

ZARZĄDZENIE NR 366/17

BURMISTRZA ŁAP

z dnia 7 czerwca 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Domu Kultury w Łapach
za 2016 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446, poz. 1579, poz. 1948; z 2017 r. poz. 730, poz. 935), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047, poz. 2225; z 2017 r. poz. 61, poz. 249, poz. 791) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 r. poz. 406; z 2014 r. poz. 423; z 2015 r. poz. 337, poz. 1505; z 2016 r. poz. 1020; z 2017 r. poz. 862) zarządzam, co następuje:

§1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Domu Kultury w Łapach za 2016 rok.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Urszula Jabłońska
Urszula Jabłońska

Bilans

AKTYWA	Stan na koniec 2015	Stan na koniec 2016	PASYWA	Stan na koniec 2015	Stan na koniec 2016
A. Aktywa trwałe	196.064,52	176.478,16	A. Kapitał (fundusz) własny	144.018,27	136.112,07
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	160.523,09	139.948,15
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	196.064,52	176.478,16	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	196.064,52	176.478,16	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	90.246,00	90.246,00	VIII. Zysk (strata) netto	- 16.504,82	- 3.836,08
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	105.818,52	86.232,16	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	65.295,24	51.479,82
d) Środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe			- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe		500,66
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		500,66
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	50.940,56	35.489,32

Bilans

AKTYWA	Stan na koniec 2015	Stan na koniec 2016	PASYWA	Stan na koniec 2015	Stan na koniec 2016
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	44.147,25	28.987,25
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	13.248,99	11.113,73	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	42.621,01	26.882,93
I. Zapasy	1.180,27	2.510,41	- do 12 miesięcy	42.621,01	26.882,93
1. Materiały	947,80	2.510,41	- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1.526,24	583,00
5. Zaliczki na dostawy	232,47		h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe	9.913,84	6.769,00	i) inne		1.521,32
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	6.793,31	6.502,07
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe	14.354,68	15.489,84
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14.354,68	15.489,84
b) inne			- długoterminowe	11.419,72	12.554,88
2. Należności od pozostałych jednostek	9.913,84	6.769,00	- krótkoterminowe	2.934,96	2.934,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3.117,84	369,00			
- do 12 miesięcy	3.117,84	369,00			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	46,00				
c) inne	6.750,00	6.400,00			
d) dochodzone na drodze sądowej					

Bilans

AKTYWA	Stan na koniec 2015	Stan na koniec 2016	PASYWA	Stan na koniec 2015	Stan na koniec 2016
III. Inwestycje krótkoterminowe	2.154,88	1.393,73			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2.154,88	1.393,73			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2.154,88	1.393,73			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2.154,88	1.393,73			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		440,59			
Aktywa razem	209.313,51	187.591,89	Pasywa razem	209.313,51	187.591,89

Sporządzono dnia 21.03.2017r.

Osoba sporządzająca:
Łapińska Katarzyna

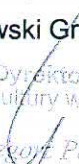
Główna Księgowa

mgr Katarzyna Łapińska

DOM KULTURY
18-100 Łapy
ul. Nowy Rynek 15
NIP 966-05-73-936
tel. 085 715 23 00, fax 085 715 20 71

BURMISTRZ

Urszula Jabłońska

Dyrektor jednostki:
Perkowski Grzegorz
Dyrektor
Domu Kultury w Łapach

mgr Grzegorz Perkowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

Nazwa pozycji	Rok obrotowy 2015	Rok obrotowy 2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1.329.435,01	1.309.333,26
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	265.036,01	256.790,19
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		440,59
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje organizatora na działalność podstawową	1.064.399,00	1.052.102,48
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B. Koszty działalności operacyjnej	1.383.956,50	1.323.068,87
I. Amortyzacja	30.842,53	27.697,39
II. Zużycie materiałów i energii	207.498,07	192.863,30
III. Usługi obce	269.224,88	229.955,49
IV. Podatki i opłaty, w tym:	264,22	82,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	727.675,29	719.049,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	127.134,21	127.801,36
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21.317,30	25.620,13
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-54.521,49	-13.735,61
D. Pozostałe przychody operacyjne	38.458,23	7.522,46
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	8.643,63	
III. Inne przychody operacyjne	29.814,60	7.522,46
E. Pozostałe koszty operacyjne	443,75	1.434,77
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	443,75	1.434,77
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-16.507,01	-7.647,92
G. Przychody finansowe	2,19	2,84
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	2,19	2,84
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-16.504,82	-7.645,08
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		3.809,00
I. Zyski nadzwyczajne		3.809,00
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-16.504,82	-3.836,08
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-16.504,82	-3.836,08

Sporządzono dnia 21.03.2017r.

Sporządziła:

Łapińska Katarzyna

Główna Księgowa

mgr Katarzyna Łapińska

BURMISTRZ

Wiszulca Jabłonna

Dyrektor jednostki:

Perkowski Grzegorz

Dyrektor
Domu Kultury w Łapach

mgr Grzegorz Perkowski

**Wykaz sald do bilansu za 2016r.
Dom Kultury**

Aktywa

- III 1 – Krótkoterminowe aktywa finansowe – 1.393,73
 - środki pieniężne w kasie – 917,30
 - środki na rachunkach bankowych – 476,43
- IV – Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 440,59

Pasywa

- III 4 – Fundusze specjalne – 6.502,07
 - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
- IV 2 – Inne rozliczenia międzyokresowe – 15.489,84
 - Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Sporządził: Łapińska Katarzyna

Główna Księgowa

mgr Katarzyna Łapińska

Dyrektor
Domu Kultury w Łapach

mgr Grzegorz Polkowski

DOM KULTURY

18-100 Łapy
ul. Nowy Rynek 15
NIP 966-05-73-936
tel. 085 715 23 00, fax 085 715 20 71

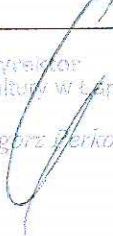
**Wykaz sald kont na 31.12.2016r.
Dom Kultury**

L.P.	Konto	Treść	WN	MA
1	010	Środki trwałe	507 796,23	
2	020	Wartości niemiat. i prawne	21 721,03	
3	070	Umorzenie środków trwałych		331 318,07
4	075	Umorzenie wart. niemiat. i praw.		21 721,03
5	100	Kasa	917,30	
6	130	Rachunek bieżący	374,36	
7	131	Rachunek bankowy ZFŚS	102,07	
8	201	Rozrachunki- należności	369,00	
9	202	Rozrachunki-zobowiązania		26 305,48
10	220	Rozrach. z budżetami z tyt. pod. dochod. (US)		320,00
11	221	Rozrachunki VAT		263,00
12	234	Rozrach. z pracownikami - pożyczki	6 400,00	
13	249	Pozostałe rozrachunki		2 021,98
14	300	Rozlicz. zakupu usług		577,45
15	302	Materiały- zapas opału	2 510,41	
16	640	Rozliczenia m/o czynne kosztów	440,59	
17	801	Fundusz jednostki		139 948,15
18	844	Rozlicz. międzyokresowe przychodów		15 489,84
19	851	ZFŚS		6 502,07
20	860	Wynik finansowy	3 836,08	
		Ogółem	544 467,07	544 467,07

Sporządziła:

Główna Księgowa

mgr Katarzyna Łapińska

Dyrektor
Domu Kultury w Łapach

mgr Grzegorz Perkowski