

ZARZĄDZENIE NR 138/20
BURMISTRZA RAJGRODU

z dnia 28 maja 2020 roku

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2019 Domu Kultury w Rajgrodzie.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2020 poz. 713 ze zm.) oraz na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019 poz. 351 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizacji i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020, poz. 194 ze zm.) zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Domu Kultury w Rajgrodzie za rok 2019.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

- bilansu – załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- rachunku zysków i strat – załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia
- zestawienie zmian funduszu jednostki - załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia
- informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r. – załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Rajgrodu

/-/

Ireneusz Gliniecki

BILANS

instytucji kultury – Dom Kultury w Rajgrodzie
sporządzony na dzień 31.12.2019 r

Aktywa		stan na początek roku	stan na koniec roku
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00
1.1.	<i>Grunty</i>	0,00	0,00
1.1.1.	<i>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i>	0,00	0,00
1.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	0,00	0,00
1.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	0,00	0,00
1.4.	<i>Środki transportu</i>	0,00	0,00
1.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
3.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	W jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00

	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	<i>Materiały</i>	0,00	0,00
2.	<i>Półprodukty i produkty w toku</i>	0,00	0,00
3.	<i>Produkty gotowe</i>	0,00	0,00
4.	<i>Towary</i>	0,00	0,00
5.	<i>Zaliczki na dostawy i usługi</i>	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	<i>z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:</i>	0,00	0,00
	<i>- do 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
	<i>- powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
	<i>- inne</i>	0,00	0,00
2.	<i>Należności od budżetów</i>	0,00	0,00
3.	<i>Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</i>	0,00	0,00
4.	<i>Pozostałe należności</i>	0,00	0,00
5.	<i>Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</i>	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	<i>Środki pieniężne w kasie</i>	0,00	0,00
2.	<i>Środki pieniężne na rachunkach bankowych</i>	0,00	0,00
3.	<i>Środki pieniężne państwowego funduszu celowego</i>	0,00	0,00
4.	<i>Inne środki pieniężne</i>	0,00	0,00
5.	<i>Akcje lub udziały</i>	0,00	0,00
6.	<i>Inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
7.	<i>Inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	143,00	0,00

C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA razem (suma poz. AiBiCiD)	143,00	0,00

Pasywa		stan na początek roku	stan na koniec roku
A	Kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) netto	0,00	0,00
VI.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	143,00	0,00
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	143,00	0,00
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	<i>z tytułu dostaw i usług</i>	0,00	0,00
b)	<i>zobowiązania wobec budżetów</i>	0,00	0,00
c)	<i>z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych</i>	143,00	0,00
d)	<i>z tytułu wynagrodzeń</i>	0,00	0,00
e)	<i>pozostałe zobowiązania</i>	0,00	0,00
2.	<i>Fundusze specjalne</i>		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00

PASYWA razem (suma poz. AiB)	143,00	0,00
-------------------------------------	---------------	-------------

Burmistrz Rajgrodu

/-/

Ireneusz Gliniecki

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 138/20
Burmistrza Rajgródu
z dnia 28 maja 2020 r

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Dom Kultury w Rajgrodzie ul. Warszawska 9 19-206 Rajgród	Rachunek zysków i start jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Gmina Rajgród	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
Numer identyfikacyjny REGON 451087486	Dom Kultury w Rajgrodzie		
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		204 000,49	219 628,29
- od jednostek powiązanych			
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V Dotacja organizatora na bieżącą działalność		204 000,49	219 628,29
B Koszty działalności operacyjnej		220 505,43	241 544,29
I Amortyzacja		0,00	0,00
II Zużycie materiałów i energii		36 039,96	32 609,32
III Usługi obce		57 882,66	77 086,16
IV Podatki i opłaty, w tym:		0,00	0,00
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V Wynagrodzenia		104 269,08	100 592,12
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		19 640,93	24 370,84
VII Pozostałe koszty rodzajowe		2 672,80	6 885,85
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-16 504,94	-21 916,00
D Pozostałe przychody operacyjne		16 504,94	21 916,00
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II Dotacje		0,00	0,00
III Inne przychody operacyjne		16 504,94	21 916,00
E Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00

II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	00,00	0,00
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	0,00	0,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	0,00	0,00
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	0,00

Burmistrz Rajgrodu

/-/

Ireneusz Gliniecki

*Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 138/20
Burmistrza Rajgródu
z dnia 28 maja 2020 r*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Dom Kultury w Rajgródzie ul. Warszawska 9 19-206 Rajgród	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone na dzień 31.12.2019 r	Gmina Rajgród	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
Numer identyfikacyjny REGON: 000893200	Dom Kultury w Rajgródzie		
I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		0,00	0,00
1 Zwiększenie funduszu (z tytułu)		0,00	0,00
1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00
1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4 Środki na inwestycje		0,00	0,00
1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7 Aktywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10 Inne zwiększenia		0,00	0,00
2 Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		0,00	0,00
2.1 Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
2.2 Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4 Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
2.5 Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7 Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00

2.8 Aktywa przekazane przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9 Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	0,00	0,00
III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	0,00	0,00
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	0,00	0,00
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV Fundusz (poz. II+,-III)	0,00	0,00

Burmistrz Rajgrodu

/-/

Ireneusz Gliniecki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Dom Kultury w Rajgrodzie
1.2	siedzibę jednostki Ul. Warszawska 9,19-206 Rajgród
1.3	adres jednostki Ul. Warszawska 9,19-206 Rajgród
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Podstawowym celem Domu Kultury jest pozyskiwanie i przygotowanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze, oraz współtworzenia jej wartości.</p> <p>1. Do zakresu działania Domu Kultury należy w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none">1) edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę,2) integrowanie społeczności lokalnych poprzez współtworzenie warunków do kultywowania i rozwijania narodowych, etnicznych, regionalnych, środowiskowych wartości kulturowych,3) tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką,4) tworzenie warunków dla rozwoju folkloru i rękodziela ludowego,5) rozbudzanie i wspomaganie społecznej aktywności kulturalnej,6) inicjowanie i promowanie innowacyjnych form uczestnictwa w kulturze.7) stymulowanie i wspomaganie samoorganizacji ruchu kulturalnego,8) prowadzenie działalności instruktażowe - metodycznej, konsultacji i poradnictwa dla animatorów kultury w zakresie zadań, o których mowa w pkt I - 7,9) współdziałanie z instytucjami, organizacjami i stowarzyszeniami o podobnych celach i zadaniach w kraju i za granicą. <p>2. Zadania wymienione Dom Kultury realizuje zgodnie z postanowieniami statutu, oraz przepisów szczegółowych dotyczących prowadzenia poszczególnych zadań.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem za rok 2019 (od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte przez jednostkę zasady (polityki) rachunkowości w szczególności odnoszą się do: 1. obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów., 2. ustalanie wyniku finansowego, 3. miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych, 4. określenie roku obrotowego oraz okresów sprawozdawczych, 5. metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych,
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Powyższe informacje zostały zawarte w formie zestawień tabelarycznych, tabela od 1 do 4.
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela od nr 1 do 4.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pracownicze wypłacone w formie pieniężnej dotyczą przede wszystkim:
	<ul style="list-style-type: none"> • Wynagrodzeń pracowników
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Burmistrz Rajgrodu

/-/

Ireneusz Gliniecki

**Tabela nr 4. Zmiana wartości umorzenia
środków trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemiesz- czenie wewnętrz- ne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczen- ia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejsze- nia	Zmniejszeni- a ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

