

ZARZĄDZENIE NR 127/2019

BURMISTRZA ŁAP

z dnia 4 czerwca 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Domu Kultury w Łapach za 2018 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 1983, poz. 1608; z 2019 r. poz. 115, poz. 730) zarządzam, co następuje:

§1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Domu Kultury w Łapach za 2018 rok.

§ 2.

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

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Krzysztof Golaszewski
Krzysztof Golaszewski

Bilans

AKTYWA	Stan na koniec 2017	Stan na koniec 2018	PASYWA	Stan na koniec 2017	Stan na koniec 2018
A. Aktywa trwałe	94 269,22	58 107,78	A. Kapitał (fundusz) własny	18 088,91	36 621,14
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	45 866,07	18 088,91
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	66 645,80	48 319,70	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	66 645,80	48 319,70	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-36 122,67	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	8 345,51	18 532,23
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	4 630,96	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	125 915,94	79 845,70
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe	62 014,84	48 319,70	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	27 623,42	9 788,08	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek	27 623,42	9 788,08	- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	49 101,91	17 100,91
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	49 101,91	17 100,91
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	49 101,91	17 100,91
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	64 259,15	53 124,87

Bilans

AKTYWA	Stan na koniec 2017	Stan na koniec 2018	PASYWA	Stan na koniec 2017	Stan na koniec 2018
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	55 450,38	41 732,99
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	49 735,63	58 359,06	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 156,34	7 807,99
I. Zapasy	9 601,11	10 234,94	- do 12 miesięcy	21 156,34	7 807,99
1. Materiały	9 601,11	10 234,94	- 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	31 886,00	32 572,00
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	1 883,00	
II. Należności krótkoterminowe	25 566,32	43 367,99	i) inne	525,04	1 353,00
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	8 808,77	11 391,88
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe	12 554,88	9 619,92
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12 554,88	9 619,92
b) inne			- długoterminowe	9 619,92	6 684,96
2. Należności od pozostałych jednostek	25 566,32	43 367,99	- krótkoterminowe	2 934,96	2 934,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	899,50	20,50			
- do 12 miesięcy	899,50	20,50			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		3,33			
c) inne	24 666,82	43 344,16			
d) dochodzone na drodze sądowej					

Bilans

AKTYWA	Stan na koniec 2017	Stan na koniec 2018	PASYWA	Stan na koniec 2017	Stan na koniec 2018
III. Inwestycje krótkoterminowe	13 833,89	3 239,97			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 833,89	3 239,97			
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	13 833,89	3 239,97			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 833,89	3 239,97			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	734,31	1 516,16			
Aktywa razem	144 004,85	116 466,84	Pasywa razem	144 004,85	116 466,84

Sporządzono dnia 26.03.2019r.

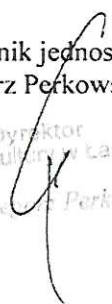
Sporządziła:
Katarzyna Łapińska

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

Kierownik jednostki:
Grzegorz Perkowski


Dyrektor
Domu Kultury w Łapach
mgr Grzegorz Perkowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za rok 2018

(wariant porównawczy)

	Rok obrotowy 2017	Rok obrotowy 2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 333 696,55	1 340 331,35
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	210 510,71	186 249,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	293,72	781,85
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje organizatora na działalność podstawową	1 102 525,62	1 153 300,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	20 366,50	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 327 888,16	1 331 538,17
I. Amortyzacja	24 888,75	23 799,60
II. Zużycie materiałów i energii	196 660,72	152 542,12
III. Usługi obce	239 100,41	247 048,92
IV. Podatki i opłaty, w tym:	8 468,24	11 058,99
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	702 589,81	736 085,83
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	137 408,90	144 601,16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 771,33	16 401,55
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	5 808,39	8 793,18
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 336,61	15 731,13
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	6 336,61	15 731,13
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 802,16	1 253,09
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	3 802,16	1 253,09
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	8 342,84	23 271,22
G. Przychody finansowe	3,63	6,01
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	3,63	6,01
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,96	154,00
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	0,96	154,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 345,51	23 123,23
J. Podatek dochodowy		4 591,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	8 345,51	18 532,23

Sporządzono dnia 26.03.2019r.

Sporządziła:
Katarzyna Łapińska

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

Kierownik jednostki:
Grzegorz Perkowski

Dyrektor
Domu Kultury w Łapach


mgr Grzegorz Perkowski

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
sporządzonego na dzień 31.12.2018r.

I. Informacje ogólne

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki:
Dom Kultury, ul. Nowy Rynek 15, 18-100 Łapy
NIP: 966-05-73-936
Regon: 000645553
2. Skład Domu Kultury:
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.
3. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD:
9004Z – działalność obiektów kulturalnych.
4. Dom Kultury, którego organizatorem jest Gmina Łapy, jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Wpisany jest do Rejestru Instytucji Kultury Nr 1 z dnia 26.03.1992r. Organ rejestrowy: Urząd Miejski w Łapach, ul. Gen. Wł. Sikorskiego 24, 18-100 Łapy. Czas trwania jednostki: nieograniczony.
5. Podstawa działalności:
 - Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2018 r. poz. 1983 z późn.zm.),
 - Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 z późn.zm.),
 - Statut uchwalony przez Radę Miejską w Łapach nadany mocą Uchwały Nr XXVI/233/16 z dnia 25.11.2016r., zmieniający statut nadany mocą Uchwały Nr L/679/10 z dnia 26 marca 2010r.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres: 01.01.2018-31.12.2018r.
7. Funkcję Dyrektora, w okresie za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe, pełnił Grzegorz Perkowski.
8. 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,
 - h) organizuje imprezy w obiektach własnych, parkach, placach oraz ulicach miejskich,
 - i) sprawuje opiekę organizacyjną i artystyczną nad zespołami folklorystycznymi i miejską orkiestrą dętą,
 - j) integrację kulturalną osób niepełnosprawnych poprzez działania związane z rehabilitacją społeczną tych osób.
9. 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.

10. W skład Domu Kultury nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
11. Sprawozdanie finansowe sporządzone jest na podstawie ksiąg rachunkowych, prowadzonych w roku obrotowym na podstawie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.
12. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.
13. Podstawą gospodarki finansowej Domu Kultury jest plan finansowy ustalony przez dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji organizatora.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

Przyjęte zasady rachunkowości:

1. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki.
2. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, rozpoczynający się 1 stycznia, a kończący 31 grudnia.
3. Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy.
4. W skład roku obrotowego wchodzi 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. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
9. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, o wartości początkowej nieprzekraczającej 1.000,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów,
 - b) środki trwałe o wartości początkowej od 1.001,00 zł do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów, natomiast odpisy amortyzacyjne księguje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania,
 - c) środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł są wprowadzane do ewidencji bilansowej tych aktywów i amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji,
 - d) wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł. wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów, natomiast odpisy amortyzacyjne księguje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania,
 - e) wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00 zł. wprowadzane są do ewidencji bilansowej tych aktywów i amortyzowane metodą liniową wg zasad podatkowych począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym tą wartość niematerialną i prawną wprowadzono do ewidencji.
10. Koszty zakupu materiałów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
11. Środki pieniężne otrzymane na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Zasadę tę stosuje się odpowiednio do przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

12. Jednostka sporządza RZiS w wariantcie porównawczym ze szczegółowością określoną w zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości.
13. 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 zaakceptowanego przez dyrektora instytucji.
14. Inwentaryzację przeprowadza się zgodnie z obowiązującą instrukcją inwentaryzacji.
15. Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Są one ujmowane w corocznie sporządzanych planach finansowych, które stanowią dla organizatora podstawę do przydzielenia dotacji na działalność instytucji.
16. Instytucja nie tworzy rezerwy na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych, gdyż dochód jednostki przeznaczony na cele statutowe jest zwolniony z opodatkowania.

Sporządzono dnia 26.03.2019r.

Sporządziła:
Katarzyna Łapińska

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

Kierownik jednostki:
Grzegorz Perkowski


Dyrektor
Domu Kultury w Łapach
mgr Grzegorz Perkowski

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za rok 2018
Domu Kultury ul. Nowy Rynek 15
zgodnie z Ustawą o rachunkowości obejmuje w szczególności:

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

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

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH w okresie 01.01-31.12.2018r.

Lp.	Treść	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
1.	Wartość brutto na początek roku			114.539,95	0,00	306.572,67	421.112,62
2.	Zwiększenia razem			2.952,00		2.521,50	5.473,50
	w tym: a) aktualizacja wart. b) ulepszenie c) zakup d) darowizny e) przemieszczenie f) inne			2.952,00		2.521,50	5.473,50
3.	Zmniejszenia razem						1.998,99
	w tym: a) sprzedaż b) likwidacja c) przemieszczenie d) inne					1.998,99	1.998,99
4.	Wartość brutto na koniec roku	0,00	0,00	117.491,95	0,00	307.095,18	424.587,13
5.	Umorzenie na początek roku	0,00	0,00	109.908,99		244.557,83	354.466,82
6.	Zwiększenie umorzenia	0,00	0,00	7.582,96		16.216,64	23.799,60
	w tym: a) aktualizacja wart. b) amortyzacja za rok c) inne			7.582,96		16.216,64	23.799,60
7.	Zmniejszenie umorzenia					1.998,99	1.998,99
	w tym: a) sprzedaż b) likwidacja c) przemieszczenie d) inne					1.998,99	1.998,99
8.	Umorzenie na koniec roku	0,00	0,00	117.491,95	0,00	258.775,48	376.267,43
9.	Wartość netto na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	48.319,70	48.319,70

TABELA RUCHU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH w okresie 01.01-31.12.2018 r.

Lp.	Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne WNiP			RAZEM
				Koncesje, patenty i licencje	Oprogramowanie (licencje)	Pozostałe	
1.	Wartość brutto na początek roku	0,00	0,00	0,00	20.956,03	0,00	20.956,03
2.	Zwiększenia razem						
	w tym: a) aktualizacja wart. b) zakup c) darowizny d) przemieszczenie e) inne						
3.	Zmniejszenia razem						
	w tym: a) sprzedaż b) likwidacja c) przemieszczenie d) inne						
4.	Wartość brutto na koniec roku	0,00	0,00	0,00	20.956,03	0,00	20.956,03
5.	Umorzenie na początek roku	0,00	0,00	0,00	20.956,03	0,00	20.956,03
6.	Zwiększenie umorzenia						
	w tym: a) aktualizacja wart. b) amortyzacja za rok c) inne						
7.	Zmniejszenie umorzenia						
	w tym: a) sprzedaż b) likwidacja c) przemieszczenie d) inne						
8.	Umorzenie na koniec roku	0,00	0,00	0,00	20.956,03	0,00	20.956,03
9.	Wartość netto na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Środki trwale w budowie:

Nie dotyczy

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Nie dotyczy

4. Wartość nieamortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Dom Kultury użytkuje bezpłatnie z przeznaczeniem na działalność statutową na podstawie umów użyczenia zawartych z:

1. Urzędem Gminy w Łapach:

- Działka gruntu nr 42/3 o pow. 904m² w Bokinach wraz z częścią budynku Świetlicy w Bokinach,
- Działka gruntu nr 390 o pow. 1600m² w Łupiance Starej wraz z częścią budynku Świetlicy w Łupiance Starej o pow. 370m²,
- Działka gruntu nr 431/2 o pow. 3.916m² w Płonce Kościelnej wraz z budynkiem Wiejskiego Domu Kultury w Płonce Kościelnej,
- Działka gruntu nr 155 o pow. 1100m² w Uhowie wraz z budynkiem Wiejskiego Domu Kultury w Uhowie o pow. 495 m²,
- Działka gruntu nr 194/4 o pow. 10600 m² w Łapach-Dębowinie wraz z budynkiem Wiejskiego Dom Kultury Łapy-Szołajdy o pow. 157m²,
- Działka gruntu nr 130/3 o pow. 9.507 m² w Bokinach wraz z budynkiem szkolnym, gospodarczym o pow. 641,70m², plac w Bokinach.

2. Biblioteką Publiczną Miasta i Gminy Łapy:

- Lokal użytkowy nr 4 ul. Nowy Rynek 15 pow. 295,00 m².

3.

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 Kserokopiarkę CANON IR Advance C5535i o wartości 17.790,00.

5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu 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. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Stan funduszu podstawowego na początek roku wynosił 45.866,07, na koniec roku wynosi 18.088,91 zł. Z Funduszu została pokryta strata z lat ubiegłych w wysokości 27.777,16.

Stan funduszu rezerwowego na początek i na koniec roku wynosi 0,00zł. W ciągu roku na fundusz rezerwowy został przebiegowany zysk za rok 2017 w wysokości 8.345,51. Zarządzeniem Dyrektora z dnia 04.06.2018r. Funduszem rezerwowym pokryto stratę z lat ubiegłych.

8. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny:

Nie dotyczy

9. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Powstały zysk bilansowy w wysokości 18 532,23zł za rok 2018 zostanie przebiegowany na Funduszu rezerwowy i zostanie przeznaczony na pokrycie strat instytucji w latach następnych.

10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Nie dotyczy

11. Stan należności:

Należności w kwocie 53.156,07 zł. wynikają z następujących pozycji:

- faktur sprzedaży usług: 20,50zł,
- podatku VAT do odliczenia w przyszłych okresach: 3,33zł,
- należności od zleceniobiorców z tytułu spłaty zobowiązań pokontrolnych wobec ZUS - 44.132,24zł,
- należności od pracowników z tytułu pożyczek mieszkaniowych – 9.000,00zł.

12. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego :

Nie dotyczy

13. Środki pieniężne:

Środki pieniężne wg stanu na 31.12.2018 r. wynoszą 3 239,97zł., w tym:

- kasa 197,83 zł.
- rachunek bieżący 650,26 zł.
- rachunek ZFŚS 2.391,88 zł.

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2018r. potwierdza inwentaryzacja kasy oraz potwierdzenie sald z bankiem.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły środki pieniężne w drodze.

14. Podział zobowiązań na krótko- i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Zobowiązania krótkoterminowe na 31.12.2018r. wynoszą 53 124,87zł.:

1. z tytułu dostaw i usług 7 807,99 zł., w tym:
 - do 1 roku: 7 807,99 zł.
 - powyżej 1 roku do 3 lat: 0,00 zł.
 - powyżej 3 lat do 5 lat: 0,00 zł.
 - ponad 5 lat: 0,00 zł.
2. z tytułu spłaty zobowiązań do ZUS – 32 247,00 zł
3. z tytułu spłaty rat za telefon – 1 353,00 zł.
4. z tytułu podatku VAT - 325,00 zł.
5. Fundusze specjalne: 11 391,88 zł.

Zobowiązania długoterminowe na 31.12.2018r. wynoszą 17 100,91zł:

1. z tytułu spłaty zobowiązań do ZUS – 16 854,91zł
2. z tytułu spłaty rat za telefon - 246,00 zł.

15. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów:

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na 31.12.2018r. wynoszą 1.516,16 zł., w tym:

- obsługa techniczna oprogramowania 826,56 zł.
- ubezpieczenie majątku do maja 2019 r. 361,60 zł.
- domena Domu Kultury 328,00 zł.

16. Wykaz przychodów przyszłych okresów:

L.p.	Rozliczenia międzyokresowe	Kwota na 31.12.2018r.
II.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów w tym:	9.619,92
1	Niezamortyzowana część wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie, które do końca 2011r. zwiększały fundusz instytucji kultury.	4.069,92
2	Wartość drona kupionego z projektu PROW, którego amortyzacja jest rozliczana w czasie.	5.550,00

17. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):

Nie dotyczy

18. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:

Nie dotyczy

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

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

W 2018 r. Dom Kultury w całości osiągnął przychody na terytorium kraju.

Przychody ogółem w 2018 roku wyniosły 1.340.331,35 zł., na co składają się następujące pozycje:

Przychody ze sprzedaży w kwocie 1.340.331,35 zł., w tym:

- przychody ze sprzedaż usług kulturalnych 186.249,50 zł.
- dotacja podmiotowa organizatora 1.153.300,00 zł.
- zmiana stanu produktów 781,85 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 15.731,13 zł., w tym:

- darowizny 6.620,00 zł.
- różnice podatku VAT 3,18 zł.
- wypłacone odszkodowania 2.972,99 zł.
- nagrody 3.200,00 zł.
- rozliczenie amortyzacji 2.934,96 zł.

Przychody finansowe w kwocie 6,01 zł., w tym:

- odsetki na rachunku bankowym 6,01 zł.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwale:

Nie dotyczy

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Nie dotyczy

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) za 2018 r.:

	podatkowe	bilansowe
A. Przychody		
1. Przychody bilansowe	1.356.068,49	1.356.068,49
1.1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	1.340.331,35	1.340.331,35
- przychody ze sprzedaży usług	186.249,50	186.249,50
- dotacje organizatora na działalność podstawową	1.153.300,00	1.153.300,00
- zmiana stanu produktów	781,85	781,85
1.2. Pozostałe przychody operacyjne	15.731,13	15.731,13
1.3. Przychody finansowe	6,01	6,01
2. Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	3.716,81	
2.1. Przychody z tytułu rozliczenia amortyzacji od środków trwałych otrzymanych darowizną w korespondencji z rozliczeniami międzykresowymi przychodów	2.934,96	
2.2. Zmiana stanu produktów	781,85	
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	0,00	
4. Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych	1.352.351,68	
B. Koszty		
1. Koszty bilansowe	1.332.945,26	1.332.945,26
1.1. Koszty działalności operacyjnej	1.331.538,17	1.331.538,17
1.2. Pozostałe koszty operacyjne	1.253,09	1.253,09
1.3. Koszty finansowe	154,00	154,00
2. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	1.177.169,30	
2.1. Koszty sfinansowane z dotacji	1.149.245,93	
2.2. Amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	2.934,96	
2.3. Kary, grzywny	200,00	
2.4. Spisane należności nieściągalne – podatek VAT	11,50	
2.5. Zapłacone za zleceniobiorców składki ZUS	16.508,82	
2.6. Odsetki budżetowe	7.441,53	
2.7. Rozliczenie międzykresowe kosztów	826,56	
3. Koszty zwiększające koszty podatkowe	9.239,65	
3.1. Zapłacone zaległe składki ZUS, FP leżące po stronie pracodawcy	7.356,65	
3.2. Opłacone wynagrodzenie za 2017rok	1.883,00	
4. Koszty uzyskania przychodu	165.015,61	
Wynik bilansowy (zysk brutto)		23.123,23
Wynik podatkowy dochód	34 036,07	
Dochody podatkowe wolne od podatku CIT-8/0	1.163.174,22	
Dochód do opodatkowania	24.161,85	
Podatek należny	4.591,00	4.591,00
Wynik bilansowy (zysk netto)		18.532,23

6. Dane o kosztach rodzajowych:

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

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie:

Nie dotyczy

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

W 2018r. Dom Kultury zakupił środki trwałe na kwotę 5.473,50 zł.

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe:

Nie dotyczy

III. Kursy przyjęte do wyceny bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie:

Nie dotyczy

2. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Przeciętne zatrudnienie w roku 2018 w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 13,50 etatu.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018 roku wynosił 17 osób.

Administracja – 4 osoby,

Instruktorzy – 10 osób,

Sprzątaczkі – 3 osoby.

3. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:

Nie dotyczy

VI. Informacje o szczególnych zdarzeniach

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty:

Nie dotyczy

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

Nie dotyczy

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Nie dotyczy

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

	Stan na koniec 2017	Zmiana	Stan na koniec 2017r. (Dane porównywalne)
III. Należności długoterminowe	0,00	+ 27 623,42	27 623,42
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek	0,00	+ 27 623,42	27 623,42

VII. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych

Nie dotyczy

VIII. Wymagane informacje o połączeniu spółek w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie

Nie dotyczy

IX. Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności.

X. Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne

Sporządzono dnia 26.03.2019r.

Osoba sporządzająca:
Katarzyna Łapińska
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

Dyrektor jednostki:
Grzegorz Perkowski

Dyrektor
Domu Kultury w Łapach
mgr Grzegorz Perkowski