

ZARZĄDZENIE NR B.0050.79.2018
BURMISTRZA MIASTA BIERUNIA

z dnia 12 kwietnia 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2017 r. Bieruńskiego Ośrodka Kultury
w Bieruniu**

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.)

BURMISTRZ MIASTA BIERUNIA
postanawia:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Bieruńskiego Ośrodka Kultury w Bieruniu za 2017 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, na które składają się:

- 1) bilans za 2017 rok,
- 2) rachunek zysków i strat,
- 3) dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Ujemny wynik finansowy (stratę) za 2017 r. w wysokości (-) 3.515,57 zł pokryć funduszem podstawowym Bieruńskiego Ośrodka Kultury w Bieruniu w kwocie 3.515,57 zł.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 ROK

BIERUŃSKI OŚRODEK KULTURY

Siedziba: kraj POLSKA, woj. ŚLĄSKIE.
Adres: Powiat BIERUŃSKO- LĘDZIŃSKI ,
gmina Bieruń, miejsc. Bieruń
ul. Spiżowa, nr 4, lok.---, kod 43-150 Bieruń.
Telefon: (032)216-40-16

Podstawowy przedmiot działalności: upowszechnianie i inicjowanie kultury

Oznaczenie organizatora wpis do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonej przez
Miasto Bieruń w dniu 29.11.1991 pod numerem: 1.

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od **01.01.2017** do **31.12.2017 r.**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

Omówienie stosowanych metod amortyzacji.

- 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:
 - a) od 500 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - b) o wartości do 500 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościową pozabilansowo i traktowane są jak materiały/ usługi niematerialne tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług w dacie zakupu.
- 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 3500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

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

- Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów i towarów wycenia się według cen zakupu.
- Produkty wycenia się w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia.

Okrślenie metod sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

- Rachunek zysków i strat sporządza się metodą porównawczą.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr Ewa Myszor-Knafl

DYREKTOR
Bieruńskiego Ośrodka Kultury
w Bieruniu
[Signature]
mgr Zofia Łabuś

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2017 r.

Wiersze	Aktywa	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2017
	A	B	C
A.	Aktywa trwałe	149 855,60	156 963,61
I	Wartości niematerialne i prawne ogółem	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	149 855,60	156 963,61
1	Środki trwałe (1a - 1e)	125 136,09	132 244,10
1a	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
1b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 594,20	25 846,04
1c	Urządzenia techniczne i maszyny	73 493,73	64 586,45
1d	Środki transportu		
1e	Inne środki trwałe	25 048,16	41 811,61
2	Środki trwałe w budowie	24 719,51	24 719,51
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
3	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe (w tym lokaty długoterminowe)		
a)	w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa Obrótowe	35 363,28	51 809,59
I	Zapasy	10 320,81	20 432,38
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkcja w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe		
4	Towary	10 320,81	20 037,46
5	Zaliczki na dostawy		394,92
II	Należności krótkoterminowe	3 421,49	3 435,90
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	3 421,49	3 435,90
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	129,68	894,57
	- do 12 miesięcy	129,68	894,57
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 291,81	2 541,33
c)	inne	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	10 303,26	17 278,68
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 303,26	17 278,68
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	10 303,26	17 278,68
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 303,26	17 278,68
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 317,72	10 662,63
	Aktywa razem	185 218,88	208 773,20

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Bieruń, 04.04.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR
Bieruńskiego Ośrodka Kultury
w Bieruniu

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2017 r.

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2017
	A	B	C
A	Fundusz / Kapitał własny	157 193,04	153 677,47
I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	162 564,65	157 193,04
II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)	79,30	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	-5 450,91	-3 515,57
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 025,84	55 095,73
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
e)	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	28 025,84	55 095,73
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Wobec pozostałych jednostek	28 025,84	55 095,73
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	27 519,84	40 283,73
	- do 12 miesięcy	27 519,84	40 283,73
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	506,00	14 212,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	0,00	600,00
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	Suma pasywów	185 218,88	208 773,20

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Bieruń, 04.04.2018 r.

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Wyżor-Knał

D Y R E K T O R
Bieruńskiego Ośrodka Kultury
w Bieruniu
mgr Zofia Łabuś

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2017

		31.12.2016	31.12.2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym :	2 199 337,47	2 263 962,88
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	127 664,11	142 751,52
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 973,36	4 911,36
V	Dotacja na działalność bieżącą od organizatora	2 060 000,00	2 107 000,00
VI	Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	9 700,00	9 300,00
VII	Dotacja unijna na działalność bieżącą	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 210 919,95	2 272 646,63
I	Amortyzacja	29 063,06	36 891,34
II	Zużycie materiałów i energii	277 877,80	288 203,33
III	Usługi obce	548 958,54	647 283,60
IV	Podatki i opłaty, w tym:	130 154,41	48 537,43
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 021 472,85	1 029 426,15
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	191 332,61	192 803,05
	- w tym emerytalne	85 905,61	88 363,67
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 504,99	25 392,90
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 555,69	4 108,83
C	Zysk (strata) ze sprzedaży / A - B /	-11 582,48	-8 683,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	9 999,87	8 721,78
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	9 999,87	8 721,78
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 868,30	3 553,60
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	3 868,30	3 553,60
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej / C + D - E /	-5 450,91	-3 515,57
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto / F + G - H /	-5 450,91	-3 515,57
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto / I - J - K /	-5 450,91	-3 515,57

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Bieruń, 04.04.2018 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
mgr Ewa Mysior-Knafl

D Y R E K T O R
Bieruńskiego Ośrodka Kultury
w Bieruniu
[Podpis]
mgr Zofia Labuś

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Wykaz budynków ujętych pozabilansowo w ewidencji księgowej posiadanych na podstawie umowy dzierżawy:

- Kino - Teatr „Jutrzenka” Bieruń ul. Spizowa 4 (wraz z częścią budynku ul. Wylotowa 1)
- Dom Kultury „Gama” i Miejska Biblioteka Publiczna nr 1 Bieruń ul. Chemików 45 (wraz z częścią piwnicy ul. Chemików 37)
- Dom Kultury „Triada” i Miejska Biblioteka Publiczna nr 2 Bieruń ul. Jagiełły 1
- Regionalne Centrum Kulturalno Gospodarcze „Remiza” Bieruń ul. Remizowa 19

Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku

	Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Aktywa trwałe odebrane wg OT w roku obrotowym	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku
1.	Opracowanie koncepcji architektonicznej zagospodarowania budynku Maldor-Jutrzenka	24 719,51				24 719,51

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych oraz ich umorzeń:

- grup rodzajowych środków trwałych,
- wartości niematerialnych i prawnych,
- zbiorów bibliotecznych,
- wyposażenia.

Główne składniki aktywów trwałych

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg. bilansu	wartość początkowa- stan na początek roku	zwiększenie wartości początkowej			zmniejszenie wartości początkowej			wartość początkowa- stan na koniec roku (2+3+4+5-6-7-8)	umorzanie- stan na początek roku	zwiększenia w ciągu roku		zmniejsze nie umorz.	umorzanie- stan na koniec roku (10+11+12+13-14)	wartość netto aktywów		
		aktuali zacja	nabycie	przemie- szczenie	zbycie	likwidacja	inne			aktuali zacja	amortyzacja za rok			inne	stan na początek roku (2-10)	stan na koniec roku (9-15)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Wartości niematerialne i prawne łącznie	7 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 920,00	7 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 920,00	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00							0,00						0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00							0,00						0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	7 920,00						0,00	7 920,00	7 920,00					7 920,00	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00							0,00						0,00	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	393 077,19	0,00	32 515,36	0,00	0,00	0,00	0,00	425 592,55	243 221,59	0,00	25 407,35	0,00	0,00	268 628,94	149 855,60	156 963,61
1 Środki trwałe (1a - 1e)	368 357,68	0,00	32 515,36	0,00	0,00	0,00	0,00	400 873,04	243 221,59	0,00	25 407,35	0,00	0,00	268 628,94	125 136,09	132 244,10
1a Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00							0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
1b Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 926,54							29 926,54	3 332,34		748,16			4 080,50	26 594,20	25 846,04
1c Urządzenia techniczne i maszyny	207 807,76		6 091,28					213 899,04	134 314,03		14 998,56			149 312,59	73 493,73	64 586,45
1d Środki transportu	0,00							0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
1e Inne środki trwałe	130 623,38		26 424,08				0,00	157 047,46	105 575,22		9 660,63			115 235,85	25 048,16	41 811,61
2 Środki trwałe w budowie	24 719,51							24 719,51						0,00	24 719,51	24 719,51
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00							0,00						0,00	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00							0,00						0,00	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe								0,00						0,00	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokr.								0,00						0,00	0,00	0,00

Pozostałe środki trwałe

Wyposażenie w użytku (niskocenne) umarżone jednorazowo	415 244,04	11 483,99	725,90	426 002,13	725,90	426 002,13	0,00	426 002,13	415 244,04	11 483,99	725,90	426 002,13	0,00	426 002,13	0,00	0,00
Zbiory biblioteczne	875 827,52	45 901,44	22 943,28	898 785,68	22 943,28	875 827,52	0,00	898 785,68	875 827,52	45 901,44	22 943,28	898 785,68	0,00	898 785,68	0,00	0,00

Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu instytucji kultury w roku obrotowym:

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	podstawowy instytucji	rezerwowo	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	162 564,65	79,30	162 564,65
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	5 371,61	79,30	5 450,91
4. Stan na koniec roku obrotowego	157 193,04	0,00	157 193,04

Informacja o strukturze przychodów i kosztów

Rozliczenie przychodów i kosztów oraz ustalenie wyniku, zawiera zestawienie:

Przychód

Dotacje budżetowe i inne	2 116 300,00
Wpływy własne (odpłatne zajęcia kulturalne, wstępy, wynajem sali, towary)	147 662,88
Przychody pozostałe (np. darowizny)	8 721,78
RAZEM	2 272 684,66

Koszty

Koszty działalności kulturalnej	830 144,57
Koszty ogólnoeksploatacyjne	1 071 012,17
Koszty administracyjne (w tym VAT nie do odliczenia)	367 381,06
Wartość sprzedanych towarów	4 108,83
Koszty pozostałe	3 553,60
RAZEM	2 276 200,23

Strata z działalności jednostki za rok 2017 wyniosła: 3 515,57 zł.

Proponowane źródła pokrycia straty:	3 515,57
- fundusz podstawowy instytucji kultury	3 515,57

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Kwota
Prenumerata	3 023,71
Materiały, które będą wykorzystane w 2018 roku	5 597,57
Ubezpieczenie	630,00
Licencje	1 411,35
RAZEM	10 662,63

Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku i strat) brutto

Lp.	Nazwa	Rok 2017
1	2	3
I	Przychód bilansowy	2 272 684,66
1	Rozwiązanie odpisów - towarów	-1 007,67
	Przychód - poz 31 CIT-8	2 271 676,99
II	Koszt bilansowy	2 276 200,23
1	Koszty-wysokość dotacji otrzymanych na działalność bieżącą	-2 116 300,00
	Koszty -poz 36 CIT-8	159 900,23
	Dochód CIT-8	2 111 776,76
III	Dochody wolne CIT-8/O (dotacja)	2 116 300,00
	Dochody przeznaczone na cele statutowe	0,00
	Strata z lat ubiegłych	0
	Dochód/Strata CIT-8	4 523,24

Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
1	2
Pracownicy umysłowi	11,66
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	7,62
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0
Ogółem	19,28

GŁÓWNY KIEROWCY
mgr Ewa [signature]

D Y R E K T O R
Sierpińskiego Centrum Kultury
w Białym
mgr Zofia Łabud [signature]