

**ZARZĄDZENIE NR 0050.1.92.2019
BURMISTRZA SZUBINA**

z dnia 13 maja 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Szubińskiego Domu Kultury za 2018 rok.**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 oraz z 2019r. poz. 115 i 730), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za 2018 r. samorządowej instytucji kultury – Szubińskiego Domu Kultury składające się z:

- 1) bilansu na dzień 31 grudnia 2018 r.,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku, zamkniętego stratą netto na kwotę 58.827,88 zł (słownie: pięćdziesiąt osiem tysięcy osiemset dwadzieścia siedem złotych 88/100),
- 3) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2018 roku.

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

§ 2. Strata netto za 2018 rok w wysokości 58.827,88 zł (słownie: pięćdziesiąt osiem tysięcy osiemset dwadzieścia siedem złotych 88/100), spowoduje zmniejszenie funduszu rezerwowego.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Szubina

Mariusz Piotrkowski

Załącznik do zarządzenia Nr 0050.1.92.2019

Burmistrza Szubina

z dnia 13 maja 2019 r.

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

NIP 5 6 2 1 3 3 2 9 7 1 KRS

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		19.03.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
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

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2018 data do 31.12.2018

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne 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

nie

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

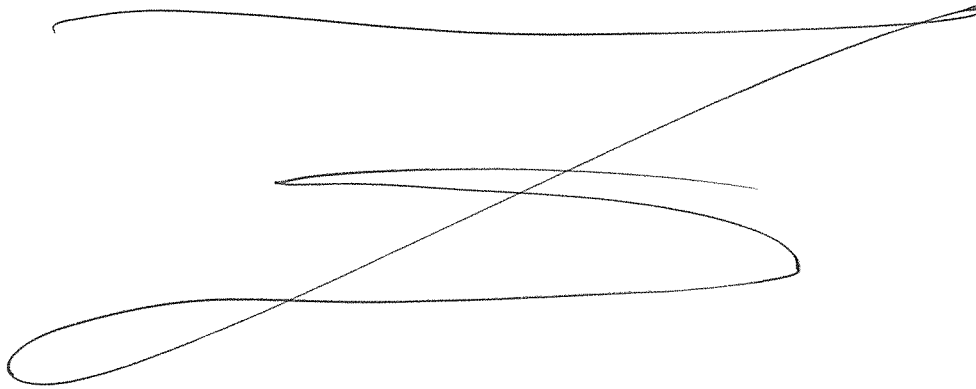
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

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

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. SzDK obowiązuje polityka rachunkowości wprowadzona Zarządzeniem Dyrektora nr 9 z dnia 29 grudnia 2017 r.

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, za który jednostka składa sprawozdanie finansowe składające się z :

- bilansu w wersji uproszczonej,
- rachunku zysków i strat w wariancie porównawczym,
- informacji dodatkowe.

2. Księgi rachunkowe prowadzone są systemem finansowo-księgowym przy użyciu programu komputerowego "WAPRO".

3. Księgi rachunkowe prowadzi się zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości.

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.

1. Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy 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 860 „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 KŚT zawierają zał. Nr 1 i 2 do niniejszego sprawozdania
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 – kopiarke 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 przeznaczana 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 2018 stan funduszu instytucji kultury na początek roku wynosił 169.049,00zł, nie zanotowano zwiększenia ani zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.
Stan funduszu rezerwowego na początek roku obrotowego wynosił 5 340,16 zł. I wzrósł do kwoty 51 787,52 zł – przeksięgowani na niego wynik finansowy z 2017 roku.
7. Szubiński Dom Kultury zakończył rok 2018 stratą netto w wysokości 58.827,88 zł.
8. W 2018 roku nie tworzone rezerw na należności.
9. W 2018 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności.
10. Zobowiązania, które jednostka posiada na dzień 31.12.2018 r. są zobowiązaniami krótkoterminowymi do 12 miesięcy.
11. W 2018 roku wystąpiły rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 137.620,49 zł, na którą składa się nierozliczona wartość otrzymanej w 2014 roku dotacji celowej na sfinansowanie zakupu sceny mobilnej w kwocie 23.230,49 zł oraz otrzymana od organizatora dotacja celowa w kwocie 114.390,00 zł przeznaczona na projekt przebudowy Szubińskiego Domu Kultury.
12. W 2018 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 2018 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 2018 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 2018 rezerw.
5. W 2018 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 trwale w budowie – wystąpiły w kwocie 114 390,00zł. Obejmuje on dokumentację projektową przebudowy Szubińskiego Domu Kultury. Zakupiono niefinansowe aktywa trwałe za łączną kwotę 17 894,03 złotych, w tym: monitoring w kwocie 10 072,39 zł, drzwi wewnętrzne do kawiarni w kwocie 4 157,40 zł oraz zestaw komputerowy w kwocie 3 664,24 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.

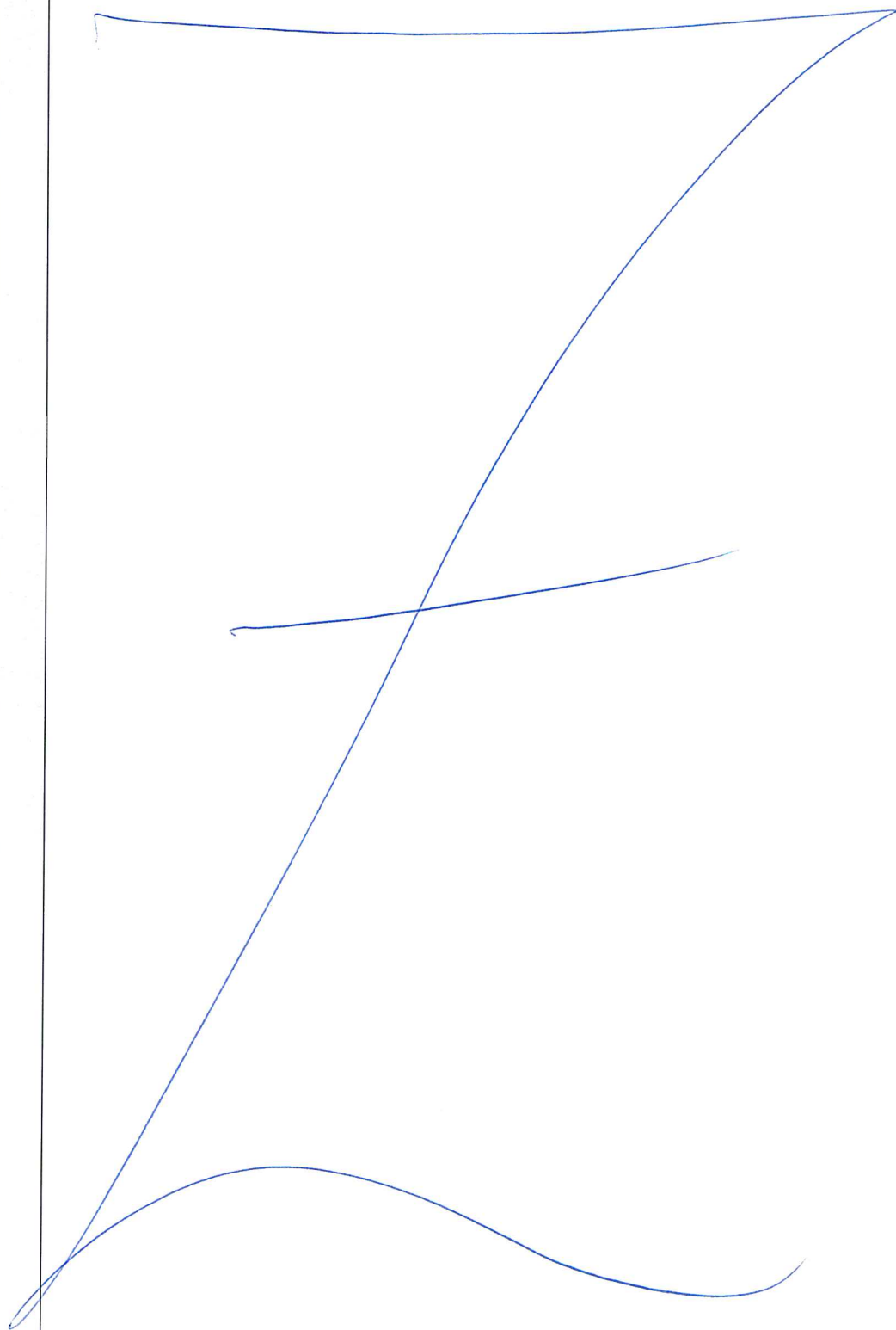
1. W 2018 roku nie wystąpiły nieuwzględnione w bilansie umowy o charakterze gospodarczym, które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
2. Transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi – nie dotyczy
3. Przeciętne zatrudnienie 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 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, Stonawy, Kornelin, Królikowo) i od marca 2017 r. kolejnej (Zamość).

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.



SZUBIŃSKI DOM KULTURY.....

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

A	AKTYWA	Stan na dzień kończący		A	PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Aktywa trwałe	278 304,00	301 094,77	A	Kapitał (fundusz) własny	162 008,76	220 836,64
I	Wartości niematerialne i prawne	1 537,50	5 851,43	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	169 049,12	169 049,12
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 537,50	5 851,43	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	276 766,50	295 243,34	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	51 787,52	5 340,16
1	Środki trwałe	162 376,50	175 817,23		- 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	58 463,41	67 460,02	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	17 129,65	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-58 827,88	46 447,36
d)	środki transportu	32 306,99	44 157,58	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	50 429,45	60 152,63	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	144 521,72	150 589,90
2	Środki trwałe w budowie	114 390,00	119 426,11	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	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	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	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	Zobowiązania krótkoterminowe	6 984,41	10 026,43
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	6 984,41	10 026,43
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 984,41	10 026,43
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	6 984,41	10 026,43
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– 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	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	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	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	28 226,48	70 331,77	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	3 154,66	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	3 154,66	0,00	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	Należności krótkoterminowe	9 852,84	8 892,70	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	137 537,31	140 563,47
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	137 537,31	140 563,47
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	133 620,49	140 563,47
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	3 916,82	0,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	9 852,84	8 892,70				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 696,18	8 259,20				
	– do 12 miesięcy	2 696,18	8 259,20				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6,66	633,50			
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej	7 150,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	15 218,98	61 439,07			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 218,98	61 439,07			
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	15 218,98	61 439,07			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 218,98	61 439,07			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	306 530,48	371 426,54		PASYWA razem (suma poz. A i B)	306 530,48 371 426,54

Główny Księgowy
Szubińskiego Domu Kultury
Karolina Komasińska
mgr Karolina Komasińska

DYREKTOR
Szubińskiego Domu Kultury
Alina Gordon
mgr Alina Gordon

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SZUBIŃSKI DOM
KULTURY

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 151 424,09	1 139 737,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	111 424,09	103 907,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 040 000,00	1 035 830,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 226 295,24	1 110 999,75
I	Amortyzacja	43 054,33	41 710,72
II	Zużycie materiałów i energii	105 188,43	97 416,21
III	Usługi obce	202 493,71	182 756,80
IV	Podatki i opłaty, w tym:	29 546,84	23 336,68
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	693 674,75	617 427,14
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	139 759,81	98 663,71
	– emerytalne	56 922,14	51 667,73
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 577,37	49 688,49
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-74 871,15	28 737,25
D	Pozostałe przychody operacyjne	16 058,84	17 631,45
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	8 510,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	7 548,84	17 631,45
E	Pozostałe koszty operacyjne	70,02	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	70,02	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-58 882,33	46 368,70
G	Przychody finansowe	54,45	78,57
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:	54,45	78,57
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
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		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-58 827,88	46 447,27
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-58 827,88	46 447,27

Główny Księgowy
Szubińskiego Forum Kultury
mgr Karolina Komasińska

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 w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. 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.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

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	-58 827,88			46 447,36		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 167 537,38			1 298 010,49		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	6 999,96			140 563,47		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 219 365,30			1 110 999,66		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2018 Szubińskiego Domu Kultury

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 majątku trwałego za rok 2018 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	128 847,65											128 847,65
III	0,00											0,00
IV	7 707,41					3 664,24						11 371,65
V	0,00											0,00
VI	9 085,40					10 072,39						19 157,79
VII	84 647,10											84 647,10
VIII	93 512,15					4 157,40						97 669,55
Razem	541 114,26	0,00	0,00	0,00	0,00	17 894,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	559 008,29
Pozostałe środki trwałe	59 054,25					1 799,00						60 853,25
Wartości niematerialne i prawne	13 276,04					167,12	0,00					13 443,16
Ogółem aktywa trwałe	613 444,55	0,00	0,00	0,00	0,00	19 860,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	633 304,70

Główny Księgowy
 Szubińskiego Domu Kultury

 mgr Karolina Komasińska

DYREKTOR
 Szubińskiego Domu Kultury

 mgr Alina Gordon

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2018 Szubińskiego Domu Kultury

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 2018 r. Szubińskiego Domu Kultury

I

Załącznik 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	210 069,09	3 198,46							213 267,55
II	64 586,09	5 798,15							70 384,24
III	0,00								0,00
IV	3 708,00	1 224,43							4 932,43
V	0,00								0,00
VI	196,28	1 831,86							2 028,14
VII	40 489,52	11 850,59							52 340,11
VIII	46 248,05	7 431,27							53 679,32
Razem	365 297,03	31 334,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	396 631,79
Pozostałe środki trwałe	59 054,25	1 799,00							60 853,25
Wartości niematerialne i prawne	7 424,61	4 481,05							11 905,66
Ogółem aktywa trwałe	431 775,89	37 614,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	469 390,70

Szubin, 25.03.2019 r

Główny księgowy
 Szubińskiego Domu Kultury
mgr Karolina Komasińska

DYREKTOR
 Szubińskiego Domu Kultury
mgr Alina Gordon

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Przeciętne zatrudnienie w 2018 roku

Szubiński Dom Kultury
89-200 Szubin, ul. Kcynska 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 2018 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:	16,198	13,163	3,035	14,07
Dyrektor	1,00	1,00	-	1,00
Główny księgowy	1,00	1,00	-	1,00
Pracownicy obsługi świetlic	6,58	6,33	0,25	5,75
Instruktorzy	3,285	1,5	1,785	3,375
Pracownicy administracyjno - biurowi	1,833	1,833	-	0,601
Pracownicy obsługi	2,5	1,5	1,00	2,468

Szubin, 18.03.2019 r.

Główny Księgowy
Szubińskiego Domu Kultury
mgr Karolina Komosińska

DYREKTOR
Szubińskiego Domu Kultury
mgr Alina Gordon

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto w 2018 roku

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto w 2018 r.

Ujęcie bilansowe

1. Przychody (+)	1 174 537,34
2. Koszty działalności (-)	1 233 365,26
3. Strata za 2017 rok(-)	- 58 827,88

Ujęcie podatkowe

1. a) Zysk brutto (+)	0,00
b) Strata brutto (-)	- 58 827,88
2. Przychody wolne od podatku (-)	1 167 537,38
w tym dotacja celowa z rozliczeń międzyokresowych przychodów	
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku (+)	6 999,96
4. Koszty księgowe nie stanowiące KUP (+)	1 219 365,30
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 27.03.2019 r

Główny Księgowy
Szubińskiego Domu Kultury
mgr Karolina Komosińska

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 2018 rok wynika, że Szubiński Dom Kultury rok finansowy zakończyła stratą netto w kwocie 58.827,88 zł (słownie: pięćdziesiąt osiem tysięcy osiemset dwadzieścia siedem złotych 88/100), Zysk spowoduje zmniejszenie funduszu rezerwowego.

Podjęcie zarządzenia w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Szubiński Dom Kultury za 2018 rok uznaje się za zasadne.

Burmistrz Szubina

Mariusz Piotrkowski