

**Zarządzenie Nr 135/2018**  
**Burmistrza Prudnika**  
**z dnia 29 czerwca 2018 roku**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Prudnickiego Ośrodka Kultury i Biblioteki Publicznej za rok 2017 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Prudnickiego Ośrodka Kultury i Biblioteki Publicznej w Prudniku za rok 2017 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ  
mgr inż. Franciszek Fejdych

**PRUDNICKI OŚRODEK KULTURY  
I BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W PRUDNIKU**  
48-200 Prudnik ul. Kościuszki 1A  
NIP 755-19-31-005 REGON 161589781

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

- 1. Bilans**
- 2. Rachunek zysków i strat**
- 3. Informacja dodatkowa**

Marzec 2018 rok

**BILANS**

sporządzony na dzień 31.12.2017r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2016r.	Stan na 31.12.2017r.	PASywa		Stan na 31.12.2016r.	Stan na 31.12.2017r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>529 296,79</b>	<b>488 710,96</b>	<b>A. Fundusz własny</b>		<b>109 175,68</b>	<b>89 688,79</b>
1. Wartości niematerialne i prawne		-	-	I. Fundusz instytucji kultury		52 753,07	52 753,07
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-	II. Kapitał (fundusz) zapasowy		53 602,51	56 422,61
2. Wartość firmy		-	-	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		-	-	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>529 296,79</b>	<b>488 710,96</b>	VI. Zysk (strata) netto		2 820,10	19 486,89
1. Środki trwałe		529 296,79	488 710,96			-	-
a/ grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		-	-	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego ( wielkość ujemna)		-	-
b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii ląd. i wodnej		307 506,41	260 242,17			-	-
c/ urządzenia techniczne i maszyny		-	3 510,00			-	-
d/ środki transportu		221 790,38	224 958,79	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>569 864,90</b>	<b>532 445,47</b>
e/ inne środki trwałe		-	-	I. Rezerwy na zobowiązania		-	-
2. Środki trwałe w budowie		-	-	1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>		-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-	- długoterminowe		-	-
2. Od poz. jednostek w których jedn. posiada zaang. w kapitale		-	-	- krótkoterminowe		-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	-	3. Pozostałe rezerwy		-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		-	-	- długoterminowe		-	-
1. Nieruchomości		-	-	- krótkoterminowe		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>300 000,00</b>	<b>250 000,00</b>
3. Długoterminowe aktywa finansowe		-	-	1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
a/ w jednostkach powiązanych		-	-	2. Wobec poz. jednostek w których jedn. posiada zaang. w kapitale		300 000,00	250 000,00
- udziały lub akcje		-	-	3. Wobec pozostałych jednostek		300 000,00	250 000,00
- inne papiery wartościowe		-	-	a/ kredyty i pożyczki		-	-
- udzielone pożyczki		-	-	b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-	c/ inne zobowiązania finansowe		-	-
b/w poz. jednostkach w których jedn. posiada zaang. w kapit.		-	-	d/ zobowiązania wekslowe		-	-
c/ w pozostałych jednostkach		-	-	e/ inne		-	-
- udziały lub akcje		-	-	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>122 864,50</b>	<b>128 257,10</b>
- inne papiery wartościowe		-	-	1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
- udzielone pożyczki		-	-	a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagaln.		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-	- do 12 miesięcy		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-	- powyżej 12 miesięcy		-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		-	-	b/ inne		-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-	Ważności od poz. jednostek w których jedn. posiada zaang. w kapitale		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-	2. kapitałe		-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>149 743,79</b>	<b>133 423,30</b>	3. Wobec pozostałych jednostek		104 396,50	107 536,13
I. Zapasy		1 771,90	1 985,81	a/ kredyty i pożyczki		50 000,00	50 000,00
1. Materiały		1 771,90	607,80	b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-







**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony na dzień 31.12.2017r.  
( wariant porównawczy)

	Ubiegły rok obrotowy 31.12.2016r.	Bieżący rok obrotowy 31.12.2017r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>	<b>2 794 811,54</b>	<b>3 226 594,45</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	198 100,57	499 997,51
II. Zmiana stanu produktów (wartość dodatnia lub ujemna)	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	4 031,50
V. Dotacje podmiotowe organizatora	2 427 990,00	2 694 445,44
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	168 720,97	28 120,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 974 950,77</b>	<b>3 310 141,88</b>
I. Amortyzacja	115 842,87	140 359,47
II. Zużycie materiałów i energii	656 546,28	458 411,49
III. Usługi obce	506 833,47	728 175,32
IV. Podatki i opłaty, w tym:	37 847,48	98 241,07
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	1 378 601,58	1 570 160,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	257 211,36	292 721,85
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22 067,73	19 197,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	2 874,14
<b>C. Zysk ( strata) ze sprzedaży ( A-B)</b>	<b>- 180 139,23</b>	<b>- 83 547,43</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>178 479,52</b>	<b>68 313,34</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	1 000,00
II. Dotacje	121 494,25	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	56 985,27	67 313,34
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>365,12</b>	<b>285,86</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	365,12	285,86
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej ( C+D-E)</b>	<b>- 2 024,83</b>	<b>- 15 519,95</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>6 217,12</b>	<b>4 382,28</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
II. Odsetki w tym:	6 217,12	4 382,28
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>1 372,19</b>	<b>8 349,22</b>
I. Odsetki,	1 372,19	8 276,68
- w tym dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	-	72,54
<b>I. Zysk ( strata) brutto ( F+G-H)</b>	<b>2 820,10</b>	<b>- 19 486,89</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L. Zysk (strata) netto ( I-J-K)</b>	<b>2 820,10</b>	<b>- 19 486,89</b>

Prudnik, dnia 16.03.2018r.  
Sporządził: Danuta Rążik

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Danuta Rążik

DYREKTOR  
Prudnickiego Ośrodka Kultury  
i Biblioteki Publicznej w Prudniku

  
Rozsafa Grajek

( data, imię i nazwisko      podpis Dyrektora)

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
PRUDNICKIEGO OŚRODKA KULTURY  
i BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W PRUDNIKU  
z siedzibą: 48-200 Prudnik ul. Kościuszki 1A  
wpisanego do rejestru INSTYTUCJI KULTURY Gminy Prudnik pod nr 4  
za okres sprawozdawczy od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.**

1.1. Podstawowy przedmiot działalności :

- a) Prudnickiego Ośrodka Kultury:  
wszechstronna edukacja kulturalna społeczeństwa i upowszechnianie kultury.
- b) Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej:  
gromadzenie, opracowanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych, udostępnianie zbiorów bibliotecznych.

1.2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

1.3. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

- Do amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Środki trwałe o wartości początkowej równej lub niższej do 3.500,00 zł. prowadzone są pozabilansowo. Środki trwałe które uważa się, że okres użytkowania jest dłuższy niż 1 rok mimo, że wartość jest niższa niż 3.500,00 a wyższa od 1.500,00 zł. zalicza się do środków trwałych w użytkowaniu i przyjmuje na stan wartościowo.
- Stany i rozchody materiałów i towarów wyceniane są wg cen zakupu łącznie z podatkiem VAT,
- Produkty w toku nie występują,
- Produkty gotowe nie występują,
- Wartość należności urealniana się tworząc odpisy aktualizujące na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wykazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.

1.4. Przyjęte przez Prudnicki Ośrodek Kultury i Biblioteki Publicznej w Prudniku zasady rachunkowości są zgodne z zasadami rachunkowości i były stosowane w okresie rozliczeniowym.

1.5. Po dniu bilansowym nie nastąpiły znaczące późniejsze zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

1.6. Nie nastąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, wymagające ujęcia w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2.1.1. Wartości niematerialne i prawne:

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne	Razem
<b>Wartość brutto</b>	-	-		
B.O.	-	-	11.690,56	11.690,56
Zwiększenia	-	-	3.705,03	3.705,03
Zmniejszenia	-	-	0	0
B.Z.	-	-	15.395,59	15.395,59
<b>Umorzenie</b>				
B.O.	-	-	11.690,56	11.690,56
Zwiększenia	-	-	3.705,03	3.705,03
Zmniejszenia	-	-	0	0
B.Z.	-	-	15.395,59	15.395,59
Wartość netto	-	-	-	-
B.O.	-	-	-	-
B.Z.	-	-	-	-
Zaliczki	-	-	-	-

2.1.2. Rzeczowy majątek trwały.

Treść	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Inwestycje rozpoczęte	Razem
<b>Wartość brutto</b>							
B.O.	0	0	405.994,23	14.591,39	1.864.386,03	0	2.284.971,65
Zwiększenia	0	0	16.454,67	4.500,00	127.226,42	0	143.681,09
Przemieszczenia	0	0	0	0	0		0
Zmniejszenia	0	0	0	1.000,00	11.907,48	0	11.907,48
B.Z.	0	0	422.448,90	18.091,39	1.979.704,97	0	2.416.745,26
<b>Umorzenie</b>							
B.O.	0	0	98.487,82	14.591,39	1.642.595,65	0	1.755.674,86
Zwiększenia	0	0	63.718,91	990,00	124.058,01	0	188.766,92
Przemieszczenia	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	1.000,00	11.907,48	0	12.907,48
B.Z.	0	0	162.206,73	14.581,39	1.754.746,18	0	1.931.534,30
Wartość netto			0	0	0		0
B.O.	0	0	307.506,47	0	221.790,38	0	529.296,79
B.Z.	0	0	260.242,17	3.510,00	224.958,79	0	488.710,96

2.1.3 Finansowy majątek trwały nie występuje.

2.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występuje

2.3. Zmiany w kapitale:

	Fundusz instytucji kultury	Fundusz rezerwowy	Pozostałe fundusze	Razem
B.O.	52.753,07	53.602,51	-	106.355,58
Zwiększenia	0	5.820,10	-	5.820,10
Zmniejszenia	0	-	-	0
B.Z.	52.753,07	56.422,61	-	112.175,68

2.4. Dyrektor Prudnickiego Ośrodka Kultury i Biblioteki Publicznej w Prudniku proponuje poniesioną stratę za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. w kwocie 19.486,89 zł. rozliczyć z funduszu rezerwowego.

#### 2.5. Rezerwy

	B.O.	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	B.Z.
Rezerwy na należności	0	0	-	0	0

2.6. Rozliczenia międzyokresowe oraz przyszłych okresów.

2.6.1. Czynne rozliczenia międzyokresowe wynoszą 9.189,00 zł. i obejmują ubezpieczenia majątkowe 4.289,00 zł. oraz 4.900,00 zł. zaliczkę na technikę estradową na Dożynki.

2.6.2. Bierne rozliczenia międzyokresowe - dotyczą ewidencji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub zakupionych ze środków dotacji celowej od organizatora bądź skarbu państwa. Saldo Ma na dzień 31.12.2017r. wynosiło 154.188,37 zł.

2.6.3. Zobowiązania warunkowe, w tym gwarancje, nie występują.  
Jednostka w 2016 roku wystawiła weksel in blanco jako poręczenie kredytu w wysokości 350.000,00 zł. na zakup projektora i nagłośnienia estradowego do nowo powstałego kina w Prudniku. Jest to kredyt długoterminowy którego okres spłaty upływa w marcu 2.022 roku.

3.1. Struktura przychodów ze sprzedaży (w tym przychodów określonych statutem):

	Kraj	Eksport	Razem
Przychody ze sprzedaży	504.029,01	-	504.029,01
• Bilety wstępu	318.917,69	-	318.917,69
• usługi najmu	30.643,59	-	30.643,59
• wypożyczenie wyposażenia	1.891,31	-	1.891,31
• usługi kulturalne statutowe	15.056,00	-	15.056,00
• Pozyskane środki na AZ,AL.	70.671,49	-	70.671,49
• Opłaty za zajęcia dla dzieci	30.585,00	-	30.585,00
• Sprzedaż towarów	4.031,50	-	4.031,50
• Pozostałe przychody	32.232,43	-	32.232,43

3.2. W roku obrotowym nie dokonano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych).

3.3. Zapasy wykazane zostały w bilansie w wartości brutto tj. wg cen zakupu.

3.4. W roku obrotowym nie miały miejsca przypadki zaniechania wykonywania określonych usług oraz (lub) działalności statutowej.



### 3.5. Podatek dochodowy od osób prawnych

#### Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	Rok obrotowy
Zysk / brutto	- 19.486,89
Przychody ogółem	3.299.290,07
Przychody nie stanowiące w ogóle lub w roku podatkowym przychodów: - dotacja podmiotowa i celowa (art. 17 ust 1 pkt. 47) - dotacje unijne (art. 17. Ust 1 pkt 52)	2.694.445,44 0
Koszty ogółem:	3.318.776,96
Wydatki nie stanowiące w ogóle, lub w roku podatkowym kosztów uzyskania przychodów: - wydatki i koszty sfinansowane z dotacji (art. 16 ust.1 pkt.58)	2.694.445,44
Zysk / netto	- 19.486,89

3.6 Podatek dochodowy od osób prawnych z tytułu operacji nadzwyczajnych nie występuje. Zwolnienie na podstawie art. 17 ust.1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

### 4. Wyjaśnienia do niektórych pozycji sprawozdania.

#### Zysk/strata ze sprzedaży w likwidacji składników w działalności inwestycyjnej

	Rok	
	Obrotowy	Ubiegły
Zysk ze sprzedaży środków trwałych	-	-

### 5.1. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym wyniósł 37,64 etatów.

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	27	8	35
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	8	3	11
Razem na 31.12.2017r.	35	11	46

6. Sprawozdanie nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta na podstawie art. 64 pkt1 ustawy o Rachunkowości.

Prudnik, dnia 19.03.2018r.

Sporządził: Danuta Razik

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Danuta Razik

DYREKTOR  
Prudnickiego Środka Kultury  
i Biblioteki Publicznej w Prudniku  
  
Ryszard Grajek

.....  
/ zatwierdził /