

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2017

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2016	31.12.2017			31.12.2016	31.12.2017
A	Aktywa trwałe	135 664,07	92 941,23	A	Kapitał (fundusz) własny	242 887,72	239 701,68
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	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			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	135 664,07	92 941,23	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	64 894,04	51 148,94
1	Środki trwałe	135 664,07	92 941,23		– 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	135 664,07	92 941,23	VI	Zysk (strata) netto	-13 745,10	-3 186,04
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	141 800,93	99 146,88
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	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	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:

27.05.2018

DIREKTOR
Wydziału Budżetu i Finansowości
mgr Mirosława Puton

b)	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	8 042,10	7 366,81
	– 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		
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 271,26	4 759,97
B	Aktywa obrotowe	249 024,58	245 907,33	a)	kredyty i pożyczki		
I	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:	5 271,26	4 759,97
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	5 271,26	4 759,97
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	3 056,67	2 709,60	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	2 770,84	2 606,84
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	133 758,83	91 780,07
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	133 758,83	91 780,07
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	91 780,07	64 497,36
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	41 978,76	27 282,71
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	3 056,67	2 709,60				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	400,00				
	– do 12 miesięcy		400,00				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	3 056,67	2 309,60			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	245 967,91	243 197,73			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	245 967,91	243 197,73			
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	245 967,91	243 197,73			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	245 967,91	243 197,73			
	– 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)	384 688,65	338 848,56			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	384 688,65	338 848,56

Główny Księgowy

12.03.2018 r.

Agata Leszko

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

Dyrektor

12.03.2018 r.

Aleksandra Staffa-Choma

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

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 971 119,45	2 269 013,25
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 971 119,45	2 269 013,25
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 040 380,70	2 328 359,54
I	Amortyzacja	96 555,82	56 646,00
II	Zużycie materiałów i energii	262 444,58	248 348,49
III	Usługi obce	525 931,68	722 688,34
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 789,00	10 226,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	970 351,18	1 088 409,97
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	168 369,23	176 384,28
	- emerytalne	72 709,00	76 223,11
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 939,21	25 656,46
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-69 261,25	-59 346,29
D	Pozostałe przychody operacyjne	61 801,94	51 567,32
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	61 801,94	51 567,32
E	Pozostałe koszty operacyjne	6 299,32	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	6 299,32	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-13 758,63	-7 778,97
G	Przychody finansowe	15,10	4 592,93
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:	15,10	4 592,93
	- 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	1,57	0,00
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)	-13 745,10	-3 186,04
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-13 745,10	-3 186,04

Główny Księgowy

Agata Leszko

12.03.2018 r.

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

Dyrektor

Aleksandra Choma

12.03.2018 r.

(Data i podpis kierownika jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
do bilansu i rachunku zysków i strat
Dzielnicy Domu Kultury „Bronowice” w Lublinie
za 2017 rok

A. BILANS

1. Aktywa i pasywa wykazane w bilansie na dzień 31 grudnia 2017 r. wynoszą 338.848,56 zł i zmniejszyły w stosunku do 2016 r. o 45.840,09 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	
	Środki trwałe				
1.	Środki trwałe	282	-	1	281
2.	Wyposażenie	312	14	-	326
3.	Wartości niematerialne i prawne	32	-	-	32
	Umorzenia				
1.	Umorzenie środków trwałych	150	41	1	190
2.	Umorzenie wyposażenia	308	15	-	323
3.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	32	-	-	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	64.894,04
- zwiększenia funduszu	0,00
- zmniejszenia funduszu	13.745,10
- stan funduszu na koniec roku	51.148,94

3. Wynik netto za rok 2017/strata/ 3.186,04

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 długoterminowe	nie występują
5. Należności przeterminowane lub przedawnione	nie występują

Za zgodność z oryginałem
27.06.2018 od str 1 do 4

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	2.032.500,00
- przychody ze sprzedaży	174.153,25
- dotacja od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	62.360,00
- pozostałe przychody	56.160,25
w tym:	
- odsetki bankowe	4.576,51

C. INFORMACJA O PRZYCHODACH I KOSZTACH

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody – Koszty		%
		2016	2017	
I.	Przychody	1 971 119,45	2 269 013,25	115,11
II.	Koszty bieżące i remonty	2 040 380,70	2 328 359,54	114,11
1	Wynagrodzenia osobowe	767 131,18	815 787,72	106,34
2	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	138 997,92	145 524,79	104,70
3	Pozostałe wynagrodzenia	203 220,00	272 622,25	134,15
4	Materiały	188 859,56	163 497,96	86,57
5	Energia	73 585,02	84 850,53	115,31
6	Remonty	45 486,51	13 949,80	30,67
7	Pozostałe usługi	480 445,17	708 738,54	147,52
8	Pozostałe koszty	16 509,19	31 017,05	187,88
9	Amortyzacja	96 555,82	56 646,00	58,67
10	Podróże służbowe krajowe	2 000,18	157,40	7,87
11	Podatki i opłaty	4 789,00	10 226,00	213,53
12	Odpis na ZFŚS	22 801,15	25 341,50	111,14
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 Pasywach w pozycji B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania IV dotyczą nie rozliczonej dotychczas amortyzacji zakupów inwestycyjnych, tj.

- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 11.224,82 zł dotyczącej amortyzacji roku 2018
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 35.325,54 zł dotyczącej amortyzacji lat 2019-2025

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

Ponadto rozliczenia międzyokresowe dotyczą nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych (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 16.057,89 zł dotyczącej amortyzacji roku 2018
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 29.171,82 zł dotyczącej amortyzacji lat 2019-2024

Kwota 30.753,94 zł została rozliczona w roku 2017 poprzez konto 760 „Pozostałe przychody operacyjne”.

E. ROZLICZENIE ZAKŁADOWEGO FUNDUSZU ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota		%
		2016	2017	
1	Stan funduszu	1 664,00	2 771,00	166,53
2	Należności z tytułu pożyczek	0,00	0,00	-
3	Środki pieniężne w banku	2 771,00	2 607,00	94,08
4	Zobowiązania wobec działalności podstawowej	0,00	0,00	-
5	Fundusz naliczony	22 801,00	25 342,00	111,14
6	Odsetki bankowe, odsetki od pożyczek	1,00	137,00	-
7	Zmniejszenie funduszu	21 695,00	25 643,00	118,20
	- dopłaty do wypoczynku	10 395,00	13 293,00	127,88
	- bony towarowe	11 300,00	12 350,00	109,29
	- zapomogi	0,00	0,00	-
	- inne	0,00	0,00	-
8	Należności od działalności podstawowej	0,00	0,00	-
9	Stan funduszu	2 771,00	2 607,00	94,08

F. INWENTARYZACJA


Na dzień 31 grudnia 2017 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, funduszy, rozliczeń międzyokresowych przychodów, wyniku finansowego oraz środków trwałych i pozostałych środków trwałych,
- drogą potwierdzenia sald potwierdzono konta rozrachunkowe z kontrahentami zewnętrznymi.

Stan gotówki w kasie wynosi	8.028,06
Stan gotówki na rachunku bankowym wynosi	232.562,83

Lublin, dnia 12.03.2018 r.

Główny Księgowy


Agata Cieszko

Dyrektor


Aleksandra Słup Choma