

# PROJEKT

**Uchwała.....**

**Rady Miejskiej w Orzyszu**

**z dnia ..... 2018 r.**

## **w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego**

Na podstawie art.18 ust 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz 1875) w związku z art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( tj. Dz.U. Z 2018 , poz. 395) - Rada Miejska w Orzyszu uchwala co następuje :

### **§ 1.**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Domu Kultury w Orzyszu za rok 2017 w brzmieniu stanowiącym załącznik do uchwały .

### **§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia .

Przewodniczący Rady

.....

Orzysz dnia 22-03-2018 r.

**Sprawozdanie z działalności finansowo-rzeczowej**

**Domu Kultury w Orzyszu**

**za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.**

Dom Kultury w Orzyszu jako Samorządowa Instytucja Kultury posiada osobowość prawną. Jednostka wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Organizatora. Organizatorem jest Rada Miejska w Orzyszu.

Siedziba Domu Kultury mieści się w Orzyszu przy ul. Wojska Polskiego 5

W skład Domu Kultury wchodzi : Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Orzyszu oraz filie publiczno – szkolne w Dąbrówce i Okartowie, świetlice wiejskie w Ogródku, Strzelnikach, Wierzbinach, Górze, Nowych Gutach, Piankach, Mikoszach, Tuchlinie, Drozdowie, Chmielewie, Dąbrówce, Cierzpiętach, Szwejkówku. Odojach .

Dom Kultury prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w Ustawie z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( Dz.U. z 2012 r. poz.406).

Na działalność i funkcjonowanie w 2017 r .Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXXIII/ 224/ 16 z dnia 28.12.2016 r. została przyznana instytucji dotacja podmiotowa w niżej wymienionych kwotach :

1/ Dotacja podmiotowa dla Domu Kultury – **578.807,00 zł.**

2/ Dotacja podmiotowa dla Biblioteki – **162.092,00 zł.**

Dotacja podmiotowa dla Domu Kultury została zwiększona o kwotę **23.400,00 zł** na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w Orzyszu Nr XLVI/337/17 z dnia 29.11.2017r

z przeznaczeniem na pokrycie kosztów opracowania Studium Wykonalności Projektu Polana Kultury oraz pokrycia kosztów utrzymania budynków przy ul. Wojska Polskiego 9 w Orzyszu w związku z ich przejęciem zgodnie z umową użyczenia nr WIG.6850.6.2017.KOW dnia 03.07.2017 r.

Do planu finansowego włączone zostały również przychody własne w następujących wysokościach :

Dom Kultury – 16.985,31 zł

Biblioteka - 14.687,77 zł

Kwota niewykorzystanej dotacji podmiotowej przez Dom Kultury w wysokości 1.693,75 zł została zwrócona na rachunek bankowy Urzędu Miejskiego w Orzyszu w dniu 26 stycznia 2018 r.

W/w środki finansowe zostały wykorzystane do 31.12.2017 r. w następujących wysokościach :

1/ Dom Kultury – **606.386,40 zł** / załącznik Nr 1 /

2/ Biblioteka – **176.779,77 zł.** / załącznik Nr 2 /

Szczegółowy wykaz wydanych środków finansowych stanowią w/w załączniki do sprawozdania finansowo rzeczowego .

Ponadto Dom Kultury w Orzyszu otrzymał dotację celową w wysokości 10.000,00 zł na podstawie zawartych umów z Ośrodkiem Działaj Lokalnie Stowarzyszeniem Pomocy Dzieciom i Młodzieży z siedzibą w Rucianem Nidzie na realizację projektów, których celem była budowa lokalnej kameralnej „ Sceny Pasjonatów „.

Miejsko- Gminna Biblioteka Publiczna w Orzyszu otrzymała dotację celową w wysokości 6.270,00 zł z Narodowej Biblioteki w Warszawie z przeznaczeniem na zakup nowości wydawniczych

**Przychody na dzień 31.12.2017 r. kształtowały się następująco :**

<i><b>Konto</b></i>		<i><b>Kwota zł.</b></i>
700	Sprzedaż usług z działalności podstawowej  / wpłaty uczestników zajęć, wpisowe, sprzedaż biletów/	14.680,00
701	Sprzedaż pozostałych usług /najem lokali,dzierżawa terenu /	11.033,75
740	Dotacje podmiotowe z samorządu w tym :  Dom Kultury  Biblioteka	600.513,25  162.092,00
741	Dotacje- Narodowa Biblioteka w Warszawie	6.270,00
742	Dotacja- Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom i Młodzieży w Rucianem Nida	10.000,00
750	Przychody finansowe	4,58
760	Pozostałe Przychody operacyjne :  - darowizna  - amortyzacja naliczona od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie  - refundacja wynagrodzenia z ZDZ  - zwrot kosztów utrzymania budynku przy ul Wojska Polskiego 5  - pozostałe	190,00  2.845,08  1.600,00  590,15  209,60
	<b>RAZEM :</b>	<b>810.028,41</b>

**Koszty wg rodzaju na dzień 31.12.2017 r. kształtowały się następująco :**

<i>Konto</i>		<i>Kwota zł.</i>
400	Amortyzacja	50.210,29
411	Zużycie materiałów	53.268,18
419	Zużycie energii	86.906,50
420	Usługi obce	79.120,07
430	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	441.690,77
441	Inne świadczenia na rzecz pracowników	12.115,15
445	Składki ZUS i F. Pracy	75.725,50
460	Pozostałe koszty	21.343,75
761	Koszty operacyjne	860,83
	<b>RAZEM :</b>	<b>821.241,04</b>

Na dzień 31.12.2017 r. wystąpiły w Domu Kultury w Orzyszu zobowiązania wobec :

- 1/ Dostawców ( faktury za usługi i materiały) – 9.090,03 zł
- 2/ Urzędu Skarbowego ( podatek od osób fizycznych ) – 1.946,00 zł
- 3/ ZUS- u ( składki od wynagrodzeń ) – 12.148,89 zł
- 4/ Urzędu Miejskiego – rozliczenie dotacji podmiotowej - 1.693,75 zł

W/w zobowiązania zostały terminowo uregulowane w m-cu styczniu 2018 r.

Na dzień 31.12.2017 r .należności nie wystąpiły.

Zatrudnienie na dzień 31.12.2017 r. wynosiło 11 osób na umowę o pracę,  
13 opiekunów świetlic wiejskich zatrudnionych na umowę zlecenie . Ponadto  
zatrudnione były w Domu Kultury 2 osoby na staż w ramach zawartej umowy  
z Zakładem Doskonalenia Zawodowego .

**Sporządził :**

GŁÓWNY KASJER  
Dorota...

**Zatwierdził:**

DYREKTOR  
Domu Kultury w Orzyszu  
mgr Joanna Kamińska

**DOM KULTURY**  
w ORZYSZU  
12-250 ORZYSZ, ul. Wojska Polskiego 5  
tel. 87 423 70 10  
NIP 849-10-39-836 REGON 000821487

Załącznik nr 1 do  
Sprawozdania finansowo-rzeczowego

**Wykonanie planu finansowo- rzeczowego Domu Kultury w Orzyszu  
za okres od 01.01.2017 – do 31.12.2017 r.**

	<b>Plan 2017 r.</b>	<b>Wykonanie do</b>
<b>Nazwa zadania Budżetowego</b>	<b>29.12.2017 r.</b>	<b>31.12.2017 r</b>
<b>1</b>		
<b>Zadanie 1. Organizacja imprez</b>	<b>87.220,00</b>	<b>87.208,09</b>
<b>1.1</b>		
Zakup materiałów i wyposażenia w tym :		
- art. do dekoracji sceny i pomieszczeń ,	1.928,00	1.927,32
- rekwizyty do gier i zabaw ( imprezy ,festyny wiejskie)	1.064,00	1.063,37
- artykuły i naczynia jednorazowego użytku	181,00	180,17
- artykuły spożywcze ( przygotowanie poczęstunku dla zespołów , zaproszonych gości, uczestników imprez)	4.915,00	4.914,77
- art. biurowe i przemysłowe ( wykonanie plakatów,dyplomów,zaproszeń ,pamiątki , wiązanki okolicznościowe, fajerwerki )	6.710,00	6.706,83
<b>1.2.</b>	<b>15.100,00</b>	<b>15.100,00</b>
Nagłośnienie , najem sceny na Dożynki 2017		
<b>1.3</b>	<b>5.144,00</b>	<b>5.143,99</b>
zakwaterowanie, wyżywienie: (usługi hotelowe dla zaproszonych artystów i gości, wynajmy lokali i usługi gastronomiczne na imprezy okolicznościowe typu Dzień Kobiet, Spotkanie Kół Gospodyń Wiejskich, Dzień Działacza Kultury,inne		
<b>1.4</b>	<b>3.538,00</b>	<b>3.537,51</b>
Zakup usług kulturalnych – honoraria, wynagrodzenia dla artystów występujących i prowadzących imprezy		
<b>1.5</b>	<b>15.454,00</b>	<b>15.454,00</b>
Wynagrodzenia bezosobowe, autorskie, ZAIKS :		
- wypłata wynagrodzeń dla artystów występujących i prowadzących imprezy na podstawie umów cywilnoprawnych )		
- wynagrodzenia autorskie dla ZAIKS-u	1.899,00	1.898,84
- wynagrodzenie za oprawę muzyczną festynów	5.616,00	5.616,00
<b>1.6</b>	<b>2.270,00</b>	<b>2.270,00</b>
Usługi transportowe (przewóz sprzętu i nagłośnienia na imprezy organizowane przez Dom Kultury)		

1.7 Ochrona osób i mienia podczas imprez masowych: Majówka, Dni Orzysza, Orzyskie Spotkania Folklorystyczne, Dożynki	5.250,00	5.249,00
1.8 Nagrody pieniężne :	13.510,00	13.510,00
- turniej szachowy	1.360,00	1.360,00
- Konkurs Palm i Pisanek	1.850,00	1.850,00
- Spotkania Folklorystyczne	5.000,00	5.000,00
- Konkurs poetycki im. M.Kajki	3.500,00	3.500,00
- konkurs piosenki żołnierskiej	1.800,00	1.800,00
1.9 Nagrody rzeczowe :	1.220,00	1.219,02
Turniej szachowy	265,00	264,20
konkursy - Palm i Pisanek,	764,00	764,03
wierszowisko	191,00	190,79
tytanowy tygrys	-	-
1.10 Usługi elektryczne (kompleksowe zabezpieczenie Dni Orzysza , Dożynek Gminnych 2017, Biegu Tygrysa)	1.601,00	1.600,24
1.11 Pozostałe koszty organizacji imprez (wynajem toi-toi, przygotowanie dokumentacji imprez masowych, wywóz nieczystości, ubezpieczenie OC)	1.820,00	1.817,03
<b>Zadanie 2.</b> <b>Organizacja kół zainteresowań</b>	<b>22.256,00</b>	<b>21.351,12</b>
2.1. Zakup materiałów i wyposażenia do prowadzenie zajęć plastycznych (bibuły, bloki, gumki, nożyczki, kleje, kredki, ołówki, pędzle, farby)	2.040,00	2.036,77
2.2. Wynagrodzenia bezosobowe, honoraria dla osób prowadzących zajęcia + składki ZUS : - ogólnorozwojowe dla dzieci - nauka tańca - nauka języka angielskiego -nauka gry na gitarze -zajęcia wokalne/ chór	17.500,00	14.752,75 1.854,30
2.3 Akredytacje + ubezpieczenie OC : wyjazdy” Orzyszanek” oraz innych zespołów i wykonawców działających w Domu Kultury na występy	360,00	351,82
2.4 Usługi transportowe: Przewóz zespołu „ Orzyszanki” do Węgorzewa Wydmin oraz innych zespołów na występy	2.356,00	2.355,48
<b>Zadanie 3.</b> <b>Koszty utrzymania etatów</b>	<b>266.937,00</b>	<b>266.934,32</b>

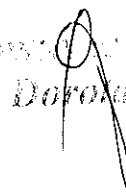
<b>( zatrudnienia )</b>		
3.1. Wynagrodzenia osobowe w tym : nagrody jubileuszowe	207.958,00 5.682,00	207.957,65
3.2. nagrody roczne ,uznaniowe	10.100,00	10.100,00
3.3 Składki ZUS , Świadczenia urlopowe	41.357,00 6.522,00	41.356,54 6.521,13
3.4 Kursy, szkolenia zawodowe pracowników Szkolenia bhp i badania lekarskie pracowników	760,00 240,00	759,00 240,00
<b>Zadanie 4. Koszty zatrudnienia opiekunów świetlic</b>	<b>78.487,00</b>	<b>78.486,30</b>
4.1 Wynagrodzenia bezosobowe opiekunów świetlic	68.175,00	68.175,00
4.2 Składki ZUS	10.312,00	10.311,30
<b>Zadanie 5. Koszty utrzymania obiektów</b>	<b>Dom Kultury Świetlice wiejskie</b> <b>112.510,15</b> <b>+ 11.112,16</b>	<b>111.733,63</b>
5.1 Energia cieplna - DK	22.860,00	22.857,72
5.2 Opał na świetlice wiejskie : Drewno Gaz ( świetlica Góra) Węgiel ( świetlica w Ogródku )	4.940,00 2.399,00 -	4.940,00 2.398,50 -
5.3 Energia elektryczna : DK ( budynek + muszla koncertowa) świetlice	7.640,00 12.320,00	7.631,35 12.315,53
5.4 Woda , ścieki : DK świetlice	830,00 470,00	822,59 466,84
5.5 Wywóz nieczystości stałych, płynnych : DK  Świetlice	780,00  2.797,00	780,00 - 2.796,08
5.6 Materiały do konserwacji i usług konserwacyjnych, bieżących napraw : ( art.elektryczne, oświetleniowe,przemysłowe) DK	910,00	904,20



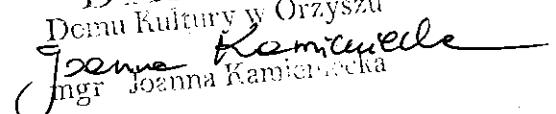
Świetlice	260,00	259,80
5.7 Środki czystości :		
DK	2.100,00	2.022,36
świetlice	1.100,00	1.078,30
5.8 Okresowe przeglądy :		
Kominiarskie, wodno – kanalizacyjne, techniczne, p.poż elektryczne w tym :		
Dom Kultury		
- przegląd roczny elektryczny ( DK + scena)	500,00	499,92
- usługi kominiarskie	530,00	530,00
- przeglądy gaśnic	155,00	154,98
- wodno kanalizacyjne, techniczne	90,00	90,00
Świetlice		
- przeglądy roczne i pięcioletnie elektryczne	2.733,00	2.732,95
- usługi kominiarskie	4.300,00	4.254,08
-przeglądy gaśnic	233,00	232,47
- przeglądy wodno – kanalizacyjne, techniczne	1.975,00	1.974,68
- dozór techniczny urządzenia gazowego w Górze	250,00	250,00
5.9 Usługi – konserwacja i naprawa urządzeń technicznych w obiektach , inne usługi :		
DK	700,00	698,41
Świetlice	570,00	569,98
5.10 Paliwo do kosiarki	53,00	52,92
5.11 Zakup światłowodów	4.950,00	4.946,00
5.12 Utrzymanie budynków – ul. WP 9	36.065,15	36.064,12
- energia elektryczna		2.749,86
- energia cieplna		31.610,86
- woda		1.703,40
5.13 Adaptacja pomieszczeń w budynku DK ul. Wojska Polskiego 9 ( pałacyk )	11.112,16	
<b>Zadanie 6.</b>	<b>40.670,00</b>	<b>40.082,79</b>
<b>Koszty ogólnozakładowe</b>		
6.1 Materiały biurowe,dekoracyjne,p.poż w tym :	6.500,00	6.082,43
Papier xero	1.000,00	884,65
Tonery	1.500,00	1.406,17
Znaczk	600,00	520,00
materiały do sprzętu muzycznego( struny,baterie)	1.500,00	1.400,24
pozostałe- długopisy, korektory, koperty, segregatory, teczki biurowe, zszywki, spinacze, płyty CD itp.	1.900,00	1.871,37
6.2 Wyposażenie :		

DK – niskocenne akcesoria muzyczne, nagłośnieniowe, serwer internetowy	6.865,00	6.842,28
Wartości niematerialne i prawne (oprogramowanie)	2.850,00	2.847,00
Świetlice - zakup art. niskocennych	20,00	11,10
6.3 Przeglądy sprzętu biurowego – 3 przeglądy kompleksowe i konserwacja urządzenia wielofunkcyjnego	1.230,00	1.230,00
6.4 Usługi informatyczne, dostęp do internetu : abonament BIP abonament internetowy mobilny aktualizacja programów komputerowych, abonament internetowy w świetlicach w Drozdowie i Cierzpiętach odnowienie certyfikatu Płatnik ZUS	2.744,00 720,00 330,00 1.115,00 400,00 179,00	2.705,16 713,40 329,90 1.114,63 368,88 178,35
6.5 Usługi telekomunikacyjne, pocztowe: abonamenty telefoniczne opłaty za przesyłki pocztowe	1.800,00 -	1.775,05 -
6.6 Usługi bankowe	2.137,00	2.077,27
6.7 Ubezpieczenie majątku	3.018,00	3.018,00
6.8 Abonament RTV (świetlice wiejskie i Dom Kultury)  Pozostałe koszty + dostęp do portalu internetowego	324,00 420,00	323,25 413,05
6.9 Delegacje	1.000,00	997,29
7.0 Usługi transportowe - przewóz wyposażenia do nowego obiektu DK - Koszty realizacji projektu „Polana Kultury” - koszty wyposażenia świetlicy - Mikosze	200,00 8.400,00 3.162,00	200,00 8.400,00 3.160,91
<b>Razem :</b>	<b>602.207,00 + 5.873,15 + 11.112,16 619.192,31</b>	<b>606.386,40</b>

Sporządził :

  
 GŁÓWNA KASJERKA  
 Dorota Lis

Zatwierdził :

DYREKTOR  
 Domu Kultury w Orzyszu  
  
 mgr Joanna Kamieniecka

**Wykonanie planu finansowo – rzeczowego Miejsko-Gminnej Biblioteki  
Publicznej w Orzyszu za okres od 01.01.2017 r. – do 31.12.2017 r.**

<b>Nazwa zadania budżetowego</b>	<b>Plan 2017 - 29.12.2017 r.</b>	<b>Wykonanie planu – 31.12.2017 r.</b>
<b>1</b>		
<b>Zadanie 1. Działalność biblioteki</b>	<b>26.038,17</b>	<b>26.038,17</b>
1.1. Zakup książek – nowości wydawnicze ukazujące się na polskim rynku: literatura beletrystyczna, literatura popularno – naukowa, lektury szkolne, poradniki	15.000,00	15.000,00
1.2. Zakup prenumeraty czasopism – 4 dzienniki ogólnopolskie, 1 czasopismo regionalne, 2 czasopisma bibliotekarskie, 3 czasopisma dla dzieci i młodzieży, 9 innych (Wprost, Newsweek, Claudia, Mój Piękny ogród, PC world, Dobre Wnętrze, Murator, Twój Styl, Pani) biuletyn informacyjny	8.044,37	8.044,37
1.3 Zakup druków i folii	1.042,36	1.042,36
1.4 Zakup materiałów na imprezy okolicznościowe , spotkania autorskie z pisarzami ( artykuły spożywcze: kawa, herbata, cukier, ciasto na imprezy pn. Dzień Kobiet, Dzień Matki, konkurs literacki „I Ty możesz zostać Baśniomistrzem!”, majowe lekcje biblioteczne „Biblioteka Małego Człowieka”, Mikołajki	618,74	618,74
1.5 Zakup nagród rzeczowych - nagrody książkowe i rzeczowe na konkurs literacki „I Ty możesz zostać Baśniomistrzem!” – I, II, III miejsce, wyróżnienia i nagrody za udział	201,50	201,50
1.6 Organizacja Uniwersytetu III wieku : - usługi przewozowe + ubezpieczenie OC - wiązanki okolicznościowe - poczęstunek	1.131,20	1.131,20
<b>Zadanie 2. Koszty utrzymania etatów</b>	<b>146.877,50</b>	<b>146.877,50</b>
2.1. Wynagrodzenia osobowe w tym :  nagroda jubileuszowa	116.135,89  1.206,00	116.135,89  1.206,00
2.2 nagrody uznaniowe	3.980,00	3.980,00

2.3. Składki ZUS Świadczenia urlopowe	22.121,59 4.545,02	22.121,59 4.545,02
2.4 Kursy, szkolenia merytoryczne Badania lekarskie, szkolenia bhp pracowników	- 95,00	- 95,00
<b>Zadanie 3. Koszty utrzymania obiektu biblioteki</b>	<b>505,36</b>	<b>505,36</b>
3.1. Materiały do bieżących napraw i remontów- art. oświetleniowe,elektryczne	-	-
3.2 Usługi konserwacyjne, hydrauliczne ,elektryczne , naprawy bieżące	61,50	61,50
3.3 Środki czystości	443,86	443,86
<b>Zadanie 4. Koszty ogólnozakładowe</b>	<b>3.358,74</b>	<b>3.358,74</b>
4.1 Materiały biurowe i dekoracyjne w tym : Papier xero Pozostałe – długopisy, skoroszyty, taśmy biurowe, spinacze, folia do faksu, zszywki, serwetki itp	829,21 153,95 675,26	829,21 153,95 675,26
4.2 Usługi telekomunikacyjne: Abonament telefoniczny Abonament RTV	812,06 80,00	812,06 80,00
4.3 Delegacje	30,00	30,00
4.4 Konserwacja, przeglądy sprzętu biurowego (przegląd techniczny xero oraz drukarek w bibliotece głównej i filii w Okartowie)	-	-
4.5 Wypożyczenie niskocenne : Akcesoria teleinformatyczne - skaner	1.002,31	1.002,31
4.6 Usługi informatyczne : abonament systemu bibliotecznego MAK+	605,16	605,16
<b>Razem :</b>	<b>162.092,00 + 14.687,77 176.779,77</b>	<b>176.779,77</b>

Sporządził :

mgr Sylwia Jędrzejczyk  
Doradca

Zatwierdził :

DYREKTOR  
Domu Kultury w Orzyszu  
mgr Joanna Kamińska

**DOM KULTURY**  
w ORZYSZU  
12-250 ORZYSZ, ul. Wojska Polskiego 5  
tel. 87 423 70 10  
NIP 849-10-39-836 REGON 000821487

**Załącznik nr 3 do**

**Sprawozdania finansowo-rzeczowego**

**Przychody – Dom Kultury w Orzyszu**

L.p.	Nazwa przychodu	Plan – 2017 rok	Wykonanie – 31.12.2017 r.
1.	Najem lokali	6.500,00	7.900,00
2.	Dzierżawa terenu	2.000,00	3.133,75
3.	Wpłaty z kół zainteresowań, wpisowe	5.500,00	13.480,00 1.200,00
4.	Sprzedaż biletów	500,00	-
5.	Darowizny	-	190,00
6.	Pozostałe przychody		214,18
7.	Refundacja wynagrodzenie - ZDZ		1.600,00
	<b>Ogółem :</b>	<b>14.500,00</b>	<b>27.717,93</b>

Sporządził :

GLÓNSKY  
Dom Kultury w Orzyszu

Zatwierdził :

DYREKTOR  
Domu Kultury w Orzyszu  
*Joanna Kamińska*  
mgr Joanna Kamińska

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017 r.

jednostka obliczeniowa: zł. ....

		2016	2017			2016	2017
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>517 547,44</b>	<b>585 988,45</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>521 869,95</b>	<b>520 987,29</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>5 660,69</b>	<b>15 990,66</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>517 547,44</b>	<b>585 988,45</b>	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	<b>517 547,44</b>	<b>585 988,45</b>	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>533 314,34</b>	<b>516 209,26</b>
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		<b>13 175,05</b>	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-17 105,08</b>	<b>-11 212,63</b>
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	<b>473 461,55</b>	<b>536 856,64</b>	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		<b>0,00</b>	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>41 714,19</b>	<b>107 016,62</b>
d)	środki transportu	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
e)	inne środki trwałe	<b>44 085,89</b>	<b>35 956,76</b>	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		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>				– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
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		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>41 714,19</b>	<b>30 173,37</b>
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	<b>41 714,19</b>	<b>30 173,37</b>
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			a)	kredyty i pożyczki	<b>0,00</b>	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>46 036,70</b>	<b>42 015,46</b>	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>5 207,29</b>	<b>9 090,03</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>				– do 12 miesięcy	<b>5 207,29</b>	<b>9 090,03</b>
1	Materiały				– 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	<b>30 711,20</b>	<b>15 788,64</b>
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	<b>501,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>427,58</b>	<b>0,00</b>	i)	inne	<b>5 294,70</b>	<b>5 294,70</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>76 843,25</b>
	– do 12 miesięcy	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		<b>76 843,25</b>
b)	inne	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		– długoterminowe		<b>76 843,25</b>
2	Należności od pozostałych jednostek	<b>227,58</b>	<b>0,00</b>		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej	<b>227,58</b>	<b>0,00</b>				
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>45 609,12</b>	<b>42 015,46</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>45 609,12</b>	<b>42 015,46</b>				
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	<b>45 609,12</b>	<b>42 015,46</b>				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	<b>40 314,42</b>	<b>36 720,76</b>				
	– inne środki pieniężne	<b>5 294,70</b>	<b>5 294,70</b>				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>		<b>563 584,14</b>	<b>628 003,91</b>	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>		<b>563 584,14</b>	<b>628 003,91</b>

Sporządzono dnia **22.03.2018**

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**Dorota Lis**

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**DYREKTOR**

Domu Kultury w Orzyszu  
**Joanna Kamieniecka**  
mgr Joanna Kamieniecka

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**DOM KULTURY**

w ORZYSZU

12-250 ORZYSZ, ul. Wojska Polskiego 5

tel. 87 423 70 10

NIP 849-10-39-836 REGON 000821487

nazwa i adres jednostki

**Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy**

		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>759527,66</b>	<b>804589</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	18511	25713,75
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	726186,66	762605,25
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	14830	16270
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>779543,66</b>	<b>820380,21</b>
I	Amortyzacja	53987,8	50210,29
II	Zużycie materiałów i energii	90268,37	140174,68
III	Usługi obce	63608,09	79120,07
IV	Podatki i opłaty	82	
V	Wynagrodzenia	454257,12	441690,77
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	92335,75	87840,65
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	25004,53	21343,75
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-20016</b>	<b>-15791,21</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2906,4</b>	<b>5434,83</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	2906,4	5434,83
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>860,83</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		860,83
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>17109,6</b>	<b>-11217,21</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>4,52</b>	<b>4,58</b>
II	Odsetki	4,52	4,58
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0</b>	
I	Odsetki		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-17105,08</b>	<b>-11212,63</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>-17105,08</b>	<b>-11212,63</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-17105,08</b>	<b>-11212,63</b>

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

Lis Dorota

Orzysz dnia 22.03.2018 r.

sporządził

GLÓWNY Księgowy  
Dorota Lis

Zatwierdził:

DYREKTOR  
Domu Kultury w Orzyszu  
Joanna Kamińska  
mgr Joanna Kamińska



Orzysz dn. 22.03.2018 r.

### **Informacja dodatkowa do bilansu za 2017 r.**

Dom Kultury w Orzyszu jako Samorządowa Instytucja Kultury posiada osobowość prawną. Dom Kultury wpisany jest do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Organizatora. Organizatorem jest Rada Miejska w Orzyszu.

Siedziba Domu Kultury mieści się w Orzyszu przy ulicy Wojska Polskiego 5.

Działalność statutowa prowadzona była w budynkach przy ul. Wojska Polskiego 5 oraz ul. Giżyckiej 9.

W skład Domu Kultury wchodzi : Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Orzyszu oraz filie publiczno-szkolne w Dąbrówce i Okartowie, świetlice wiejskie na terenie Gminy Orzysz.

Dom Kultury prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w Ustawie z dnia 25 października o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( Dz.U.z 2012 r. poz.406 ).

Środki finansowe na działalności funkcjonowanie Domu Kultury pochodzą z :

- 1/ Dotacji z samorządu gminnego
- 2/ Wpływów uzyskiwanych z prowadzonej działalności
- 3/ Darowizn i zapisów od osób fizycznych i prawnych
- 4/ Działalności gospodarczej w zakresie zbieżnym z jego działalnością podstawową oraz innych źródeł finansowania

Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie porównawczy rachunek zysków i strat. Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w przepisach rozdziału czwartego ustawy o rachunkowości w następujący sposób :

- 1/ środki trwałe i wartości niematerialne i prawne z zakupu wg cen nabycia
- 2/ środki pieniężne w walucie polskiej wg ich wartości nominalnej
- 3/ należności i zobowiązania – w walucie polskiej
  - w ciągu roku w wartości nominalnej ustalonej przy ich powstawaniu
  - na dzień bilansowy w kwotach wymagających zapłaty
- 4/ fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

Ewidencję środków trwałych prowadzi się w sposób zapewniający :

- ustalenie wartości początkowej środków trwałych
- ustalenie terminu oddania środka trwałego do użytku
- ustalenie miejsc znajdowania się poszczególnych środków trwałych
- zaliczanie środków trwałych do grup wykazywanych w aktywach bilansu tj. klasyfikacji rodzajowej środków trwałych.

Podział środków trwałych na grupy przedstawia się następująco :

Grupa „0,, - Grunty własne i prawo wieczystego użytkowania

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
	13.175,05		

Grupa „1,, - Budynki i budowle

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
537.918,63	614.761,88	51.008,92	77.905,24

Grupa „ 8 „ - Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie / powyżej 3.500,- zł /

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
120.190,50	120.190,50	76.104,61	84.233,74

Grupa - „ 491 „ zespoły komputerowe / powyżej 3.500,00 zł /

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
32.644,06	32.644,06	32.644,06	32.644,06

Grupa - środki trwałe do 3.500,- zł. / umorzone w chwili zakupu /

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
345.338,60	349.854,60	345.338,60	349.854,60

Grupa - wartości niematerialne i prawne

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
45.950,22	48.797,22	45.950,22	48.797,22

Grupa - zbiory biblioteczne / poniżej 3.500,- zł/

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
345.286,43	360.738,07	345.286,43	360.738,07

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2017 r. wynosi - **585.988,45 zł**

Po stronie aktywów w bilansie w poz. B III wystąpiła należność w kwocie 36.720,76 zł są to środki finansowe zgromadzone na rachunku bankowym oraz kwota w wysokości 5.294,70 zł jest terminowa lokata- kaucja gwarancyjna wykonawcy robót budowlanych.

Zobowiązania występujące w bilansie na dzień 31.12.2017 r. w poz BI po stronie pasywów w kwocie **24.878,678 zł** to zobowiązania wobec :

- |  |              |
|--|--------------|
| 1/ Dostawców   | 9.090,03 zł. |
| 2/ z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń | 15.788,64 zł |

Powyższe zobowiązania zostały terminowo uregulowane w m-cu styczniu 2017 roku.

W pozycji B III 2 i bilansu za 2017 r. występuje pozycja „inne zobowiązania „ w kwocie 5.294,70 zł . Jest to kwota zabezpieczenia gwarancyjnego wykonawcy robót z tytułu remontu świetlic w Piankach i Ogródku.

W pozycji B IV 2 bilansu zaksięgowana została darowizna w kwocie 76.843,25 zł- przekazanie części budynku przez Urząd Miejski w Orzyszu na prowadzenie działalności statutowej .

**Przychody na dzień 31.12.2017 r. kształtowały się następująco :**

<b>Konto</b>		<b>Kwota zł.</b>
700	Sprzedaż usług z działalności podstawowej / wpłaty uczestników zajęć, wpisowe, sprzedaż biletów/ i	14.680,00
701	Sprzedaż pozostałych usług / najem lokali, dzierżawa terenu /	11.033,75
740	Dotacje podmiotowe z samorządu	600.513,25 162.092,00
741	Dotacja z Biblioteki Narodowej w Warszawie	6.270,00
742	Dotacja z fundacji w Warszawie - realizacja programu „ Made in Orzysz „	10.000,00
750	Przychody finansowe - kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym	4,58
760	Pozostałe przychody operacyjne	5.434,83
	<b>RAZEM :</b>	<b>810.028,41</b>

**Koszty wg rodzaju na dzień 31.12.2017 r. kształtowały się następująco :**

<b>Konto</b>		<b>Kwota zł.</b>
400	Amortyzacja	50.210,29
411	Zużycie materiałów	53.268,18
419	Zużycie energii	86.906,50
420	Usługi obce	79.120,07
430	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	441.690,77
441	Inne świadczenia na rzecz pracowników	12.115,15
445	Składki ZUS i F. Pracy	75.725,50
460	Pozostałe koszty	21.343,75

<b>Konto</b>		<b>Kwota zł.</b>
761	Koszty operacyjne	860,83
	<b>Razem :</b>	<b>821.241,04</b>

Dom Kultury zamknął swoją działalność za rok 2017 wynikiem finansowym ujemnym w wysokości – 11.212,63 zł. Wynik ujemny to odpisy amortyzacyjne od środków trwałych > 3500zł .

Zatrudnienie na dzień 31.12.2017 r. wynosiło 13osób na umowę o pracę oraz 13 opiekunów świetlic wiejskich zatrudnionych na umowę zlecenie.

Sporządził :

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Dorota Lis

Zatwierdził :

DYREKTOR  
Domu Kultury w Orzyszu  
mgr Joanna Kamieniecka