz. 1119 i Nr 208, poz. 1540), zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić bilans instytucji kultury – Szubiński Dom Kultury za 2007 rok w brzmieniu jak w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Ignacy Pogodziński

Burmistrz Szubina

ul. Kcyńska 12, 89-200 Szubin

-2-

UZASADNIENIE

Szubiński Dom Kultury jest instytucją kultury której organizatorem jest Gmina Szubin. Instytucja ta przedłożyła bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową ze swojej działalności w 2007 roku.

Z przedstawionych dokumentów wynika, że Szubiński Dom Kultury zamknął rok finansowy ZYSKIEM w kwocie 2.369,34 zł.

Działalność tej instytucji została przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej oceniona pozytywnie.

BURMISTRZ

Ignacy Pogorzelski

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Szubiński Dom Kultury w Szubinie ul. Kcyńska 13 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 r. w sprawie likwidacji Szubińskiego Domu Kultury jako zakładu budżetowego i utworzenia w jego miejsce Gminnej Instytucji Kultury pod nazwą "Szubiński Dom Kultury" oraz nadania Statutu tej instytucji z dniem 1 stycznia 2001r., przedstawia sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2007 do 31.12.2007.

1. Stosowanie metody wyceny

Na dzień 31.12.2007 aktywa i passywa wyceniono w Szubiński Dom Kultury następująco:

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa pomniejszona o umorzenia,
- b) zapasy materiałów - wg ceny zakupu,
- c) należność i zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty,
- d) środki pieniężne - w wartości nominalnej,
- e) odpisy amortyzacyjne w 2007 r. dokonano zgodnie z art. 16a-16m ustawy z dnia 15.02.1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000r. Nr 54 poz. 654 z późniejszymi zmianami),
- f) w Szubińskim Domu Kultury prowadzi się porównawczy rachunek kosztów,
- g) przychody ze sprzedaży usług i materiałów przyjęto do rachunku zysków i strat w wartości netto,
- h) w 2007r. nie dokonano zmian metod księgowości, wyceny, sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego,
- i) nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szubińskiego Domu Kultury

Bernadeta Piechocka

DYREKTOR
Szubińskiego Domu Kultury
Alina Gordon
mgr Alina Gordon

INFORMACJA

dodatkowa

o której mowa w art.45 ust.2 pkt.3 ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości
(Dz. U. Nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami)

Ad. I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych zawiera:
 - załącznik nr 1-2 - wg wartości brutto składników majątku trwałego,
 - załącznik nr 3-4 - zmiany w umorzeniach składników majątku trwałego
2. Grunty otrzymane od Urzędu Miejskiego w użytkowanie wieczyste - 26.979,-
3. Szubiński Dom Kultury nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.
4. Szubiński Dom Kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5. Nie dotyczy

6. Informacje o wielkości i zmianach funduszków:

Fundusz instytucji

Stan na dzień 01. 01. 2007 r. 165 826,58 zł

zwiększenia:

opisy amortyzacyjne - 9 185,16 zł

zakup środków trwałych --

zakup wartości niematerialnych ---

odsetki bankowe rachunku inwestycyjnego ---

strata bilansowa za 2006r. - 10 006,40 zł

razem zwiększenia - 165 005,34 zł

zmniejszenia:

umorzenie środków trwałych - 9 185,16 zł

umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - -

Stan funduszu na dzień 31.12.2007 - 155 820,18 zł

7. W SDK w 2007 r. osiągnięto zysk brutto w wysokości 2 369,34 zł. Zysk zostanie przeznaczony na działalność statusową roku 2008.
8. W 2007 r. nie tworzono rezerw na należność.
9. W 2007 r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartość należności.
10. Zobowiązania na dzień 31.12.2007 są zobowiązaniami do 1 roku.
11. Nie dotyczy
12. Nie dotyczy
13. SDK nie udzielał gwarancji i poręczeń także wekslowych.

Ad. II

1. SDK w 2007 r. dokonał sprzedaży usług na terenie kraju.
2. W 2007 r. SDK nie dokonał nieplanowanych opisów amortyzacyjnych.
3. Odpisy aktualizujące wartość zasobów, o których mowa w art. 35 ustawy nie wystąpiły.
4. W roku 2007 nie zaniechano prowadzenia żadnych form działalności.
5. Rozliczanie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

a) zysk bilansowy	2 369,34 zł
b) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	---
c) koszty uzyskania przychodów	690 527,28
d) przychody za 2007 rok	692 896,62
Zysk za 2007 rok	2 369,34

6. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat wariant porównawczy
7. Nie dotyczy
8. Straty i zyski nadzwyczajne w 2007 r. nie wystąpiły.
9. Nie dotyczy
10. Nie dotyczy

Ad. III

SDK w 2007 r. nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.

Ad. IV

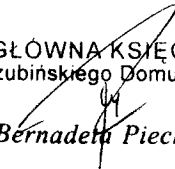
1. Nie dotyczy
2. W roku 2007 przeciętne zatrudnienie w etatach w grupach zawodowych kształtowało się jak niżej:

- pracownicy obsługi - 2,5 etaty
 - pracownicy administracji - 3 etaty
 - pracownicy merytoryczni - 4 etaty
- ogółem: 9,5 etatów

3. Nie dotyczy
4. Nie dotyczy
5. Nie dotyczy
6. Nie dotyczy

Ad. VI Nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Szubińskiego Domu Kultury


Bernadeta Piechocka

DYREKTOR
Szubińskiego Domu Kultury


mgr Alina Gordon

INFORMACJA DODATKOWA

Szczegółowy zakres zmian w składnikach majątku trwałego wg wartości brutto do bilansu za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2006, o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości

Lp	TREŚĆ	Grupa rodz.	Wartość śr. trwałych na 1.01.2007 (w zł)	Przyjęcie śr. trwałych w 2007 r. (w zł)	Zmniejszenie śr. trwałych w 2007 r. likwidacja (w zł)	Zmniejszenie śr. trwałych w 2007 r. inne (w zł)	Wartość brutto śr. trwałych na 31.12.2007 (w zł)	UWAGI!
1	Budynki	I	213 267,55				213 267,55	
2	Budowie	II	85 639,47				85 639,47	
	Kotły i maszyny							
3	energetyczne	III						
	Maszyny, urządzenia i aparaty og	IV	16 511,31	4 148,00			20659,31	
4	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne	V						
5	Urządzenia techniczne	VI						
6	Środki transportowe	VII						
7	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i							
8	wyposażenie	VIII	132 689,78	15 040,24			147 730,02	
	RAZEM		448 108,11	19 188,24			467 296,35	
	Grunty w użytkowaniu wieczystym		26 979,00				26 979,00	
	OGÓLEM		475 087,11	19 188,24			494 275,35	

INFORMACJA DODATKOWA

Szczegółowy zakres zmian w składnikach majątku trwałego wg wartości brutto do bilansu za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2004, o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości

Lp	TREŚĆ	Grupa rodz.	Wartość umorzenia śr. trwałych na 1.01.2007 (w zł)	Umorzenie naliczone w 2007 r. (w zł)	Umorzenie z likwidacji śr. trwałych (w zł)	Wartość brutto umorzona śr. trwałych na 2007 r. (w zł)	UWAGI!
1	Budynki	I	151 419,75	5 331,69		156 751,44	
2	Budowie	II	17 837,41	3 853,47		21 690,88	
3	Kotły i maszyny energetyczne	III					
4	Maszyny, urządzenia i aparaty og	IV	16 091,20			16 091,20	
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne	V					
6	Urządzenia techniczne	VI					
7	Środki transportowe	VII					
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	VIII	132 689,78	15 040,24		147 730,02	
	OGÓŁEM		318 038,14	24 225,40		342 263,54	

INFORMACJA DODATKOWA

Szczegółowy zakres zmian w składnikach majątku trwałego wg wartości brutto do bilansu za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2004, o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości

Lp	TREŚĆ	Grupa rodz.	Wartość umorzenia na 1.01.2007	Umorzenie naliczane w 2007 r.	Umorzenie z likwidacji wartości niematerialnych i prawnych	Wartości umorzenia na 31.12.2007 r.	UWAGI
1	Wartości niematerialne i prawne		3 883,26	2 435,75	-	6 319,01	
	OGÓŁEM		3 883,26	2 435,75	-	6 319,01	

INFORMACJA DODATKOWA

Szczegółowy zakres zmian w składnikach majątku trwałego wg wartości brutto do bilansu za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2004, o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości

Lp	TREŚĆ	Grupa rodz.	Wartość na 1.01.2007	Przyjęcie wartości nie- materialnych i prawnych w 2007 r.	Zmniejszenie wartości nie- materialnych i prawnych w 2007 r.	Wartość brutto mater. i praw- nych na 31.12.2007 r.	UWAGI!
1	Wartości niematerialne i prawne		3 883,26	2 435,75	-	6 319,01	
	OGÓŁEM		3 883,26	2 435,75	-	6 319,01	

Szubiński Dom Kultury
 89-200 Szubin, ul. Koryńska 13
 tel. 052 384 82 35, 052 391 04 21
 NIP: 65-13-32-971 REGON: 091042300

BILANS

Numer statystyczny
 REGON 092907300

Numer identyfikacji podatkowej
 NIP 562-13-32-971

Pieczczę instytucji kultury sporządzony na dzień 31.12.2007

AKTYWA		Stan na koniec poprzedniego roku	Stan na koniec roku obrotowego	PASywa		Stan na koniec poprzedniego roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8
A	AKTYWA TRWAŁE	156 628 96	151 591 80	A	FUNDUSZE WŁASNE	155 820 18	158 189 52
I	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE			I	FUNDUSZ INSTYTUCJI KULTURY	165 826 58	155 820 18
1	Inne wartości niematerialne i prawne			1	Fundusz z aktualizacji wyceny		
2				2	Fundusz nieodpłatnie otrzymanych aktywów		
3	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			3	Fundusz z łączenia instytucji		
II	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	156 628 96	151 591 80	4	Fundusz mienia wydzielonego przez organ		
1	Środki trwałe	156 628 96	151 591 80	5	Fundusz z pozostałych tytułów		
	Gruntły własne						
	Prawo wieczystego użytkowania	26 979	26 979	II	ZYSKI / STRATY NETTO	-10006 40	2369 34
	Budynki lokalne i obiekty inżynierii lądowej	113 909 49	105 720 75				
	Urządzenia techniczne i maszyny	15 740 47	18 892 05				
	Środki transportu			III	FUNDUSZ ZAŁOGI		
	Inne środki trwałe						
	Środki trwałe w budowie						
2	Zaliczki na środki trwałe w budżecie						
III	Należności długoterminowe od jedn. pozost.			B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBO.	6431 71	2382 85
IV	Inwestycje długoterminowe			I	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA KRÓTKO		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokres.			1	Rezerwa na świadczenia emerytalne		
1	Inne rozliczenia międzyokresowe			2	Pozostałe rezerwy		
B	AKTYWA OBROTOWE	5 622 93	8 980 57	II	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA DŁUGOT.		
I	ZASOBY			III	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		
1	Materiały				Wobec jednostek nie powiązanych		
2	Półprodukty, produkty w toku, prod. gotowe			1	Kredyty i pożyczki		
3	Towar			2	Inne zobowiązania finansowe		
4	Zaliczki na dostawy			3	Inne		
II	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2 765 97	5 641 03	IV	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	5 954 34	2 183 01
	Od pozostałych jednostek	2 765 97	5 641 03		Wobec jednostek nie powiązanych razem		
1	Z tytułu dostaw i usług o spłacie do 12mcy	919 19	1 074 75	1	Kredyty o pożyczki		
2	Z tytułu dostaw i usług o spłacie pow. 12mcy			2	Zobowiązanie finansowe		
3	Z tyt. podatków, dotacji, cel ubezpieczeń	579 22	0	3	Zaliczki otrzymane na dostawy		
4	Inne należności	126 76	4 566 28	4	Z tytułu dostaw i usług-wymagalności do 12mcy	67 65	1 852 63
5	Należności dochodzone na drodze sądowej			5	Z tytułu dostaw i usług-powyżej 12mcy		
III	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	2 856 96	3 339 54	6	Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń	5 886 39	330 38
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 856 96	3 339 54	7	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
	Aktywa finansowe w pozostałych jednostk.			8	Inne		
	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 856 96	3 339 54		Fundusze specjalne	477 37	199 84
	Inne środki pieniężne				ZOBOWIĄZANIA MIĘDZYOKRESOWE		
	Inne aktywa pieniężne			1	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterm.		
	Inne inwestycje krótkoterminowe			2	Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterm.		
2	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE						
IV	AKTYWA RAZEM	162 251 89	160 572 34		PASYWA RAZEM	162 251 89	160 572 37

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Szubińskiego Domu Kultury
 Sporządził prowadzący księgi
 Bernadeta Piechocka

2008-03-27
 Miejsowość i data

DYREKTOR
 Szubińskiego Domu Kultury
 mgr Alina Gordin

Rachunek zysków i strat za 2007 rok

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Rok bieżący	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	50.065,80	55.295,62
	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	50.065,80	55.295,62
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	690.527,28	643.462,32
	I	Amortyzacja	18.244,91	13.126,83
	II	Zużycie materiałów i energii	103.809,96	108.837,47
	III	Usługi obce	104.854,32	103.470,97
	- IV	Podatki i opłaty, w tym:	17.030,00	19.046,00
		-(-1) podatek akcyzowy	00	0,00
	V	Wynagrodzenia	293.367,64	275.841,38
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	53.710,55	41.060,82
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	99.509,90	82.078,85
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-640.461,48	-588.166,70
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	642.774,32	577.971,40
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	519.200,00	478.500,00
	III	Inne przychody operacyjne	123.574,32	99.471,40
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
	I	Strata ze zbycia niefinansowych środków trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2.312,84	-10.195,30
-	G	Przychody finansowe	56,50	188,90
	- I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
		-(-1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- II	Odsetki, w tym:	56,50	188,90
		-(-1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III	Zysk ze Zbycia inwestycji	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	0,00	0,00
	- I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
		-(-1) dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00
	I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	2.369,34	-10.006,40
-	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	K	Zysk (strata) brutto (I+J)	2.369,34	-10.006,40
	L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	2.369,34	-10.006,40

zgodnie

22.04.08

Skarbnik Gminy

Gabriela Winiowska

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Szubińskiego Domu Kultury

Bernadeta Piechocka

DYREKTOR
 Szubińskiego Domu Kultury

mgr Alina Gordon