

ZARZĄDZENIE NR B.0050.86.2017
BURMISTRZA MIASTA BIERUNIA

z dnia 25 kwietnia 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2016 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 2016 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, na które składają się:

- 1) bilans za 2016 rok,
- 2) rachunek zysków i strat,
- 3) dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2.Ujemny wynik finansowy (stratę) za 2016 r. w wysokości (-) 5 450,91 zł pokryć funduszem rezerwowym w kwocie 79,30 oraz funduszem podstawowym Bieruńskiego Ośrodka Kultury w Bieruniu w kwocie 5 371,61 zł.

§ 3.Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 ROK

BIERUŃSKI OŚRODEK KULTURY

Siedziba: kraj POLSKA, woj. ŚLĄSKIE.
Powiat BIERUŃSKO- LĘDZIŃSKI ,
Adres: 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 **01.01.2016** do **31.12.2016 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.

GLÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr Ryszard Łabucki

D Y R E K T O R
Dzielnica Łąka - Działek Kufary
w Złotym
[Signature]
mgr Zofia Łabucki

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2016 r.

Wiersze 4		Aktywa	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2016
			C	D
A		Aktywa trwałe	134 479,80	149 855,60
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	134 479,80	149 855,60
1		Środki trwałe (1a - 1e)	126 130,20	125 136,09
1a		Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
1b		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 342,36	26 594,20
1c		Urządzenia techniczne i maszyny	64 613,68	73 493,73
1d		Środki transportu		
1e		Inne środki trwałe	34 174,16	25 048,16
2		Środki trwałe w budowie	8 349,60	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 Obrotowe	59 884,56	35 363,28
I		Zapasy	10 971,50	10 320,81
1		Materialy	0,00	0,00
2		Półprodukty i produkcja w toku	0,00	0,00
3		Produkty gotowe		
4		Towary	10 971,50	10 320,81
5		Zaliczki na dostawy		
II		Należności krótkoterminowe	17 690,03	3 421,49
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	17 690,03	3 421,49
a)		z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	2 423,53	129,68
		- do 12 miesięcy	2 423,53	129,68
		- powyżej 12 miesięcy		
b)		z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	15 266,50	3 291,81
c)		inne	0,00	0,00
d)		dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III		Inwestycje krótkoterminowe	26 441,85	10 303,26
1		Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 441,85	10 303,26
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	26 441,85	10 303,26
		- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26 441,85	10 303,26
		- inne środki pieniężne		
		- inne aktywa pieniężne		
2		Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 781,18	11 317,72
		Aktywa razem	194 364,36	185 218,88

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Bieruń, 16.03.2017 r.

Zatwierdził:

w Bieruniu

mgr Zofia Tabus

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2016 r.

Wiersz	Pasywa	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2016
		C	D
A	Fundusz / Kapitał własny	162 643,95	157 193,04
I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	162 564,65	162 564,65
II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwowy)	0,00	79,30
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	79,30	-5 450,91
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 720,41	28 025,84
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	31 549,05	28 025,84
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	31 549,05	28 025,84
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:	31 549,05	27 519,84
	- do 12 miesięcy	31 549,05	27 519,84
	- 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	0,00	506,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	0,00	0,00
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	171,36	0,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	171,36	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	171,36	
	Suma pasywów	194 364,36	185 218,88

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Bieruń, 16.03.2017 r.

GŁÓWNY KASJER
mgr Ewa Krawiec

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2016

	31.12.2015	31.12.2016
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym :	2 099 951,31	2 199 337,47
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	139 638,97	127 664,11
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 392,34	1 973,36
V Dotacja na działalność bieżącą od organizatora	1 950 000,00	2 060 000,00
VI Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	8 920,00	9 700,00
VII Dotacja unijna na działalność bieżącą	0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej	2 096 330,43	2 210 919,95
I Amortyzacja	40 118,61	29 063,06
II Zużycie materiałów i energii	262 934,46	277 877,80
III Usługi obce	486 374,46	548 958,54
IV Podatki i opłaty, w tym:	82 038,53	130 154,41
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V Wynagrodzenia	1 013 557,91	1 021 472,85
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	186 907,15	191 332,61
- w tym emerytalne	85 036,68	85 905,61
VII Pozostałe koszty rodzajowe	21 303,15	9 504,99
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 096,16	2 555,69
C Zysk (strata) ze sprzedaży / A - B /	3 620,88	-11 582,48
D Pozostałe przychody operacyjne	3 790,21	9 999,87
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	3 790,21	9 999,87
E Pozostałe koszty operacyjne	7 360,72	3 868,30
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 981,22	0,00
III Inne koszty operacyjne	5 379,50	3 868,30
F Zysk / strata z działalności operacyjnej / C + D - E /	50,37	-5 450,91
G Przychody finansowe	28,93	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:	28,93	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 /	79,30	-5 450,91
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 /	79,30	-5 450,91

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Bieruń, 16.03.2017 r.

Zatwierdził:



D Y R E K T O R
Bieruński Ośrodek Kultury
w Bieruniu

mgr Zofia Łabus

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

- Kino - Teatr „Jutrzenka” Bieruń ul. Spiżowa 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.	Zakup pieca 6-cio palnikowego z piekarnikiem elektrycznym	8 349,60	377,02		8 726,62	0,00
2.	Opracowanie koncepcji architektonicznej zagospodarowania budynku Maldor-Jutrzenka	0,00	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)	umorzenie- stan na początek roku	zwiększenia w ciągu roku			zmniejsze nie umorz.	umorzenie- stan na koniec roku (10+11+12+ 13-14)	wartość netto aktywów	
		aktuali zacja	nabycie	przemie- szczenie	zbycie	likwidacja	inne			aktualiz acja	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 ogółem	7 920,00	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
Wartość firmy								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
Rzeczowe aktywa trwałe	399 135,56	0,00	46 621,18	0,00	0,00	0,00	52 679,55	393 077,19	264 655,76	0,00	22 518,76	0,00	43 952,93	243 221,59	134 479,80	149 855,60
1	390 785,96	0,00	21 524,65	0,00	0,00	0,00	43 952,93	368 357,68	264 655,76	0,00	22 518,76	0,00	43 952,93	243 221,59	126 130,20	125 136,09
1a	0,00							0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
1b	29 926,54							29 926,54	2 584,18		748,16			3 332,34	27 342,36	26 594,20
1c	230 236,04		21 524,65				43 952,93	207 807,76	165 622,36		12 644,60		43 952,93	134 314,03	64 613,68	73 493,73
1d	0,00							0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
1e	130 623,38						0,00	130 623,38	96 449,22		9 126,00			105 575,22	34 174,16	25 048,16
2	8 349,60		25 096,53				8 726,62	24 719,51						0,00	8 349,60	24 719,51
3	0,00							0,00						0,00	0,00	0,00
III	0,00							0,00						0,00	0,00	0,00
IV								0,00						0,00	0,00	0,00
V								0,00						0,00	0,00	0,00

Pozostałe środki trwałe

[illegible]

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

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwow	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	162 564,65	0,00	162 564,65
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	0,00	79,30	
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	162 564,65	79,30	162 564,65

Informacja o strukturze przychodów i kosztów

Rozliczenie przychodów i kosztów oraz ustalenie wyniku, zawiera zestawienie:

Przychód

Dotacje budżetowe i inne	2 069 700,00
Wpływy własne (odpłatne zajęcia kulturalne, wstępy, wynajem sali, towary)	129 637,47
Przychody pozostałe (np. darowizny)	9 999,87
RAZEM	2 209 337,34

Koszty

Koszty działalności kulturalnej	841 148,44
Koszty ogólnoeksploatacyjne	1 039 534,58
Koszty administracyjne (w tym VAT nie do odliczenia)	327 681,24
Wartość sprzedanych towarów	2 555,69
Koszty pozostałe	3 868,30
RAZEM	2 214 788,25

Strata z działalności jednostki za rok 2016 wyniosła: 5 450,91 zł.

Proponowane źródła pokrycia straty:	5 450,91
- fundusz rezerwowy	79,30
- fundusz instytucji kultury	5 371,61

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2016 r.

Wyszczególnienie	Kwota
Prenumerata	4 244,38
Bilety na spektakl (25.02.2017 r.)	4 400,00
Ubezpieczenie	663,00
Licencje	2 010,34
RAZEM	11 317,72

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

Lp.	Nazwa	Rok 2016
1	2	3
I	Przychód bilansowy	2 209 337,34
	Przychód - poz 31 CIT-8	2 209 337,34
II	Koszt bilansowy	2 214 788,25
1	Odpis aktualizujący wartość rzeczowych aktywów- towary (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	172,59
2	Koszty-wysokość dotacji otrzymanych na działalność bieżącą	-2 069 700,00
	Koszty -poz 36 CIT-8	145 260,84
	Dochód CIT-8	2 064 076,50
III	Dochody wolne CIT-8/O (dotacja)	2 069 700,00
	Dochody przeznaczone na cele statutowe	0,00
	Strata z lat ubiegłych	0,00
	Dochód/Strata CIT-8	5 623,50

Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
1	2
Pracownicy umysłowi	12,13
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	7,65
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0
Ogółem	19,78

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Nowak-Ruski

D Y R E K T O R
Dieruński Ośrodek Kultury
w Białym
mgr Zofia Łabus