

**ZARZĄDZENIE NR 128/2019
BURMISTRZA ŻNINA**

z dnia 26 czerwca 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych samorządowej instytucji kultury – Żnińskiego Domu Kultury w Żninie za lata 2016 i 2017

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.¹⁾) oraz art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506.),

zarządza się, co następuje

§ 1. Zatwierdzić sprawozdania finansowe samorządowej instytucji kultury – Żniński Dom Kultury w Żninie za lata 2016 i 2017.

§ 2. Sprawozdania, o których mowa § 1 składają się z bilansów wraz z informacjami dodatkowymi, rachunkami zysków i strat oraz zestawień zmian w kapitale (funduszu) własnym i stanowią załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Robert Luchowski

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r. poz. 1608 oraz w Dz.U. z 2019 r. poz. 115 i 730

Burmistrza Żnina
z dnia 26 czerwca 2019 r.

FK.033.2.2019



Szanowny Pan
Robert Luchowski
Burmistrz Żnina

Dotyczy: korekty sprawozdań finansowych za 2016 i 2017 r.

Dyrektor Samorządowego Centrum Usług Wspólnych w załączeniu przekazuje korekty sprawozdań finansowych za 2016 i 2017 r. jednostek obsługiwanych: Żnińskiego Domu Kultury oraz Muzeum Ziemi Pałuckiej. Przyczyną sporządzenia korekt było niezatwierdzenie sprawozdań finansowych za 2016 r. i 2017 r. z uwagi na liczne nieprawidłowości stwierdzone przez Wydział Audytu i Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miejskiego oraz w konsekwencji odmowa podpisu głównego księgowego oraz Dyrektora SCUW sprawozdań za 2017 r. Na podstawie protokołów audytu oraz weryfikacji kont księgi głównej oraz kont pomocniczych zostały dokonane korekty zapisów księgowych, które umożliwiły sporządzenie prawidłowych i rzetelnych sprawozdań.

DYREKTOR
Jacek Świtala

Załączniki:

1. Korekta sprawozdania finansowego za 2016 r. Żniński Dom Kultury
2. Korekta sprawozdania finansowego za 2017 r. Żniński Dom Kultury
3. Korekta sprawozdania finansowego za 2016 r. Muzeum Ziemi Pałuckiej
4. Korekta sprawozdania finansowego za 2017 r. Muzeum Ziemi Pałuckiej

Otrzymują:

1. Adresat;
2. a/a.

Sprawę prowadzi: Ilona Molenda – główny księgowy
Samorządowe Centrum Usług Wspólnych
ul. Potockiego 1a, 88-400 Żnin, tel. 52 3020778

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 rok - korekta

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 128/2019
Burmistrza Żnina

z dnia 26 czerwca 2019 r.

1. Żniński Dom Kultury
ul. Pocztowa 15, 88-400 Żnin, NIP 562-175-29-57
2. Dom Kultury realizuje zadania w dziedzinie wychowania, edukacji i upowszechniania kultury. Prowadzi także wielokierunkową działalność zgodną z przepisami prawa w oparciu o własny społecznie akceptowany program. Podstawowym celem działalności jest pozyskanie i przygotowanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzenia jej wartości.
3. Dom Kultury posiada osobowość prawną i jest wpisane do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora – Gminę Żnin, pod numerem KR-1.
4. Obsługę finansowo – księgową jednostki od dnia 01 maja 2017 r. prowadzi Samorządowe Centrum Usług Wspólnych w Żninie, zgodnie z porozumieniem z dnia 9 marca 2017 roku.
5. W związku ze stwierdzeniem licznych nieprawidłowości w toku kontroli Wydziału Audytu i Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miejskiego w Żninie i niezatwierdzeniem sprawozdania finansowego za 2016 r. Samorządowe Centrum Usług Wspólnych sporządziło korekty zapisów księgowych, a w konsekwencji korektę sprawozdania finansowego za 2016 r.
6. Czas działania jednostki: nieograniczony
7. Okres sprawozdawczy: 1.01.2016 – 31.12.2016 r.
8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
9. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:
 - 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:
 - a) od 300 zł do 3500 zł – odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - b) o wartości do 300 zł traktowane są jak materiały/usługi niematerialne, tzn. 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.
- 3) Dom Kultury nie jest podatnikiem VAT, stąd poszczególne pozycje aktywów i pasywów wycenia się w wartości brutto.
- 4) Wartość należności urealniana się, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających z zapłatą, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.
- 5) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.
- 6) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Ilona Molenda

Miejsce i data:

Żnin, 05.03.2019 r.

Zatwierdził:

ŻNIŃSKI DOM KULTURY
ul. Poczтовая 15
88-400 Żnin

p.o. DYREKTORA


Janusz Kuczma

DYREKTOR
Samorządowego Centrum
Usług Wspólnych w Żninie


Jacek Świtata

Bilans - korekta

Aktywa	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015	Pasywa	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
A. Aktywa trwałe	123 688,22	327 512,86	A. Kapitał (fundusz) własny	46 648,75	258 883,62
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	29 909,41	262 496,48
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy		
2. Wartość firmy			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00		IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-3 612,66
II. Rzeczowe aktywa trwałe	123 688,22	327 512,86	VI. Zysk (strata) netto	16 739,34	
1. Środki trwałe			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	123 688,22	180 663,57	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	114 358,14	96 736,99
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	96 099,64	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		38 415,50	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d) środki transportu	0,00		2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	123 688,22	46 148,43	- długoterminowa		
2. Środki trwałe w budowie		146 849,29	- krótkoterminowa		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych			- krótkoterminowe		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			II. Zobowiązania długoterminowe		
3. Od pozostałych jednostek			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
1. Nieruchomości			3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			a) kredyty i pożyczki		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
- udziały lub akcje			d) zobowiązania wekslowe		
- inne papiery wartościowe			e) inne		
- udzielone pożyczki			III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 149,92	637,35
- inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- udziały lub akcje			- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			- powyżej 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			b) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- udziały lub akcje			- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			- powyżej 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			b) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 149,92	636,80
4. Inne inwestycje długoterminowe			a) kredyty i pożyczki		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			c) inne zobowiązania finansowe		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
				2 346,97	0,00

B. Aktywa obrotowe	37 318,67	28 107,95	- do 12 miesięcy		2 346,97	
I. Zapasy	14 308,35	14 308,35	- powyżej 12 miesięcy			
1. Materiały			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
2. Półprodukty i produkty w toku			f) zobowiązania wekslowe			
3. Produkty gotowe			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	322,00	287,00	
4. Towary	14 308,35	14 308,35	h) z tytułu wynagrodzeń	729,35	349,80	
5. Zaliczki na dostawy i usługi			i) inne	751,60		
II. Należności krótkoterminowe	10 821,10	8 750,76	4. Fundusze specjalne			0,55
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	110 208,22	96 099,64	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy			
- do 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	110 208,22	96 099,64	
- powyżej 12 miesięcy			- długoterminowe	95 512,56	96 099,64	
b) inne			- krótkoterminowe	14 695,66		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
- do 12 miesięcy						
- powyżej 12 miesięcy						
b) inne						
3. Należności od pozostałych jednostek	10 821,10	8 750,76				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 821,10	5 998,36				
- do 12 miesięcy	10 821,10	5 568,36				
- powyżej 12 miesięcy		430,00				
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		2 752,40				
c) inne						
d) dochodzone na drodze sądowej						
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 189,22	5 048,84				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 189,22	5 048,84				
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	12 189,22	5 048,84				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 189,22	5 048,84				
- inne środki pieniężne						
- inne aktywa pieniężne						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D. Udziały (akcje) własne						
Aktywa razem	161 006,89	355 620,81	Pasywa razem	161 006,89	355 620,81	

Żnin, dnia 05.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

sporządził:

Ilona Molenda

zatwierdził:

ŻNIŃSKI DOM KULTURY
ul. Poczтовая 15
88-400 Żnin

p.o. DYREKTORA

Janusz Kuczma

DYREKTOR
Samorządowego Centrum
Usług Wzrostnych w Żninie

Jacek Świąta

Zniński Dom Kultury
ul. Pocztowa 15
88-400 Żnin

Rachunek zysków i strat – korekta (wariant porównawczy)	dane za okres 01-01-2016 do 31-12-2016	dane za okres 01-01-2015 do 31-12-2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych	871 054,05	787 064,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	145 639,05	775 415,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje		11 649,00
B. Koszty działalności operacyjnej	725 415,00	
I. Amortyzacja	917 918,73	889 366,39
II. Zużycie materiałów i energii	65 812,46	10 271,92
III. Usługi obce	109 687,07	99 395,81
IV. Podatki i opłaty, w tym:	167 934,88	145 691,35
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	472 749,87	531 598,78
- emerytalne	70 586,62	80 314,59
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	31 147,83	22 093,94
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-46 864,68	-102 302,39
D. Pozostałe przychody operacyjne	69 112,46	99 750,86
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		800,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	69 112,46	98 950,86
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 223,12	1 060,07
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	5 223,12	1 060,07
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	17 024,66	-3 611,60
G. Przychody finansowe	,00	,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	285,32	1,06
I. Odsetki, w tym:	285,32	
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		1,06
J. Podatek dochodowy	16 739,34	-3 612,66
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	16 739,34	-3 612,66

Żnin, dnia 05.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

sporządził:

Ilona Molenda

zatwierdził:

ŻNIŃSKI DOM KULTURY

ul. Pocztowa 15
88-400 Żnin

P.O. DYREKTORA

Janusz Kuczman

DYREKTOR

Samorządowego Centrum
Usług Wspólnych w Żninie

Jacek Świtata

Żniński Dom Kultury
ul. Pocztowa 15
88-400 Żnin

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym – korekta		
	dane za okres 01-01-2016 do 31-12-2016	dane za okres 01-01-2015 do 31-12-2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	258 883,82	262 496,48
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-228 974,41	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	29 909,41	262 496,48
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	29 909,41	262 496,48
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydatki na udziały (emisji akcji)	0,00	0,00
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
...		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	29 909,41	262 496,48
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty	0,00	0,00
...		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
...		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
...	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
...	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
...	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	0,00	0,00
a) zysk netto	16 739,34	-3 612,66
b) strata netto	16 739,34	
c) odpisy z zysku		-3 612,66
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	46 648,75	258 883,82
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	46 648,75	

Żnin, dnia 05.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

sporządził:

Ilona Molenda

zatwierdził:

ŻNIŃSKI DOM KULTURY
ul. Pocztowa 15
88-400 Żnin

p.o. DYREKTORA

Janusz Kuczma

DYREKTOR

Samorządowego Centrum
Usług Wspólnych w Żninie

Jacek Świtala

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Poszczególne pozycje dodatkowych informacji i objaśnień zawarto w formie tabelarycznej i stanowią załączniki do sprawozdania.

Załącznik nr 1 Wartość początkowa aktywów trwałych

Załącznik nr 2 Umorzenie aktywów trwałych

Załącznik nr 3 Środki trwałe w budowie

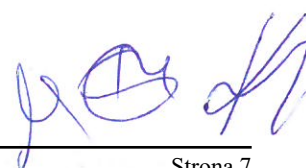
Załącznik nr 4 Zobowiązania według okresów wymagalności

Załącznik nr 5 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Załącznik nr 6 Rodzaje sprzedaży

Załącznik nr 7 Przeciętne zatrudnienie

Załącznik nr 8 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy



Wartość początkowa aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2016 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY			Stan końcowy na 31 grudnia 2016 r.
		zakup z dotacji celowych	pozostałe zakupy	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	
0								0,00
I	96 099,64						96 099,64	0,00
II								0,00
III								0,00
IV	41 404,96			5 115,96	35 580,92		10 940,00	0,00
V								0,00
VI	50 010,00	24 950,00	13 480,00	36 735,01		50 010,00	75 165,01	0,00
VII	73 382,14			3 000,00			73 382,14	3 000,00
VIII	77 459,16			86 105,01			5 115,96	158 448,21
Razem środki trwałe	338 355,90	24 950,00	13 480,00	130 955,98	35 580,92	50 010,00	260 702,75	161 448,21
Środki trwałe na koncie 013	82 702,47		7 771,60	47 130,80				137 604,87
Zbiory biblioteczne								0,00
Muzealia								0,00
Wartości niematerialne i prawne	1 600,00							1 600,00
Ogółem aktywa trwałe	422 658,37	24 950,00	21 251,60	178 086,78	35 580,92	50 010,00	260 702,75	300 653,08

Żnin, dnia 05.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

sporzędził:
Ilona Mielenda

ŻNIŃSKI DOM KULTURY
ul. Pocztowa 15
88-400 Żnin

zatwierdził:

p.o. DYREKTORA
Jana Kuczma

DYREKTOR
Samorządowego Centrum
Usług Społecznych w Żninie
Jacek Świtata

Umorzenie aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2016 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY			Stan końcowy na 31 grudnia 2016 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	
0								0,00
I								0,00
II								0,00
III								0,00
IV	25 493,96				25 493,96			0,00
V								0,00
VI	27 505,50	4 584,25				32 089,75		0,00
VII	73 382,14			3 000,00			73 382,14	3 000,00
VIII	31 311,83	11 097,41			7 649,25			34 759,99
Razem	157 693,43	15 681,66	0,00	3 000,00	33 143,21	32 089,75	0,00	73 382,14
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%								
Zbiory biblioteczne	82702,47	54 902,40						137 604,87
Wartości niematerialne i prawne	1 600,00							0,00
Ogółem	241 995,90	70 584,06	0,00	3 000,00	33 143,21	32 089,75	0,00	176 964,86

Żnin, dnia 05.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 sporządził: 
 Iłona Mołenda

zatwierdził: 
 Jarek Kuczyński
 p.o. DYREKTORA
 ŻNIŃSKI DOM KULTURY
 ul. Pocztowa 15
 88-400 Żnin

DYREKTOR
 Samorządowego Centrum
 Usług Wzrostu i Zdrowia
 Jacek Świtata

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	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	Aktywa trwałe odebrane wg OT w roku obrotowym	inne zmniejszenia np. odpisanie wyposażenia w koszty
1.	Modernizacja ŻDK -sprostowanie błędów	146 849,29		146 849,29	0,00		
	RAZEM	146 849,29	0,00	146 849,29	0,00		
	Razem środki trwałe w budowie	146 849,29	0,00	146 849,29	0,00		

Żnin, dnia 05.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ilona Molenda
Ilona Molenda

sporządził:

ŻNIŃSKI DOM KULTURY

ul. Pocztowa 15
88-400 Żnin

zatwierdził:

p.o. DYREKTORA

Jaruzsz Kuczmą
Jaruzsz Kuczmą

DYREKTOR

Samorządowe Centrum
Usług Wspólnych w Żninie

Jacek Swiatała
Jacek Swiatała

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2016 roku

Wyszczególnienie	Okres wymagalności									Razem długoterminowe	
	do 1 roku krótkoterminowe			powyżej 1 roku długoterminowe do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat długoterminowe			powyżej 5 lat długoterminowe	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)	
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	636,80	4 149,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1a. Kredyty i pożyczki											
1b. Inne zobowiązania finansowe											
1c. Z tytułu dostaw i usług	0,00	2 346,97									
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi											
1e. Zobowiązania wekslowe											
1f. Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	287,00	322,00									
1g. Z tytułu wynagrodzeń	349,80	729,35									
1h. Inne		751,60									

Żnin, dnia 05.03.2019 r.

sporządził:

GŁÓWNY KASJEROWY

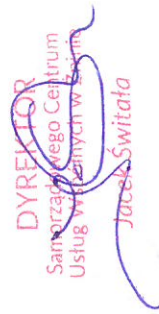
 Ilona Molenda

zatwierdził:

ŻNIŃSKI DOM KULTURY
 ul. Pocztowa 15
 88-400 Żnin

p.o. **DYREKTORA**

 Janusz Kuszma

DYREKTOR
 Samorządowego Centrum
 Usług Wzajemnych w Żninie

 Jacek Świątata

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2016 r.

Nr konta	Tytuł	Stan na b.o.	Zwiększenia	Zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2016	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe
840	Rezerwy i przychody przyszłych okresów	96 099,64	215 990,93	15 681,66	186 200,69	110 208,22	14 695,66	95 512,56
Razem:		96 099,64	215 990,93	15 681,66	186 200,69	110 208,22	14 695,66	95 512,56

Żnin, dnia 05.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

sporządził:

Iłona Molenda

zatwierdził:

ŻNIŃSKI DOM KULTURY

ul. Pocztowa 15

88-400 Żnin

p.o. DYREKTORA

Janusz Kuczma

DYREKTOR

Samorządowego Centrum
Usług Wspólnych

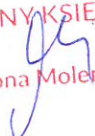
Jacek Swijacki

Załącznik nr 6

Rodzaje sprzedaży

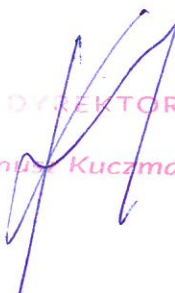
Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto za bieżący rok obrotowy
1	2
1. Usługi, w tym główne grupy sprzedaży:	145 639,05
– bilety	14 545,00
– prowadzenie zajęć	39 300,00
– najem sal	17 590,00
– plakatowanie	6 597,40
– stoiska	12 815,00
– pozostałe	54 791,65
2. Towary i materiały	0,00
Razem	145 639,05

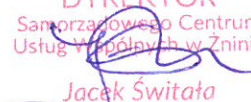
Żnin, dnia 05.03.2019 r.

sporządził: **GŁÓWNY KSIĘGOWY**

 Ilona Molenda

zatwierdził:

ŻNIŃSKI DOM KULTURY
 ul. Pocztowa 15
 88-400 Żnin

DIREKTORA

 Janina Kuczma

DYREKTOR
 Samorządowego Centrum
 Usług Wspólnych w Żninie

 Jacek Świtata

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty
1	2
Pracownicy ogółem	6,25
Razem	6,25

Żnin, dnia 05.03.2019 r.

sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ilona Molenda

zatwierdził:

ŻNIŃSKI DOM KULTURY
ul. Poczтова 15
88-400 Żnin

p.o. DYREKTORA

Janusz Kuczma

DYREKTOR
Samorządowego Centrum
Usług Wspólnych w Żninie

Jacek Swiata

Propozycja podziału zysku za 2016 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	
2. Zysk netto za rok obrotowy	16 739,34
3. Razem zysk do podziału (1+2)	16 739,34
4. Proponowany podział zysku	16 739,34
– pokrycie straty z lat ubiegłych	
– zwiększenie funduszu/kapitału rezerwowego	16 739,34
5. Niepodzielony zysk (3–4)	0,00

Żnin, dnia 05.03.2019 r.

sporządził: GŁÓWNY KSIĘGOWY

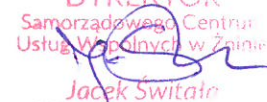

Ilona Molenda

zatwierdził:

ŻNIŃSKI DOM KULTURY
ul. Pocztowa 15
88-400 Żnin

p.o. DYREKTORA


Janusz Kuczma

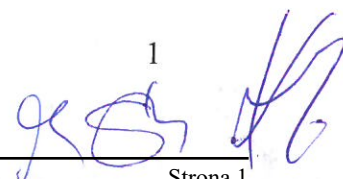
DYREKTOR
Samorządowego Centrum
Usług Wspólnych w Żninie

Jacek Świątało

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok - korekta

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 128/2019
Burmistrza Żnina

z dnia 26 czerwca 2019 r.

1. Żniński Dom Kultury
ul. Pocztowa 15, 88-400 Żnin, NIP 562-175-29-57
2. Dom Kultury realizuje zadania w dziedzinie wychowania, edukacji i upowszechniania kultury. Prowadzi także wielokierunkową działalność zgodną z przepisami prawa w oparciu o własny społecznie akceptowany program. Podstawowym celem działalności jest pozyskanie i przygotowanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzenia jej wartości.
3. Dom Kultury posiada osobowość prawną i jest wpisany do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora – Gminę Żnin, pod numerem KR-1.
4. Obsługę finansowo – księgową jednostki od dnia 01 maja 2017 r. prowadzi Samorządowe Centrum Usług Wspólnych w Żninie, zgodnie z porozumieniem z dnia 9 marca 2017 roku.
5. W związku ze sporządzeniem przez Samorządowe Centrum Usług Wspólnych korekty sprawozdania finansowego za 2016 r., dokonuje się również korekty sprawozdania za rok 2017 r.
6. Czas działania jednostki: nieograniczony
7. Okres sprawozdawczy: 1.01.2017 – 31.12.2017 r.
8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
9. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:
 - 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:
 - a) od 300 zł do 3500 zł – odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - b) o wartości do 300 zł traktowane są jak materiały/usługi niematerialne, tzn. 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.



- 3) Dom Kultury nie jest podatnikiem VAT, stąd poszczególne pozycje aktywów i pasywów wycenia się w wartości brutto.
- 4) Wartość należności urealnia się, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających z zapłatą, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.
- 5) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.
- 6) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Ilona Molenda

Miejsce i data:

Żnin, 05.03.2019 r.

Zatwierdził:

ŻNIŃSKI DOM KULTURY
ul. Pocztowa 15
88-400 Żnin

p.o. DYREKTORA
Janusz Kuczman

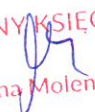
DYREKTOR
Samorządowego Centrum
Usług Wspólnych w Żninie
Jacek Swiatoła

Bilans – korekta

Aktywa	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2016	Pasywa	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2016
A. Aktywa trwałe	151 106,79	123 688,22	A. Kapitał (fundusz) własny	23 037,75	46 648,75
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	29 909,41	29 909,41
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy		
2. Wartość firmy			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	16 739,34	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	151 106,79	123 688,22	VI. Zysk (strata) netto	-23 611,00	16 739,34
1. Środki trwałe	151 106,79	123 688,22	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	157 258,77	114 358,14
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 999,00		1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d) środki transportu	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00
e) inne środki trwałe	147 107,79	123 688,22	- długoterminowa		
2. Środki trwałe w budowie			- krótkoterminowa		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			3. Pozostałe rezerwy		0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych			- krótkoterminowe		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek			1. Wobec jednostek powiązanych		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
1. Nieruchomości			3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			a) kredyty i pożyczki		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
- udziały lub akcje			d) zobowiązania wekslowe		
- inne papiery wartościowe			e) inne		
- udzielone pożyczki			III. Zobowiązania krótkoterminowe	22 395,31	4 149,92
- inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- udziały lub akcje			- do 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			- powyżej 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			b) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- udziały lub akcje			- do 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			- powyżej 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			b) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	22 395,31	4 149,92
4. Inne inwestycje długoterminowe			a) kredyty i pożyczki		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			c) inne zobowiązania finansowe		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 580,79	2 346,97
B. Aktywa obrotowe	29 189,73	37 318,67	- do 12 miesięcy	8 580,79	2 346,97
I. Zapasy	15 808,35	14 308,35	- powyżej 12 miesięcy		
1. Materiały			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
2. Półprodukty i produkty w toku			f) zobowiązania wekslowe		
3. Produkty gotowe			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 017,95	322,00
4. Towary	14 308,35	14 308,35	h) z tytułu wynagrodzeń	9 447,77	729,35
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 500,00		i) inne	348,80	751,60
II. Należności krótkoterminowe	10 164,37	10 821,10	4. Fundusze specjalne		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	134 863,46	110 208,22
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
- do 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	134 863,46	110 208,22
- powyżej 12 miesięcy			- długoterminowe	116 025,60	95 512,56
b) inne			- krótkoterminowe	18 837,86	14 695,66
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	10 164,37	10 821,10			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 973,00	10 821,10			
- do 12 miesięcy	9 973,00	10 821,10			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13,71				
c) inne	177,66				
d) dochodzone na drodze sądowej					

III. Inwestycje krótkoterminowe	3 217,01	12 189,22			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 217,01	12 189,22			
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	3 217,01	12 189,22			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 217,01	12 189,22			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	180 296,52	161 006,89	Pasywa razem	180 296,52	161 006,89

Żnin, dnia 05.03.2019 r.

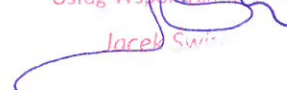
sporządził: **GŁÓWNY KSIĘGOWY**

 Ilona Molenda

zatwierdził:

ŻNIŃSKI DOM KULTURY
 ul. Pocztowa 15
 88-400 Żnin

p.o. DYREKTORA

 Janusz Kuczma

DYREKTOR
 Samorządu Gminnego
 Usług Wsi i Gmin w Żninie

 Jacek Swi...

Żniński Dom Kultury
ul. Pocztowa 15
88-400 Żnin

Rachunek zysków i strat – korekta (wariant porównawczy)	dane za okres 01-01-2017 do 31-12-2017	dane za okres 01-01-2016 do 31-12-2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych	1 026 856,87	871 054,05
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	127 138,87	145 639,05
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje		
B. Koszty działalności operacyjnej	899 718,00	725 415,00
I. Amortyzacja	1 069 977,92	917 918,73
II. Zużycie materiałów i energii	28 681,42	65 812,46
III. Usługi obce	127 311,75	109 687,07
IV. Podatki i opłaty, w tym:	322 095,10	167 934,88
- podatek akcyzowy	14 155,10	
V. Wynagrodzenia		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	486 315,84	472 749,87
- emerytalne	72 511,65	70 586,62
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 907,06	31 147,83
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		
D. Pozostałe przychody operacyjne	-43 121,05	-46 864,68
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	19 419,05	69 112,46
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne	19 419,05	69 112,46
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	348,49	5 223,12
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	348,49	5 223,12
G. Przychody finansowe	-24 050,49	17 024,66
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	442,27	,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych	442,27	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:	2,78	285,32
- dla jednostek powiązanych	2,78	285,32
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		
J. Podatek dochodowy	-23 611,00	16 739,34
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-23 611,00	16 739,34

Żnin, dnia 05.03.2019 r.

sporządził: **GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Ilona Molenda

zatwierdził:

ŻNIŃSKI DOM KULTURY
 ul. Pocztowa 15
 88-400 Żnin

p.o. **DYREKTORA**

Janusz Kuczyński

DYREKTOR
 Samorządowego Centrum
 Usług Wspólnych w Żninie

Jacek Świątka

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym - korekta	dane za okres 01-01-2017 do 31-12-2017	dane za okres 01-01-2016 do 31-12-2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	46 648,75	258 883,82
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	46 648,75	-228 974,41
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	46 648,75	29 909,41
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
...		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	46 648,75	29 909,41
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
...		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
...		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
...	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
...	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
...	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	0,00	0,00
a) zysk netto	-23 611,00	16 739,34
b) strata netto		16 739,34
c) odpisy z zysku	-23 611,00	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 037,75	46 648,75
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 037,75	46 648,75

Żnin, dnia 05.03.2019 r.

sporządził: **GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Ilona Molenda

zatwierdził:

ŻNIŃSKI DOM KULTURY
ul. Pocztowa 15
88-400 Żnin

p.o. DYREKTORA
Janusz Kuczman

DYREKTOR
Samorządowego Centrum
Usług Wspólnych w Żninie
Janek Świątala

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Poszczególne pozycje dodatkowych informacji i objaśnień zawarto w formie tabelarycznej i stanowią załączniki do sprawozdania.

Załącznik nr 1 Wartość początkowa aktywów trwałych

Załącznik nr 2 Umorzenie aktywów trwałych

Załącznik nr 3 Środki trwałe w budowie

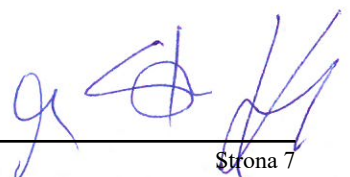
Załącznik nr 4 Zobowiązania według okresów wymagalności

Załącznik nr 5 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Załącznik nr 6 Rodzaje sprzedaży

Załącznik nr 7 Przeciętne zatrudnienie

Załącznik nr 8 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy



Wartość początkowa aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2017 r.	PRZYCHODY				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2017 r.
		zakup z dotacji celowych	pozostałe zakupy	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0										0,00
I										0,00
II										0,00
III										0,00
IV	0,00		3 999,00							3 999,00
V										0,00
VI										0,00
VII	3 000,00									3 000,00
VIII	158 448,21	42 371,00								200 819,21
Razem środki trwałe	161 448,21	42 371,00	3 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 818,21
Środki trwałe na koncja. 013	137 604,87		9 729,99							147 334,86
Zbiory biblioteczne										0,00
Muzealia										0,00
Wartości niematerialne i prawne	1 600,00									1 600,00
Ogółem aktywa trwałe	300 653,08	42 371,00	13 728,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	356 753,07

Żnin, dnia 05.03.2019 r.

sporządził: **GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Iłona Molenda

zatwierdził:

ŻNIŃSKI DOM KULTURYul. Pocztowa 15
88-400 Żnin

p.o. DYREKTORA

Jarosław Kulczma

DYREKTOR


Samorządowe Centrum
Usług Wsparcia w Żninie

Iacek Swiatoła

Umorzenie aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2017 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY			Stan końcowy na 31 grudnia 2017 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	
0								0,00
I								0,00
II								0,00
III								0,00
IV								0,00
V								0,00
VI								0,00
VII	3 000,00							0,00
VIII	34 759,99	18 951,43						3 000,00
Razem	37 759,99	18 951,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 711,42
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%								56 711,42
Zbiory biblioteczne	137604,87	9 729,99						147 334,86
Wartości niematerialne i prawne	1 600,00							0,00
Ogółem	176 964,86	28 681,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600,00
								205 646,28

Żnin, dnia 05.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Ilona Molchda

sporządził:

zatwierdził: **ŻNIŃSKI DOM KULTURY**
 ul. Pocztowa 15
 88-400 Żnin

DYREKTOR
 Samorządowe Centrum
 Usług Wdrożeniowych i Zninie

 Jacek Swiata

P.O. DYREKTORA


 Janusz Kuczma

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	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	Aktywa trwałe odebrane wg OT w roku obrotowym	inne zmniejszenia np. odpisanie wyposażenia w koszty
1.	Instrumenty muzyczne	0,00	42 371,00	0,00	42 371,00	42 371,00	
	RAZEM	0,00	42 371,00	0,00	42 371,00		
	Razem środki trwałe w budowie	0,00	42 371,00	0,00	42 371,00		

Żnin, dnia 05.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Ilona Molenda

sporządził:

zatwierdził:

ŻNIŃSKI DOM KULTURY

ul. Pocztowa 15
88-400 Żnin

p.o. DYREKTORA


Janusz Kuczma

DYREKTOR

Sarbińskiego Centrum
Usług w Rolnych w Żninie


Jacek Swiata

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2017 roku

Wyszczególnienie	Okres wymagalności									Razem długoterminowe	
	do 1 roku krótkoterminowe			powyżej 1 roku długoterminowe do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat długoterminowe			powyżej 5 lat długoterminowe	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)	
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 149,92	22 395,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1a. Kredyty i pożyczki											
1b. Inne zobowiązania finansowe											
1c. Z tytułu dostaw i usług	2 346,97	8 580,79									
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi											
1e. Zobowiązania wekslowe											
1f. Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	322,00	4 017,95									
1g. Z tytułu wynagrodzeń	729,35	9 447,77									
1h. Inne	751,60	348,80									

Żnin, dnia 05.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ilona Mielenda

sporządził:

zatwierdził:

ŻNIŃSKI DOM KULTURY
ul. Pocztowa 15
88-400 Żnin

p.o. DYREKTORA

Janusz Kuczma

DYREKTOR

Sankarskiego Centrum
Usług i Informacji Żninie

Jacek Swiata

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2017 r.

Nr konta	Tytuł	Stan na b.o.	Zwiększenia	Zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2017	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe
840	Rezerwy i przychody przyszłych okresów	110 208,22	46 300,00	17 715,76	3 929,00	134 863,46	18 837,86	116 025,60
Razem:		110 208,22	46 300,00	17 715,76	3 929,00	134 863,46	18 837,86	116 025,60

Żnin, dnia 05.03.2019 r.


GŁÓWNY KSIĘGOWY

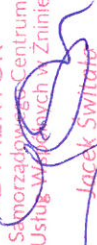

Ilona Mołenda

sporządził:

zatwierdził:

ŻNIŃSKI DOM KULTURY
ul. Pocztowa 15
88-400 Żnin

p.o. DYREKTORA

Janina Kuczyńska

DYREKTOR
Samorządowe Centrum
Usług wsi i wiejskich w Żninie

Jacek Switaj

Załącznik nr 6

Rodzaje sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto za bieżący rok obrotowy
1	2
1. Usługi, w tym główne grupy sprzedaży:	127 138,87
– bilety	28 266,00
– prowadzenie zajęć	38 845,00
– najem sal	7 807,75
– plakatowanie	9 261,10
– stoiska	8 575,00
– pozostałe	34 384,02
2. Towary i materiały	0,00
Razem	127 138,87

Żnin, dnia 05.03.2019 r.

sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Ilona Molenda

zatwierdził:

ŻNIŃSKI DOM KULTURY
 ul. Pocztowa 15
 88-400 Żnin

p.o. DYREKTORA

 Janusz Kuczyński

DYREKTOR
 Samorządowego Centrum
 Usług Wspólnych w Żninie

 Jacek Świtajło

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty
1	2
Pracownicy ogółem	7,21
Razem	7,21

Żnin, dnia 05.03.2019 r.

sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

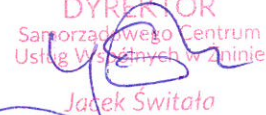
 Ilona Molenda

zatwierdził:

ŻNIŃSKI DOM KULTURY
 ul. Pocztowa 15
 88-400 Żnin

p.o. DYREKTORA

 Janusz Kuczma

DYREKTOR
 Samorządowego Centrum
 Usług Wspólnych w Żninie

 Jacek Świtala

Propozycja pokrycia straty za 2017 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów)	16 739,34
2. Strata netto za rok obrotowy	23 611,00
3. Razem strata do pokrycia (1+2)	6 871,66
4. Proponowane źródła pokrycia straty	6 871,66
– kapitał/fundusz rezerwowy	
– kapitał podstawowy (fundusz instytucji)	6 871,66
5. Niepokryta strata (3–4)	0,00

Żnin, dnia 05.03.2019 r.

sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ilona Molenda

zatwierdził:

ŻNIŃSKI DOM KULTURY
ul. Pocztowa 15
88-400 Żnin

p.o. DYREKTORA

Janusz Kucma

DYREKTOR

Samprządowego Centrum
Usług Wypoczynkowych Żninie

Jacek Świtajła

Uzasadnienie

Zgodnie z dyspozycją wynikającą z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator w terminie wskazanym w art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Powyższa regulacja została wprowadzona ustawą z dnia 5 sierpnia 2015 roku o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (Dz. U. z 2015 r. poz. 1505), która w art. 4 zmieniła brzmienie art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Sprawozdania finansowe Żnińskiego Domu Kultury w Żninie za lata 2016 i 2017 były przedmiotem kontroli przeprowadzonych przez Wydział Audytu i Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miejskiego w Żninie pod względem rzetelności, prawidłowości oraz kompletności. Kontrole zostały przeprowadzone na podstawie Zarządzenia nr 101/2017 z dnia 16 maja 2017 r. oraz Zarządzenia nr 37/2018 Burmistrza Żnina z dnia 28 lutego 2018 r. W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami Burmistrz Żnina Zarządzeniem nr 131/2017 z dnia 30 czerwca 2017 r. oraz Zarządzeniem nr 122/2018 z dnia 28 czerwca 2018 r. nie zatwierdził sprawozdań Żnińskiego Domu Kultury w Żninie.

Po uwzględnieniu zaleceń pokontrolnych oraz na podstawie art. 54 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) i Krajowego Standardu Rachunkowości Nr 7 pkt VI ppkt 6.5. Żniński Dom Kultury w Żninie dokonał korekt sprawozdań finansowych i w dniu 7 marca 2019 r. przedłożył organizatorowi - Burmistrzowi Żnina skorygowane sprawozdania finansowe za 2016 i 2017 rok. Korekty sprawozdań podpisał Dyrektor i Główny księgowy jednostki obsługującej Samorządowego Centrum Usług Wspólnych w Żninie oraz p.o. Dyrektora jednostki obsługiwanej - Żnińskiego Domu Kultury w Żninie.

W związku z powyższym w ocenie organu wykonawczego przedstawione sprawozdania finansowe Żnińskiego Domu Kultury w Żninie za 2016 i 2017 rok po dokonanych korektach należy uznać za sprawozdania przedstawiające w sposób rzetelny sytuację majątkową i finansową instytucji kultury w 2016 i 2017 roku.

Spełniając wymóg art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, dotyczący zatwierdzenia sprawozdania finansowego, podjęcie niniejszego zarządzenia jest uzasadnione.