

Bilans

AKTYWA	Stan na koniec 2016	Stan na koniec 2017	PASYWA	Stan na koniec 2016	Stan na koniec 2017
A. Aktywa trwałe	176 478,16	66 645,80	A. Kapitał (fundusz) własny	136 112,07	18 088,91
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	139 948,15	45 866,07
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	176 478,16	66 645,80	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	176 478,16	66 645,80	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-36 122,67
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	90 246,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	-3 836,08	8 345,51
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 261,84	4 630,96	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	51 479,82	125 915,94
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	76 970,32	62 014,84	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		0,00
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		

AKTYWA	Stan na koniec 2016	Stan na koniec 2017	PASYWA	Stan na koniec 2016	Stan na koniec 2017
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	500,66	49 101,91
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		49 101,91
a) w jednostkach powiązanych		0,00	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	49 101,91
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	35 489,32	64 259,15
b) w pozostałych jednostkach		0,00	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	28 987,25	55 450,38
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	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	11 113,73	77 359,05	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	26 882,93	21 156,34
I. Zapasy	2 510,41	9 601,11	- do 12 miesięcy	26 882,93	21 156,34
1. Materiały	2 510,41	9 601,11	- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe		0,00	f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary		0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	583,00	31 886,00
5. Zaliczki na dostawy		0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		1 883,00

AKTYWA	Stan na koniec 2016	Stan na koniec 2017	PASYWA	Stan na koniec 2016	Stan na koniec 2017
II. Należności krótkoterminowe	6 769,00	53 189,74	i) inne	1 521,32	525,04
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	3. Fundusze specjalne	6 502,07	8 808,77
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	15 489,84	12 554,88
- do 12 miesięcy		0,00	1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy		0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	15 489,84	12 554,88
b) inne		0,00	- długoterminowe	12 554,88	9 619,92
2. Należności od pozostałych jednostek	6 769,00	53 189,74	- krótkoterminowe	2 934,96	2 934,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	369,00	899,50			
- do 12 miesięcy	369,00	899,50			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00			
c) inne	6 400,00	52 290,24			
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 393,73	13 833,89			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 393,73	13 833,89			
a) w jednostkach powiązanych		0,00			
- udziały lub akcje		0,00			
- inne papiery wartościowe		0,00			
- udzielone pożyczki		0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00			
b) w pozostałych jednostkach		0,00			
- udziały lub akcje		0,00			
- inne papiery wartościowe		0,00			
- udzielone pożyczki		0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 393,73	13 833,89			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 393,73	13 833,89			
- inne środki pieniężne		0,00			
- inne aktywa pieniężne		0,00			

AKTYWA	Stan na koniec 2016	Stan na koniec 2017	PASYWA	Stan na koniec 2016	Stan na koniec 2017
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	440,59	734,31			
Aktywa razem	187 591,89	144 004,85	Pasywa razem	187 591,89	144 004,85

Sporządzono dnia 26.03.2018r.

Osoba sporządzająca:

Łapińska Katarzyna

Główna Księgowa

K
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

Dyrektor jednostki

Perkowski Grzegorz

Dyrektor
Domu Kultury w Łapach
mgr Grzegorz Perkowski

BURMISTRZ

U Jabłońska
Urszula Jabłońska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

Nazwa pozycji	Rok obrotowy 2016	Rok obrotowy 2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 309 333,26	1 333 696,55
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	256 790,19	210 510,71
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	440,59	293,72
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00
V. Dotacje organizatora na działalność podstawową	1 052 102,48	1 102 525,62
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		20 366,50
B. Koszty działalności operacyjnej	1 323 068,87	1 327 888,16
I. Amortyzacja	27 697,39	24 888,75
II. Zużycie materiałów i energii	192 863,30	196 660,72
III. Usługi obce	229 955,49	239 100,41
IV. Podatki i opłaty, w tym:	82,00	8 468,24
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	719 049,20	702 589,81
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	127 801,36	137 408,90
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25 620,13	18 771,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-13 735,61	5 808,39
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 522,46	6 336,61
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	7 522,46	6 336,61
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 434,77	3 802,16
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 434,77	3 802,16
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7 647,92	8 342,84
G. Przychody finansowe	2,84	3,63
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	2,84	3,63
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,96
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		0,96
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-7 645,08	8 345,51

J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	3 809,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	3 809,00	
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-3 836,08	8 345,51
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-3 836,08	8 345,51

Sporządzono dnia 26.03.2018r.

Sporządziła:

Łapińska Katarzyna

Główna Księgowa


mgr Katarzyna Łapińska

DOM KULTURY

18-100 Łapy

ul. Nowy Rynek 15

NIP 966-05-79-936

tel. 1715 20 00, fax 085 715 20 71

Dyrektor jednostki:

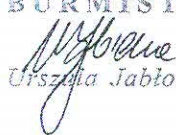
Perkowski Grzegorz


Dyrektor

Domu Kultury w Łapach

mgr Grzegorz Perkowski

BURMISTRZ


Urszula Jabłońska

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2017r.

1. Nazwa jednostki i siedziba: Dom Kultury, ul. Nowy Rynek 15, 18-100 Łapy.
W skład Domu Kultury wchodzi: Dom Kultury w Łapach oraz placówki terenowe: Wiejski Dom Kultury w Uhowie, Wiejski Dom Kultury w Łapach - Szolajdach, Wiejski Dom Kultury w Płonce Kościelnej, Świetlica Wiejska w Bokinach i Świetlica Wiejska w Łupiance Starej.
Podstawowy przedmiot działalności wg PKD: 9004Z – działalność obiektów kulturalnych.
Podstawa działalności: Ustawa z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 2012 poz. 406 z późn.zm.), statut uchwalony przez Radę Miejską w Łapach Nr XXVI/233/16 z dnia 25.11.2016r.
Organ rejestrowy: Urząd Miejski w Łapach, ul. Gen. Wł. Sikorskiego 24, 18-100 Łapy
Rejestr Instytucji Kultury Nr 1 z dnia 26.03.1992r.
Regon: 000645553
Czas trwania jednostki: nieograniczony
2. Funkcję Dyrektora, w okresie za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe, pełnił Grzegorz Perkowski.
3. Działalność statutowa Domu Kultury realizowana jest przez:
 - a) edukację kulturalną i wychowanie przez sztukę,
 - b) tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką,
 - c) tworzenie warunków dla rozwoju folkloru, a także rękodzieła artystycznego i ludowego,
 - d) rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych,
 - e) organizowanie wystaw, wernisaży artystów regionu, przedstawień teatralnych,
 - f) tworzenie kół i zespołów zainteresowań, pracowni i warsztatów twórczych,
 - g) prowadzenie działalności informacyjnej i wydawniczej w dziedzinie kultury i sztuki.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres: 01.01.2017-31.12.2017r.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Dom Kultury działalności.
6. W skład Domu Kultury nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

7. Sprawozdanie finansowe sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych, prowadzonych w roku obrotowym na podstawie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, wynikającej z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.
8. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.
9. Podstawą gospodarki finansowej Domu Kultury jest roczny plan finansowy, z zachowaniem wysokości dotacji ustalonej przez organizatora.
10. Przyjęte zasady rachunkowości:
 - 1) Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki.
 - 2) Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
 - 3) Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy.
 - 4) W skład roku obrotowego wchodzić śródroczne okresy sprawozdawcze, którymi są kolejne miesiące kalendarzowe.
 - 5) Księgi rachunkowe prowadzi się systemem finansowo-księgowym Symfonia Finanse i księgowość 2.0 przy użyciu komputera. Jednostka stosuje wykaz kont księgi głównej /ewidencja syntetyczna/ i ksiąg pomocniczych /ewidencja analityczna/.
 - 6) Zapisy księgowo są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym.
 - 7) Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się wg rodzajów na kontach zespołu 4 i 5.
 - 8) Wycena aktywów i pasywów:
 - a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wg wartości początkowej (cen nabycia) pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - b) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - c) zapasy materiałów wg cen zakupu, z przyjętą zasadą ustalenia wartości rozchodu „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”,
 - d) należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,
 - e) rezerwy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
 - f) fundusz instytucji oraz środki pieniężne w wartości nominalnej.
 - 9) Składniki majątku o okresie używalności dłuższym niż rok, o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 1000 zł, pod datą przekazania do używania, odpisuje się w koszty zużycia materiałów. Dla prawidłowego gospodarowania tym majątkiem prowadzi się ewidencję pozabilansową w postaci księgi inwentarzowej. Niskocenne środki trwałe o wartości jednostkowej od 1001 zł do 3500 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne księguje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do używania. Środki trwałe, których okres użyteczności jest dłuższy niż 1 rok o wartości powyżej 3500zł, są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji.

- 10) Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3500zł wprowadza się do ewidencji bilansowej wartości niematerialnych i prawnych, odpisy amortyzacyjne księguje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do używania, natomiast o wartości wyższej niż 3500zł są amortyzowane metodą liniową wg zasad podatkowych począwszy od pierwszego miesiąca po przyjęciu do używania.
- 11) Jednostka sporządza RZiS w postaci porównawczej ze szczegółowością określoną w zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości.
- 12) W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi wystawiany przez uprawnioną osobę, sprawdzonego i podpisanego przez kierownika właściwego działu oraz akceptowany przez dyrektora instytucji.
- 13) Inwentaryzację przeprowadza się zgodnie z obowiązującą instrukcją inwentaryzacji.
- 14) Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Roczna ich wartość jest mało istotna w ogólnych kosztach, a ponadto są one ujmowane w corocznie sporządzanych planach finansowych, które stanowią dla organizatora podstawę do przydzielenia dotacji na działalność instytucji.
- 15) Instytucja nie tworzy rezerwy na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych, gdyż dochód jednostki przeznaczony na cele statutowe jest zwolniony z opodatkowania.

Sporządzono 26.03.2018r.
Os. sporz. Łapińska Katarzyna

Główna Księgowa
mgr Katarzyna Łapińska

Dyrektor
Domu Kultury w Łapach
mgr Grzegorz Perkowski

Informacja dodatkowa

do sprawozdania finansowego za rok 2017

Sporządzono na podstawie art. 45 ust. 2 pkt. 3 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. nr 121 poz. 591 ze zm.).

I.

1. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy materiałów wycenia się wg cen zakupu, z przyjętą zasadą ustalania wartości rozchodu „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”.

Należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusz instytucji oraz środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej.

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego:

Nie dotyczy

3. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki:

Nie dotyczy

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Przedstawienie zmian wpływających na dane porównywalne wykazane w bilansie za rok 2017:

Aktywa	Stan na koniec 2016	Zmiany	Stan na koniec 2016 (dane porównywalne)
II. Rzeczowe aktywa trwałe	176 478,16		176 478,16
1. Środki trwałe	176 478,16		176 478,16
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	90 246,00		90 246,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c) urządzenia techniczne i maszyny	86 232,16	-76 970,32	9 261,84
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe		+76 970,32	76 970,32

5. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat:

Nie dotyczy

6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

W wyniku przekwalifikowania przez ZUS umów cywilnoprawnych ze zleceniobiorcami z umów o dzieło na umowy zlecenie powstała strata z lat ubiegłych w wysokości 36.122,67zł.

II.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia):

Zwiększenia środków trwałych w 2017r.:

Zwiększenie środków trwałych w grupie 3-6 (wg rodzaju: zwiększenie urządzeń technicznych i maszyn) związane jest z zakupem: zestawu komputerowego ASUS- 1.908,39, wykrywacza metalu Garret Euro Ace z osprzętem -1.549,00.

Zwiększenie środków trwałych w grupie 8 (pozostałe środki trwałe) związane jest z zakupem statywu Manfrotto MT055X PRO3 z głowicą wideo 503HDV – 1.845,00.

Zmniejszenia środków trwałych w 2017r.:

Zmniejszenie środków trwałych w grupie 8 (wg rodzaju: pozostałe środki trwałe) wynika z wyksięgowania zlikwidowanych środków (telewizor Curtis 25 TXT- 1.740,00).

Zmniejszenie środków trwałych w grupie 0 wynika z przekazania gruntów Łapy Dębowina 194/4 oraz Gąsówka Skwaraki 102/1 o łącznej wartości 90.246,00.

Zwiększenia oraz zmniejszenia WNiP w 2017r.:

Zmniejszenie WNiP związane jest ze zlikwidowaniem oprogramowania.

Zmiany na środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

Grupa wg KŚT	Stan na 01.01.2017r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017r.
Grunty (0)	90.246,00		90.246,00	90.246,00
Budynki i lokale (1)				
Obiekty inżynierii lądowej (2)				
Maszyny i urządzenia (3-6)	111.082,56	3.457,39		114.539,95
Pozostałe środki trwałe (8)	306.467,67	1.845,00	1.740,00	306.572,67
Razem	507.796,23	5.302,39	91.986,00	421.112,62
WNiP	21.721,03	0	765,00	20.956,03
Ogółem	529.517,26	5.302,39	92.751,00	442.068,65

Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Grupa wg KŚT	Stan na 01.01.2017r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016r.
Grunty (0)				
Budynki i lokale (1)				
Maszyny i urządzenia (3-6)	101.820,72	8.088,27		109.908,99
Pozostałe środki trwałe (8)	229.497,35	16.800,48	1.740,00	244.557,83
Razem	331.318,07	24.888,75	1.740,00	354.466,82
WNiP	21.721,03		765,00	20.956,03
Ogółem	353.039,10	24.888,75	2.505,00	375.422,85

2. *Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:*

Nie dotyczy

3. *Wartość niemortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i umów leasingowych:*

Na dzień bilansowy Dom Kultury użytkuje na podstawie umowy użyczenia zestaw komputerowy o wartości 7.415,67 zł.

Na dzień bilansowy Dom Kultury użytkuje na podstawie umowy leasingu operacyjnego Kserokopiarke CANON iR Advance C5535i o wartości 17.790,00.

4. *Środki pieniężne:*

Środki pieniężne wg stanu na 31.12.2017r.:

- rachunek bieżący 11.470,06 zł.
- rachunek ZFŚS 650,77 zł.
- kasa 1.713,06 zł.

Stan środków na dzień 31.12.2017r. potwierdza inwentaryzacja kasy oraz potwierdzenie sald z bankiem.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły środki pieniężne w drodze.

5. *Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego uzyskania prawa własności budynków i budowli:*

Nie dotyczy

6. *Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:*

Nie dotyczy

7. *Podział zysku lub pokrycie straty za rok obrotowy:*

Zysk wypracowany za 2017r. w wysokości 8.345,51 zł zasili Fundusz rezerwowy instytucji kultury i pokryje w części stratę z lat ubiegłych.

8. *Podział zobowiązań wg pozycji bilansu pozostałych na dzień bilansowy, o przewidywanym umową okresie spłaty:*

Zobowiązania długoterminowe na 31.12.2017r.:

- a) inne: 49.101,91 zł

Zobowiązania krótkoterminowe na 31.12.2017r.:

- b) z tytułu dostaw i usług:
 - do 1 roku: 21.156,34 zł.
- c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń:
 - do 1 roku: 31.886,00 zł.
- d) z tytułu wynagrodzeń:
 - do 1 roku: 1.883,00 zł.
- e) inne:
 - do 1 roku: 525,04 zł

9. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów:

L.p.	Rozliczenia międzyokresowe	Kwota na 31.12.2017r.
I.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	734,31
II.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów w tym:	12.554,88
1	Niezamortyzowana część wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie, które do końca 2011r. zwiększały fundusz instytucji kultury.	6.104,88
2	Wartość drona kupionego z projektu PROW, którego amortyzacja jest rozliczana w czasie.	6.450,00

III.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów i usług:

Nie dotyczy

2. Dane o przychodach i kosztach:

Przychody ogółem w 2017 roku wyniosły 1.340.036,79 zł., na co składają się następujące pozycje:

Przychody ze sprzedaży w kwocie 1.333.696,55 zł., w tym:

- dotacja Urzędu Miejskiego 1.102.525,62 zł.
- dotacja MKiDN 20.366,50 zł.
- przychody ze sprzedaży usług 210.510,71 zł.
- zmiana stanu produktu 293,72 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 6.336.61 zł., w tym:

- darowizny 2.700,00 zł.
- różnice podatku VAT 51,65 zł.
- odszkodowania 650,00 zł.
- pozostałe 2.934,96 zł.

Przychody finansowe w kwocie 3,63 zł. w tym:

- odsetki bankowe 3,63 zł.

Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 3.802,16 zł. w tym:

- straty nadzwyczajne 3800,00 zł.
- zaokrąglenia podatku VAT 2,16 zł.

Koszty finansowe w kwocie 0,96 zł. w tym:

- odsetki 0,96 zł.

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego za 2017r:

2017

A. Przychody	podatkowe	bilansowe
1.Przychody bilansowe	1.340.036,79	1.340.036,79
1.1. przychody ze sprzedaży usług i zrównane z nimi	1.333.696,55	
- przychody ze sprzedaży usług	210.510,71	
- dotacja na działalność bieżącą od organizatora	1.102.525,62	
- dotacja MKiDN	20.366,50	
- zmiana stanu produktów	293,72	
1.2. pozostałe przychody operacyjne	6.336,61	
1.3. przychody finansowe	3,63	
2. Przychody bilansowe niestanowiące przychodów podatkowych na podst. art.12 pdop:	3.228,68	
2.1. Zmiana stanu produktów	293,72	
2.2. Przychody z tytułu rozliczenia amortyzacji śr. trwałych w korespondencji z rozl. międzyokresowymi przychodów	2.934,96	
3. Przychody podatkowe nieujęte w wyniku	50,00	
3.1. Dodatnia korekta VAT za 2016r. zaksięgowana w 2017 roku	50,00	
4. Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3)	1.336.858,11	
B. Koszty	podatkowe	bilansowe
1. Koszty bilansowe	1.331.691,28	1.331.691,28
2. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	1.127.733,36	
a) nie powodujące obowiązku zapłaty podatku	1.127.733,36	
- koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanej na działalność kulturalną na podst. art.16 ust.1 pkt 58	1.101.791,31	
- koszty sfinansowane z dotacji Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego	20.366,50	
- amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie oraz sfinansowanych innymi środkami	2.934,96	
- niewypłacone wynagrodzenie (umowa o dzieło) z 2017r.	2.200,00	
- rozliczenia międzyokresowe kosztów BO 2017r.	440,59	
3. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu a nie ujęte w wyniku finansowym	2.220,00	
- umowy o dzieło za XII. 2016 wypłacone w 2017r.	2.220,00	
4. Koszty uzyskania przychodu	206.177,92	
Wynik bilansowy (zysk)		8.345,51
Wynik podatkowy	1.130.680,19	

Dochody wolne od podatku (CIT 8/0)	1.122.892,12	
Podatek należny	0,00	

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

IV.

1. Stan zatrudnienia na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

Stan zatrudnienia w Domu Kultury na dzień 31.12.2017 roku wynosił 18 osób, a w przeliczeniu na pełne etaty stanowił 14,90 etatów.

Dom Kultury w Łapach współpracuje również z instruktorami sekcji muzycznej i tanecznej oraz pracownikiem ds. zamówień publicznych i projektów na podstawie umów zlecenie.

Sporządzono dnia 26.03.2018r.

Sporządziła: Łapińska Katarzyna

Główna Księgowa

mgr Katarzyna Łapińska

Dyrektor
Domu Kultury w Łapach

mgr Grzegorz Perkowski

