

**BURMISTRZ MIASTA
CIESZYNA**

**Zarządzenie Nr 0050.205.2018
Burmistrza Miasta Cieszyna
z dnia 28 marca 2018 roku**

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury p.n. Cieszyński Ośrodek Kultury „Dom Narodowy” w Cieszynie za rok 2017

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r. poz.1875 z późn. zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 23 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.).

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za rok 2017 instytucji kultury p.n. Cieszyński Ośrodek Kultury „Dom Narodowy” w Cieszynie, stanowiące załącznik Nr 1 do zarządzenia, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, rachunek zysków i strat, bilans.

§ 2

Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Burmistrz Miasta
Ryszard Macura
Ryszard Macura

Rozdzielnik:

- 1 x OR I teczka zarządzeń
- 1 x COK DN
- 1 x FN
- 1 x Urząd Skarbowy

6 54 18
KANCELARIA PRACOWNY
CIESZYNA
KANCELARIA PRACOWNY
KT 3483

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: Cieszyński Ośrodek Kultury „Dom Narodowy”
43-400 Cieszyn, Rynek 12
2. Podstawowy przedmiot działalności: działalność kulturalna
3. Wpis do rejestru instytucji kultury: UM - PKT 2/2/92 z dnia 01.02.1992 r.
Burmistrz Miasta Cieszyna
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2017 – 31.12.2017
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - 1/ Środki trwałe o wartości
 - a) do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej pozabilansowo wg użytkowników w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - b) Środki trwałe o wartości do 500 zł i okresie użytkowania powyżej roku nie są objęte ewidencją ilościową (ew. wyjątki uzgadniane są każdorazowo) i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów.
 - 2/ Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3 500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

sporządził:

Data i miejsce:

zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
COK „DOM NARODOWY”

Małgorzata Grabowska

Cieszyn, 31.12.2017 rok

DYREKTOR
COK „DOM NARODOWY”

mgr Monika Sikora Monkiewicz

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2017 r.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie dotyczy Cieszyńskiego Ośrodka Kultury „Dom Narodowy”, który jest instytucją kultury podległą samorządowi. Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są liniowo, a stosowane stawki są zgodne z przepisami prawa podatkowego. Jednostka nie prowadzi magazynu, bowiem nie posiada zapasów materiałów.

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1/ środki trwałe		BO	BZ
wartość brutto			
- budynek	1 KST	552 919 , 40	5 037 , 40
- sprzęt komp., piec ceram.	4-6 KST	35 861 , 06	35 861 , 06
- kserokopiarka, sprzęt. nagłośn., wideoprojektor, fortepian	8 KST	67 455 , 41	67 455 , 41
R a z e m		656 235 , 87	108 353 , 87

W 2017 roku dokonano zmniejszenia wartości budynku o 547 882,00 .

Umorzenie środków trwałych		BO	amortyz. 2017	BZ
- budynek	1 KST	547 882,00	503 , 73	4 533 , 66
- sprzęt komp., piec ceram. (likwidacja ŚT)	4-6 KST	24 976 , 15	3 406,81	21 569 ,34
- kserokopiarka, sprzęt. nagłośn., wideoprojektor, fortepian (likwidacja ŚT)	8 KST	61 054 , 56	1 600,22	59 454 ,34
R a z e m		633 912 , 71	5 510 , 76	85557,34

W 2017 roku dokonano zmniejszenia umorzenia budynku na kwotę 542 844,61 .

Wyposażenie brutto 402 652 , 27
 Umorzenie wyposażenia 402 652 , 27

Wartości niematerialne i prawne -
 Umorzenie wyposażenia -

3. Fundusz instytucji kultury	BO	28 331,62
	BZ	28 331,62
Fundusz rezerwowy instytucji kultury	BO	74 336,47
	BZ	6 890,45

4. Wszystkie należności i zobowiązania o okresie spłaty do 1 roku.

5. Rozliczenie różnic dotyczących podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym:

Przychody bilansowe	2 442 364 , 61
Różnice dot. przychodów	-
Przychody podatkowe	2 442 364 , 61
Koszty bilansowe	2 615 241 , 33
Różnice dotyczące kosztów - nieopłacone składki ZUS w części finansowanej przez płatnika składek (saldo BZ i BO)	<u>2458,86</u>
Koszty podatkowe	2 617 700 , 19
Strata/strata bilansowa	175 335 , 58
Zysk podatkowy	

6. Nie udzielano gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
COK „DOM NARODOWY”

GRABOWSKA
Małgorzata Grabowska

DYREKTOR
COK „DOM NARODOWY”

mgr Monika Sikora Monkiewicz

Cieszyn, 23.03.2018 r.

