

ZARZĄDZENIE P.0050.....¹⁵¹.....2018
PREZYDENTA MIASTA LUBINA
Z DNIA ...¹² CZERWCA..... 2018 R

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury „Wzgórze Zamkowe” w Lubinie, za 2017 r.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2018 r., poz. 994 ze zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz.U. z 2017 r. poz. 862 ze zm.), w związku z art. 45 ust. 2 i art. 53 ust 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2018 r., poz. 395 ze zm.), postawiam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury „Wzgórze Zamkowe” z siedzibą w Lubinie, ul. Pruzi 7 i 9 za 2017 r., zawierające: bilans, rachunek zysków i strat, informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zysk netto za 2017 rok w kwocie 133 688,57 zł zwiększy fundusz rezerwowy instytucji kultury.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


PREZYDENT MIASTA
mgr Robert Raczyński

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok 2017

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Ośrodek Kultury „Wzgórze Zamkowe” z siedzibą w Lubinie przy ul. Mikołaja Pruzi 7 i 9.**
2. Przedmiot działalności : upowszechnianie kultury.
3. Wpis do rejestru kultury prowadzonego przez Urząd Miejski w Lubinie z dnia 01.01.2012 roku, nr wpisu OK.402-6. REGON -021787759, NIP-6922503681.
4. Czas działalności jednostki : nieograniczony
5. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności.
7. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
 - Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - środki trwałe o wartości od 200 zł do 3500 zł odpisywane są w koszty jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych (wyposażenia) ilościowo-wartościowej,
 - środki trwałe o wartości do 200 zł. i okresie użytkowania powyżej roku traktowane są jak materiały tzn. obciążają one koszty zużycia materiałów,
 - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3500 zł amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - Stany i rozchody towarów wycenia się w detalicznych cenach sprzedaży a więc łącznie z marżą i należnym VAT. Koszty ich zakupu rozliczane są w stosunku do sprzedanych towarów. Materiały wycenia się w cenach zakupu. Koszty zakupu materiałów odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.
 - Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych,
 - Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Sporządził: Joanna Czyż Lubin, 23.02.2018 r. Zatwierdził:

Główna Księgowa

Czyż
mgr Joanna Czyż

DYREKTOR
Ośrodka Kultury „Wzgórze Zamkowe”
Mrowka
dr Marek Mrowka

BILANS

dla jednostek małych

sporządzony na dzień: 31.12.2017

jednostka obliczeniowa: ...zł...

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		01.01.2017	31.12.2017			01.01.2017	31.12.2017
A	Aktywa trwałe	1 172 962,24	1 120 914,70	A	Kapitał (fundusz) własny	1 069 024,16	1 202 712,73
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	978 781,05	978 781,05
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	1 172 962,24	1 120 914,70	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– środki trwałe	1 172 962,24	1 120 914,70		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	– środki trwałe w budowie	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	– nieruchomości	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	69 099,46	90 243,11
	– długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	21 143,65	133 688,57
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe	187 142,01	232 577,87	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	291 080,09	150 779,84
I	Zapasy	4 303,83	141 765,66	I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	92 394,17	59 836,70		– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	53 757,85	31 667,60	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
	– do 12 miesięcy	53 757,85	31 667,60		– z tytułu kredytów i pożyczek		
	– powyżej 12 miesięcy			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	240 616,42	147 090,30
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	6 124,87	25 299,34	a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:			b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:		
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 124,87	25 299,34		– do 12 miesięcy	239 530,59	150 779,84
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	84 319,14	5 676,17		– powyżej 12 miesięcy		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			c)	fundusze specjalne	1 085,83	3 769,83
D	Udziały (akcje) własne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	50 463,67	3 689,54
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 360 104,25	1 353 492,57		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 360 104,25	1 353 492,57

Główna Księgowa

Czyż
mgr Joanna Czyż

23.02.18

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Ośrodek Kultury „Wzgórze Zamkowe”

23.02.2018

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

dla jednostek małych

sporządzony za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	305 830,18	389 470,86
I.	Przychody netto ze sprzedaży	305 830,18	389 470,86
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 659 754,09	3 470 330,04
I.	Amortyzacja	55 769,74	53 361,94
II.	Zużycie materiałów i energii	260 770,70	262 436,76
III.	Usługi obce	1 064 420,82	1 012 921,21
IV.	Wynagrodzenia	1 618 435,69	1 592 884,44
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	290 967,67	301 488,51
	– emerytalne	129 585,97	132 716,58
VI.	Pozostałe koszty, w tym:	369 389,47	247 237,18
	– wartość sprzedanych towarów i materiałów	200,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-3 353 923,91	-3 080 859,18
D.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	3 377 819,63	3 304 758,80
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	1 801,83	89 282,91
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F.	Przychody finansowe, w tym:		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
	– od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G.	Koszty finansowe, w tym:	950,24	928,14
I.	Odsetki, w tym:	950,24	485,14
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
H.	Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	21 143,65	133 688,57
I.	Podatek dochodowy		
J.	Zysk (strata) netto (H - I)	21 143,65	133 688,57

Główna Księgowa

Czyż
mgr Joanna Czyż

23.02.18

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Ośrodek Kultury „Wzgórze Zamkowe”

23.01.2018

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za 2017 rok****I. Dane uzupełniające do aktywów i pasywów bilansu oraz rachunku wyników****1. Wartość środków trwałych brutto na koniec 2017 roku wynosiła 2 603 012,15 zł**

w tym:

- budynki i budowle	- 684.575,00 zł
- grunty	- 616.192,00 zł
- urządzenia techniczne i maszyny	- 482.726,69 zł
- środki transportu	- 298.327,80 zł
- inne środki trwałe	- 81.817,16 zł
- niskowartościowe środki trwałe	- 439.373,50 zł

Umorzenie środków trwałych na koniec roku obrotowego wynosi: **1 482 097,45 zł.**

W 2017 roku spłacono leasing operacyjny i przyjęto do użytkowania samochód Volkswagen Crafter na kwotę netto 131.440 zł.

2. Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto na koniec roku obrotowego - 63.379,75 zł.

Umorzenie na koniec 2017 roku - 63.379,75 zł.

3. Zobowiązania krótkoterminowe

Są to zobowiązania z tytułu dostaw i usług obciążające koszty 2017 roku oraz rozrachunki publiczno-prawne – podatek dochodowy osób fizycznych, składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, których termin płatności nie był wymagalny na koniec grudnia 2017 roku. Zobowiązania wymagalne na koniec roku obrotowego nie wystąpiły.

4. Należności krótkoterminowe

Są to należności związane ze z naszymi kontrahentami (za wykonane usługi, wynajem pomieszczeń, sprzętu). Ogółem należności wynoszą 31.667,60 zł – w tym wymagalne – 2.231,11 zł.

5. Rozliczenia międzyokresowe kosztów – kwota 5.676,17 zł

Kwota ta dotyczy:

- opłaconej w 2017 roku polisy ubezpieczenia samochodu Volkswagen Crafter (do m-ca IV/2018 r.) kwota do rozliczenia w 2018 r. – 1.731 zł,
- polisy ubezpieczeniowej samochodu Volkswagen Multivan (do m-ca maja 2018 r.) kwota do rozliczenia w 2018 r. -3.366,28
- opłaconej w 2017 roku polisy ubezpieczenia mienia – kwota do rozliczenia w 2018 r. – 210,37zł
- koszty związane z prenumeratą Gazety Podatkowej na 2018 r.- kwota do rozliczenia w 2018 r. – 368,52 zł.



6. Międzyokresowe rozliczenie przychodów – kwota 3.689,54 zł

Kwota ta dotyczy nieumorzonej części środków trwałych otrzymanych w formie darowizny od CK MUZA.

7. Uzyskane przychody – 3.694.229,66 zł

z tego:

- dotacja podmiotowa	- 3.045.000,00 zł
- dotacja celowa	- 250.000,00 zł
- przychody z własnej działalności	- 389.470,86 zł
- pozostałe przychody operacyjne	- 9.758,80 zł

Uzyskane przychody własne są to przychody przede wszystkim: ze współpracy przy organizowaniu imprez kulturalnych, świadczonych usług reklamowych, poligraficznych, wynajmu pomieszczeń i sprzętu, opłat za prowadzone warsztaty artystyczne, bilety wstępu oraz sprzedaż dzieł sztuki. Otrzymana dotacja celowa w kwocie 250.000 zł została wykorzystana w 65,7% i zgodnie z zawartą umową niewykorzystane środki w kwocie 85.800 zł zwrócono na konto Gminy Miejskiej Lubin. Zwrot środków, zgodnie z umową, nastąpił 15 stycznia br.

8. Koszty ogółem – 3.560.541,09 zł

w tym: a/koszty rodzajowe	- 3.470.330,04 zł, z tego:
- zużycie materiałów i energii	- 262.436,76 zł
- usługi obce	- 1.012.921,21 zł
- podatki i opłaty	- 208.096,26 zł
- wynagrodzenia	- 1.592.884,44 zł
w tym: wynagrodzenia osobowe	- 1.472.117,44 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	- 301.488,51 zł
- amortyzacja	- 53.361,94 zł
- pozostałe koszty	- 39.140,92 zł

b/ pozostałe koszty operacyjne	- 89.282,91 zł,
c/ koszty finansowe	- 928,14 zł

W pozostałych kosztach operacyjnych ujęto kwotę 85.800 zł zwróconych środków z dotacji celowej.

Koszty działalności merytorycznej wyniosły ogółem 2.103.565 zł.

II. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

W 2017 roku średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło – 25 osoby.

III. Wynik finansowy – zysk w kwocie 133.688,57 zł.

Sporządziła:

Główna Księgowa
mgr Joanna Czyż

Lubin, 23.02.2018 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR
Ośrodka Kultury „Górze Zamkowe”
dr Marek Zawadka