

BURMISTRZ DZIERZGONIA

Plac Wolności 1
82-440 Dzierzgoń

**ZARZĄDZENIE NR 818/2018
BURMISTRZA DZIERZGONIA
z dnia 6 czerwca 2018 roku**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Dzierzgońskiego Ośrodka Kultury w Dzierzgoniu za 2017 rok

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm. ¹⁾) oraz art. 29 ust. 5. ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. z 2017 r., poz. 862, z późn. zm. ²⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Dzierzgońskiego Ośrodka Kultury za rok obrotowy 2017

w skład którego wchodzi:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 89 025,45 złotych,
2. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wykazujący zysk netto w kwocie 36 284,67 złotych,
3. Informacja dodatkowa, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ DZIERZGONIA


Elżbieta Domańska

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w (Dz.U. z 2018 r., poz. 398; Dz.U. z 2018 r., poz. 650)

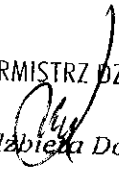
²⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w (Dz.U. z 2018 r., poz. 152)

Uzasadnienie:

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z art. 29 ust. 5. ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej w przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

BURMISTRZ DZIERZGONIA


Elżbieta Domańska

Dzierżgoński Ośrodek Kultury
82-440 Dzierżgoń, ul. Krzywa 16
tel. /055/ 276-26-47
579-10-03-628

ZBIORCZY INSTYTUCJE KULTURY

Województwo Mazowieckie
do Zarządzenia nr 848/2018
Burmistrz Dzierżgoń
dnia 6 czerwca 2018r.

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017r.					
	AKTYWA	Stan na 31.12.2016r.	stan na 31.12.2017r.		PASYWA	Stan na 31.12.2016r.	stan na 31.12.2017r.
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	39019,72	16484,77	A.	Kapitał (fundusz) własny	3596,64	39881,31
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	10353,92	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	487,62	487,62
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	10353,92	0,00	III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		3109,02
II	Rzeczowe aktywa trwałe	28665,80	16484,77	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	23747,77	16484,77	VI	Zysk (strata) netto	3109,02	36284,67
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art.35d i 37)	84737,98	49144,14
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	23747,77	16484,77	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust 1 pkt 16)	4918,03	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	49314,90	72540,68	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00		d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	59426,53	38380,96
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	31098,97	16596,39
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw	14329,26	12958,85
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	14329,26	12958,85
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	14397,62	3363,77	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	14397,62	3363,77	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	9853,80	852,63	e)	zobowiązania weksłowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	224,19	0,00	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	16769,71	3637,54
c)	inne	4319,63	2511,14	g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	h)	inne	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	33490,20	67729,83	2.	fundusze specjalne	28327,56	21784,57
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	33490,20	67729,83	IV	Rozliczenia międzyokresowe	25311,45	10763,18
a)	w pozostałych jednostkach	0,00		1.	inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	25311,45	10763,18
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	25311,45	10763,18
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	33490,20	67729,83	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	33490,20	67729,83				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1427,08	1447,08				
	Suma aktywów	88334,62	89025,45		Suma pasywów	88334,62	89025,45

Spiszański

Dzierżgoń, dn. 26 marzec 2018

Zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Chabowska

Dzierżgoński Ośrodek Kultury
82-440 Dzierżgoń, ul. Krzywa 16
tel. /055/ 276-26-47
579-10-03-628

[Signature]

22-01-2017
14/005/2017
579-10-03-520

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

za okres 01.01.2017-31.12.2017r.

Wyszczególnienie		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 20 17
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1021526,14	1155620,55
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	96050,04	168498,76
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	887000,00	924485,11
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	38476,10	62636,68
B	Koszty działalności operacyjnej	1068743,54	1133845,67
I	Amortyzacja	56513,39	28095,91
II	Zużycie materiałów i energii	141954,86	140661,80
III	usługi obce	105172,00	191097,27
IV	Podatki i opłaty	18484,31	18285,15
V	wynagrodzenia	606212,31	618707,81
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	122503,30	127144,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	17903,37	9852,95
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-47217,40	21774,88
D	Pozostałe przychody operacyjne	49595,05	17621,58
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	49595,05	17621,58
E	Pozostałe koszty operacyjne	373,02	4918,35
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	373,02	4918,35
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2004,63	34478,11
G	Przychody finansowe	1104,43	1847,19
II	Odsetki	1104,43	1847,19
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
IV	Inne koszty operacyjne		
H	Koszty finansowe	0,04	35,63
I	Odsetki	0,04	35,63
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	3109,02	36289,67
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+J)	3109,02	36289,67
L	Podatek dochodowy	0,00	5,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	3109,02	36284,67

28 marzec 2018

sporządziła

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Chabowska

Dzierżgoński Ośrodek Kultury
32-440 Dzierżgoń, ul. Krzywa 16
tel. /655/ 276-26-47
579-10-03-628

zawierdził
DYREKTOR
Dzierżgońskiego Ośrodka Kultury

Magdalena Godecka

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
DZIERZGOŃSKI OŚRODEK KULTURY**

82-440 Dzierzgoń ul. Krzywa 16

NIP: 579-10-03-628

Regon: 000286976

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017r.**

1. Nazwa jednostki i siedziba: Dzierzgoński Ośrodek Kultury 82-440 Dzierzgoń ul. Krzywa 16.
2. Podstawowym przedmiotem działalności jest tworzenie, upowszechnianie i ochrona kultury. Gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, ich udostępnianie, prowadzenie działalności informacyjnej w tym zakresie. Wynajem pokoi i pomieszczeń. Prowadzenie usług pocztowych i finansowych.
3. Instytucja zarejestrowana jest w Księdze Rejestru Instytucji Kultury pod nr 402 A prowadzonej przez Organizatora.
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy i obejmuje okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu dalszej kontynuacji działalności instytucji oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
7. Księgi rachunkowe prowadzone komputerowo w programie REWIZOR GT. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach.
8. Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
9. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
10. Środki trwałe o wartości od 500 zł do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku.
11. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

12. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.

Sporządziła:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożeni Chabowska

Zatwierdził:

DZIERŻGÓŃ
Dzielnica Kultury
Magdalena Groniecka

Dzierżgoń, 26 marzec 2018 r

Dzierżgoń: Filia Działu Kultury
42-440 Dzierżgoń, ul. Krzywa 16
tel. /055/ 276-26-47
579-10-03-628

DODAT

—

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- ## I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – załącznik nr 10.
- 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy.
- 2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy jednostki.
- 2.4. Rozliczenie podatkowe – załącznik nr 11.
- 2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: nie dotyczy jednostki
- 2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: nie dotyczy.
- 2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy.

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy.

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty - załącznik nr 12
- 5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie: nie dotyczy.

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: nie dotyczy.

- 6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.
- 6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: nie dotyczy.
- 6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy.
- VII. **Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji** - nie dotyczą jednostki
- VIII. **Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło** – nie dotyczy jednostki.
- IX. **Zagrożenia dla kontynuowania działalności:** nie dotyczy.
- X. **Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY


Bożena Chobowska

Zatwierdził:

DYREKTOR
Dzielnicy Miejskiej Główna Kultura


Magdalena Gładka

Dzierżgoń 26 marzec 2018r