



Prezydent Miasta Lublin



Zarządzenie nr 270/6/2017

Prezydenta Miasta Lublin

z dnia 29 czerwca 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Dzielnicowego Domu Kultury „Bronowice” w Lublinie za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446, z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, z późn. zm.), w związku z § 14a Statutu Dzielnicowego Domu Kultury „Bronowice” w Lublinie stanowiącego załącznik do uchwały Nr 368/XXIII/2000 Rady Miejskiej w Lublinie z dnia 27 kwietnia 2000 r. w sprawie nadania statutu instytucji kultury pn. Dzielnicowy Dom Kultury „Bronowice” w Lublinie (z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Dzielnicowego Domu Kultury „Bronowice” w Lublinie za 2016 rok, które składa się z:
 - 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016 roku zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą 384.688,65 zł (słownie: trzysta osiemdziesiąt cztery tysiące sześćset osiemdziesiąt osiem złotych sześćdziesiąt pięć groszy);
 - 2) rachunku zysków i strat sporządzonego za rok obrotowy 2016, wykazującego stratę netto w kwocie 13.745,10 zł (słownie: trzynaście tysięcy siedemset czterdzieści pięć złotych dziesięć groszy);
 - 3) informacji dodatkowej.
2. Wynik finansowy za 2016 rok stanowiący stratę w wysokości 13.745,10 zł zmniejsza fundusz Dzielnicowego Domu Kultury „Bronowice”.
3. Sprawozdanie finansowe za rok 2016 Dzielnicowego Domu Kultury „Bronowice”, stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Lublin

(-) Krzysztof Żuk

Rozdzielnik:

1. Oryginał: Wydział Organizacji Urzędu.
2. Kopia użytkowa: www.bip.lublin.eu.

Dzielnicowy Dom Kultury
"BRONOWICE"

ul. Krańcowa 106, 20-320 Lublin
tel./fax 81 744-16-38

NIP.946-18-30-856, REGON 001041745

(pieczęć jednostki)

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2016

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	180 303,66	135 664,07	A	Kapitał (fundusz) własny	256 632,82	242 887,72
I	Wartości niematerialne i prawne	1 916,75	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	191 738,78	191 738,78
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 916,75		III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	178 386,91	135 664,07	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		64 894,04
1	Środki trwałe	178 386,91	135 664,07		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	178 386,91	135 664,07	VI	Zysk (strata) netto	64 894,04	-13 745,10
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	185 217,37	141 800,93
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

Za zgodność z oryginałem

M. J. 2017
Wydziału Budżetu i Księgowości

29. 06. 2017

mgr Mirosława Pulon

o)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 690,51	8 042,10
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 026,10	5 271,26
B	Aktywa obrotowe	261 546,53	249 024,58	a)	kredyty i pożyczki		
1	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 026,10	5 271,26
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	5 026,10	5 271,26
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	1 945,72	3 056,67	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	1 664,41	2 770,84
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	178 526,86	133 758,83
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	178 526,86	133 758,83
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	133 758,83	91 780,07
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	44 768,03	41 978,76
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 945,72	3 056,67				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	110,00	0,00				
	– do 12 miesięcy	110,00					
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	1 835,72	3 056,67			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	259 600,81	245 967,91			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	259 600,81	245 967,91			
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	259 600,81	245 967,91			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	259 600,81	245 967,91			
	– 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 (suma poz. A i B i C i D)	441 850,19	384 688,65			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	441 850,19	384 688,65

Główny Księgowy

Agata Leszko

16.03.2017r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Dyrektor

Aleksandra Szulc-Płoma

16.03.2017r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

(pieczęć jednostki)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 235 830,87	1 971 119,45
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	97 429,35	1 971 119,45
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 914 000,00	
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	35 000,00	
VII	Dotacje celowe	189 401,32	
B	Koszty działalności operacyjnej	2 208 303,58	2 040 380,70
I	Amortyzacja	106 868,58	96 555,82
II	Zużycie materiałów i energii	263 706,26	262 444,58
III	Usługi obce	847 503,75	525 931,68
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 789,00	4 789,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	849 486,63	970 351,18
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	130 251,65	168 369,23
	- emerytalne		72 709,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 697,71	11 939,21
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	27 527,09	-69 261,25
D	Pozostałe przychody operacyjne	37 350,75	61 801,94
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne koszty operacyjne	37 350,75	61 801,94
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	6 299,32
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	6 299,32
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	64 877,84	-13 758,63
G	Przychody finansowe	16,20	15,10
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:	16,20	15,10
	- 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	0,00	1,57
I	Odsetki, w tym:		1,57
	- od 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)	64 894,04	-13 745,10
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	64 894,04	-13 745,10

Główny Księgowy

Za zgodność z oryginałem
Wydziału Budżetu i Księgowości

Dyrektor

16.03.2017 r.

Agata Leszko

mgr Mirosława Pula

16.03.2017 r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
do bilansu i rachunku zysków i strat
Dzielnicy Domu Kultury „Bronowice” w Lublinie
za 2016 rok

A. BILANS

1. Aktywa i pasywa wykazane w bilansie na dzień 31 grudnia 2016 r. wynoszą 384.688,65 zł i zmniejszyły w stosunku do 2015 r. o 57.161,54 zł.

2. Wartość brutto środków trwałych i ich umorzenia przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku w tys.zł	Zmiany w roku		Stan na koniec roku
			Przychód	Rozchód	
	<u>Środki trwałe</u>				
1.	Środki trwałe	282	-	-	282
2.	Wyposażenie	260	52	-	312
3.	Wartości niematerialne i prawne	32	-	-	32
	<u>Umorzenia</u>				
1.	Umorzenie środków trwałych	109	41	-	150
2.	Umorzenie wyposażenia	255	53	-	308
3.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	30	2	-	32

3. ZESTAWIENIE ZMIAN – FUNDUSZ INSTYTUCJI

1. Fundusz instytucji kultury:	
- na początek roku	191.738,78
- zwiększenia funduszu	0,00
- zmniejszenia funduszu	0,00
- stan funduszu na koniec roku	191.738,78
2. Fundusz rezerwowy	
- na początek roku	0,00
- zwiększenia funduszu	64.894,04
- zmniejszenia funduszu	0,00
- stan funduszu na koniec roku	64.894,04
3. Wynik netto za rok 2016/strata/	13.745,10

4. POZOSTAŁE INFORMACJE

1. Wartość gruntów	nie występuje
2. Środki trwałe nie amortyzowane, używane na podstawie umów najmu	nie występują
3. Zobowiązanie wobec budżetu Gminy z tytułu użytkowania prawa własności budynku	nie występują
4. Zobowiązania krótkoterminowe	nie występują
5. Należności przeterminowane lub przedawnione	1.403,47

Za zgodność z oryginałem

M. 1-4

29. 06. 2017

DYREKTOR
Wydziału Budżetu i Księgowości

mgr Mirosława Puton

B. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wykazane w rachunku zysków i strat przychody i koszty wynikają z ewidencji księgowej i są rzetelnie udokumentowane, zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości i ustawy o finansach publicznych.

Na finansowanie działalności merytorycznej uzyskano przychody z następujących źródeł:

- dotacja podmiotowa	1.811.800,00
- przychody ze sprzedaży	159.319,45
- pozostałe przychody	61.817,04
w tym:	
- odsetki bankowe	15,10

C. INFORMACJA O PRZYCHODACH I KOSZTACH

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody – Koszty		%
		2015	2016	
I.	Przychody	2 273 197,62	1 971 119,45	86,71
II.	Koszty bieżące i remonty	2 208 303,58	2 040 380,70	92,40
1	Wynagrodzenia osobowe	585 293,38	767 131,18	131,07
2	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	104 636,21	138 997,92	132,84
3	Pozostałe wynagrodzenia	264 193,25	203 220,00	76,92
4	Materiały	201 681,37	188 859,56	93,64
5	Energia	62 024,89	73 585,02	118,64
6	Remonty	403 000,00	45 486,51	11,29
7	Pozostałe usługi	444 503,75	480 445,17	108,09
8	Pozostałe koszty	11 341,31	16 509,19	145,57
9	Amortyzacja	106 868,58	96 555,82	90,35
10	Podróże służbowe krajowe	1 148,96	2 000,18	174,09
11	Podatki i opłaty	4 789,00	4 789,00	100,00
12	Odpis na ZFŚS	18 822,88	22 801,15	121,14
III.	Koszty inwestycyjne	0,00	0,00	0,00

D. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Dzielnicowy Dom Kultury „Bronowice” zobowiązany jest do prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzania sprawozdań zgodnie z ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

W związku z powyższym otrzymana od organizatora tj. Gminy Lublin dotacja celowa na zakupy inwestycyjne ewidencjonowana jest przy pomocy konta 845 „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”. W 2012 roku zakupiono klimatyzację w kwocie 30.000,00 zł, a w 2015 roku zakupiono wyposażenie sali widowiskowej i tanecznej na potrzeby nowej filii przy ul. Olchowej 8 na kwotę 50.000,00 zł, tj.

- projektor video – 5.879,00 zł,
- lustra – 8.000,00 zł,
- kulisy sceniczne – 7.860,00 zł,
- ekran elektryczny – 11.685,00 zł,
- fortepian cyfrowy Yamaha – 13.800,00 zł,

- zestaw nagłośnieniowy z instalacją – 4.034,44 zł (2.776,00 zł z dotacji celowej na zakupy inwestycyjne, a 1.258,44 zł z przychodów własnych).

Rozliczenia międzyokresowe wykazane w pozycji IV Pasywów dotyczą nie rozliczonej dotychczas amortyzacji zakupów inwestycyjnych, tj.

- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 11.224,82 zł dotyczącej amortyzacji roku 2017
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 46.550,36 zł dotyczącej amortyzacji lat 2017-2025

Kwota 11.224,82 zł została rozliczona w roku 2016 poprzez konto 760 „Pozostałe przychody operacyjne”.

Ponadto rozliczenia międzyokresowe dotyczą nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (sprzęt nagłaśniający – 32.008,71 zł, sprzęt oświetleniowy – 8.112,98 zł, sprzęt muzyczny – 3.579,30 zł, zestaw sprzętu fotograficznego – 15.240,02 zł, zestaw sprzętu video – 14.999,99 zł, laptopy do laboratorium – 47.896,20 zł, komputer dla grafika – 4.067,61 zł, ploter – 8.335,71 zł, frezarka CNC – 9.757,59 zł) zakupionych przez Gminę Lublin w ramach projektu „Inwestycja w kulturę. Działania systemowe na rzecz edukacji kulturalnej” współfinansowanego ze środków Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa i Partnerstwa w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska – Białoruś – Ukraina 2007-2013.

- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 30.753,94 zł dotyczącej amortyzacji roku 2017

- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 45.229,71 zł dotyczącej amortyzacji lat 2017-2024

Kwota 32.670,69 zł została rozliczona w roku 2016 poprzez konto 760 „Pozostałe przychody operacyjne”.

E. ROZLICZENIE ZAKŁADOWEGO FUNDUSZU ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota		%
		2015	2016	
1	Stan funduszu	1 378,00	1 664,00	120,75
2	Należności z tytułu pożyczek	0,00	0,00	-
3	Środki pieniężne w banku	1 664,00	2 771,00	166,53
4	Zobowiązania wobec działalności podstawowej	0,00	0,00	-
5	Fundusz naliczony	18 823,00	22 801,00	121,13
6	Odsetki bankowe, odsetki od pożyczek	0,00	1,00	-
7	Zmniejszenie funduszu	18 537,00	21 695,00	117,04
	- dopłaty do wypoczynku	9 387,00	10 395,00	110,74
	- bony towarowe	9 150,00	11 300,00	123,50
	- zapomogi	0,00	0,00	-
	- inne	0,00	0,00	-
8	Należności od działalności podstawowej	0,00	0,00	-
9	Stan funduszu	1 664,00	2 771,00	166,53

F. INWENTARYZACJA

Na dzień 31 grudnia 2016 r. przeprowadzono:

- inwentaryzację środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych,
- inwentaryzację druków ścisłego zarachowania,
- inwentaryzację wartości niematerialnych i prawnych,
- inwentaryzację znaczków pocztowych i biletów MPK,
- drogą weryfikacji przeprowadzono analizę kont rozrachunkowych i funduszy,
- drogą potwierdzenia sald potwierdzono konta rozrachunkowe z kontrahentami zewnętrznymi.

Stan gotówki w kasie wynosi 9.051,47

Stan gotówki na rachunku bankowym wynosi 234.145,60

Lublin, dnia 16.03.2017 r.

Główny Księgowy

Agata Leszko

Dyrektor

Aleksandra Szulc-Choma