

ZARZĄDZENIE NR 0050.1.71.2016
BURMISTRZA SZUBINA

z dnia 23 maja 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Szubińskiego Domu Kultury za 2015 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 oraz z 2015 r. poz. 337 i 1505), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 i 613, z 2014 r. poz. 768 i 1100 oraz z 2015 r. poz. 4, 978, 1045, 1166, 1333, 1844 i 1893) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za 2015 r. samorządowej instytucji kultury – Szubińskiego Domu Kultury składające się z:

- 1) bilansu na dzień 31 grudnia 2015 r.,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 roku, zamkniętego stratą netto na kwotę 16.963,77 zł (słownie: szesnaście tysięcy dziewięćset sześćdziesiąt trzy złote 77/100),
- 3) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2015 roku.

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

§ 2. Strata netto za 2015 rok w wysokości 16.963,77 zł (słownie: szesnaście tysięcy dziewięćset sześćdziesiąt trzy złote 77/100) spowoduje zmniejszenie funduszu instytucji kultury.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Burmistrzowi Szubina.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Szubina

Artur Michalak

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015 r.				
		AKTYWA		PASYWA		
		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
A. Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)		202 698,33	176 683,59	A. Kapitał (fundusz) własny		
I Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)				I Kapitał (fundusz) podstawowy		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II Kapitał (fundusz) zapasowy		
2. Inne wartości niematerialne i prawne				III Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				IV Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II Rzeczowe aktywa trwałe		202 698,33	176 683,59	V Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1. Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)		202 698,33	176 683,59	VI Zysk (strata) netto		
a) grunty		0,00		B Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art..35d i 37)		
b) prawo wieczystego użytkowania gruntu		4 047,00	4 047,00	B Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art..35d i 37)		
c) budynki i budowle		108 616,50	96 489,93	I Rezerwy na zobowiązania		
d) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)		
e) środki transportu		79 709,35	67 858,76	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
f) inne środki trwałe		10 325,48	8 287,90	* długoterminowe		
				* krótkoterminowe		
2. Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)				3. Pozostałe rezerwy		
3. zaliczki na środki trwałe w budowie				* długoterminowe		
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00		* krótkoterminowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)				II Zobowiązania długoterminowe		
2. inne rozliczenia międzyokresowe				1. wobec pozostałych jednostek		
				a) kredyty i pożyczki		
				b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B. Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)		40 155,41	35 404,30	c) inne zobowiązania finansowe		
I Zapasy		0,00	0,00	d) inne		
1. Materiały				III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		
2. Półprodukty i produkty w toku				1. Wobec pozostałych jednostek		
3. Produkty gotowe				a) Kredyty i pożyczki		
4. Towary				b) inne zobowiązania finansowe		
5. Zaliczki na poczet dostaw				c) zobowiązania z tytułu dostaw:		
				* do 12 miesięcy		
II Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)		6 145,58	1 586,70	* powyżej 12 miesięcy		
1. Należności od pozostałych jednostek		6 145,58	1 586,70	d) zaliczki otrzymane na dostawy		
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		300,00	1 230,00	e) zobowiązania wekslowe		
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		255,58	356,70	f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c) inne		5 590,00	0,00	g) z tytułu wynagrodzeń		
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) inne		
III Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		34 009,83	33 817,60	2. fundusze specjalne		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		34 009,83	33 817,60	IV Rozliczenia międzyokresowe		
a) w pozostałych jednostkach		0,00		1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)		
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				* długoterminowe		
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		34 009,83	33 817,60	* krótkoterminowe		
* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach		34 009,83	33 817,60			
* inne środki pieniężne						
* inne aktywa pieniężne						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Suma aktywów		242 853,74	212 087,89	Suma pasywów		
				242 853,74		
				212 087,89		

Sporządził:
Julita Kitkowska
główny księgowy

Miejsce, data sporządzenia:
Szubin, 30.03.2016

Zatwierdził:
Alina Gordon
Dyrektor

DYREKTOR
Szubińskiego Domu Kultury
Alina Gordon
mgr Alina Gordon

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2014	za bieżący rok obrotowy 2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	719 738,00	973 759,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	69 738,00	57 759,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	650 000,00	916 000,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	761 560,23	1 014 343,75
I	Amortyzacja	24 069,82	30 513,24
II	Zużycie materiałów i energii	112 759,77	84 874,90
III	usługi obce	204 903,63	408 917,82
IV	Podatki i opłaty	23 102,68	23 465,68
V	wynagrodzenia	311 016,94	356 199,01
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	63 410,79	77 303,99
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	22 296,60	33 069,11
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-41 822,23	-40 584,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	31 260,51	23 643,24
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	22 239,76	
III	Inne przychody operacyjne	9 020,75	23 643,24
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	60,03
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		60,03
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-10 561,72	-17 001,54
G	Przychody finansowe	38,43	37,77
I	Odsetki	38,43	37,77
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-10 523,29	-16 963,77
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-10 523,29	-16 963,77
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-10 523,29	-16 963,77

Julita Kitkowska
 sporządził
 główny księgowy

Szubin, 30.03.2016 r.
 miejscowość i data

Alina Gordon
 zatwierdził
 Dyrektor

DYREKTOR
 Szubińskiego Domu Kultury

 mgr Alina Gordon

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 Nr XVIII/129/12 Rady Miejskiej w Szubinie dnia 3 marca 2012 r.

1) Czas działania jednostki: nieograniczony

2) Okres sprawozdawczy: 1.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

3) Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania instytucji.

4) Aktywa i pasywa na dzień 31.12.2015 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 od 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 (sprzętu).

- 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 2015 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 nie posiada funduszu zapasowego i funduszu rezerwowego.
7. Szubiński Dom Kultury zakończył rok 2015 stratą w wysokości 16.963,77 zł.
8. W 2015 roku nie tworzone rezerw na należności.
9. W 2015 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności.
10. Zobowiązania, które jednostka posiada na dzień 31.12.2015 są zobowiązaniami krótkoterminowymi do 12 miesięcy.
11. W 2015 roku wystąpiły rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymanej w 2014 roku dotacji celowej na sfinansowanie zakupu sceny mobilnej w kwocie 40.083,39 zł.
12. W 2015 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 2015 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 2015 roku nie dokonał nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.
3. Odpisy aktualizujące wartość zasobów, o których mowa w art. 35 ustawy – nie wystąpiły.
4. W 2015 roku nie zaniechano prowadzenia żadnych form działalności.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – zał. Nr 3.

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

7. Środki trwałe w budowie – nie wystąpiły

8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – nie wystąpiły

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 2015 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 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
Alina Gordon
mgr Alina Gordon

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2015 r. Szubińskiego Domu Kultury

I
 Zał 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											150 997,23
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											46 335,12
Razem	503 002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	503 002,00
Pozostałe środki trwałe	38 830,00					4 498,50						43 328,50
Wartości niematerialne i prawne	5 284,41					0,00	0,00					5 284,41
Ogółem aktywa trwałe	547 116,41	0,00	0,00	0,00	0,00	4 498,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551 614,91

Szubin 30.03.2016

DYREKTOR
 Szubińskiego Domu Kultury


 mgr Alina Gordon

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2015 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	194 074,02	5 331,69							199 405,71
II	61 574,26	6 794,88							68 369,14
III									0,00
IV	3 708,00								3 708,00
V									0,00
VI									0,00
VII	4 937,75	11 850,59							16 788,34
VIII	36 009,64	2 037,58							38 047,22
Razem	300 303,67	26 014,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	326 318,41
Pozostałe środki trwałe	38 830,00	4 498,50							43 328,50
Wartości niematerialne i prawne	5 284,41			0,00					5 284,41
Ogółem aktywa trwałe	344 418,08	30 513,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	374 931,32

Szubin, 30.03.2016 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 2015 r.**

Ujęcie bilansowe

1. Przychody (+)	997 440,01
2. Koszty działalności (-)	1 014 403,78
3. Zysk za 2015 rok(+)	0,00
Strata za 2015 rok(-)	16 963,77

Ujęcie podatkowe

1. a) Zysk brutto (+)	0,00
b) Strata brutto (-)	16 963,77
2. Przychody wolne od podatku (-)	1 037 523,40
w tym dotacja celowa z rozliczeń międzyokresowych przychodów	
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku (+)	40 083,39
4. Koszty księgowe nie stanowiące KUP (+)	1 014 403,78
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

Szubin 30.03.2016 r

DYREKTOR
Szubińskiego Domu Kultury

mgr Alina Gordon

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym 2015 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:	8,66	6,16	2,50	8,09
Dyrektor	1	1		1,00
Główny księgowy	1	1		0,47
Instruktorzy	3,66	3,16	0,5	2,77
Pracownicy administracyjno - biurowi	1		1	1,85
Pracownicy obsługi	2	1	1	2,00

Szubin, 30.03.2016 r.

DYREKTOR
Szubińskiego Domu Kultury


mgr Alina 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 2015 rok wynika, że Szubiński Dom Kultury rok finansowy zakończyła stratą netto w kwocie 16.963,77 zł. Strata spowoduje zmniejszenie funduszu instytucji kultury.

Podjęcie zarządzenia w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Szubiński Dom Kultury za 2015 rok uznaje się za zasadne.

Burmistrz Szubina

Artur Michalak