

ZARZĄDZENIE NR 141/2018
BURMISTRZA WOŁOMINA

z dnia 12 kwietnia 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2017 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 roku, poz. 395, z późn. zm.), Burmistrz Wołomina zarządza, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Samorządowa Instytucja Kultury „Park Kulturowy - Ossów - Wrota Bitwy Warszawskiej 1920 roku” obejmujące bilans, rachunek zysków i strat wraz z informacją dodatkową do sprawozdania.

2. Zatwierdza się stratę bilansową za 2017 rok w wysokości 7.087,49 złotych netto.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 stanowi załącznik do Zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Wołomina

Elżbieta Radwan

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2017r

I. Informacje ogólne

1. „Park Kulturowy-Ossów-Wrota Bitwy Warszawskiej 1920 roku” jest samorządową instytucją kultury wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury, dla których organizatorem jest Gmina Wołomin, w dniu 03 stycznia 2013 roku, pod numerem KRIK.4.2013.
2. Siedziba główna instytucji znajduje się w Ossowie przy ul. Matarewicza 148, 05-230 Kobyłka.
3. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD: 9004Z – działalność obiektów kulturalnych
NIP: 125-161-95-71
Regon: 010985092
4. Czas trwania jednostki jest nieograniczony.
5. Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdanie finansowe.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017r.
7. Ponieważ nie są znane okoliczności, które zagrażałyby kontynuowaniu działalności przez jednostkę, sprawozdanie roczne sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie dłuższym niż jeden rok od dnia bilansowego.
8. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych, prowadzonych w roku obrotowym na podstawie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
9. Funkcję Dyrektora, w okresie, za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe, pełnił Rafał Pazio.
10. Przedmiotem działania Instytucji, zgodnie ze statutem, jest:
 - upowszechnianie dziedzictwa historycznego Ossowa i Gminy Wołomin, w tym w szczególności odnoszących się do wydarzeń związanych z wojną polsko-bolszewicką, Bitwą Warszawską 1920 roku i bojem na Polach Ossowskich w dnia 14-15 sierpnia 1920 roku oraz postawą, działalnością i bohaterską śmiercią ks. Ignacego Skorupki,
 - promocja walorów turystycznych Ossowa, w tym w szczególności aktywizowanie i angażowanie lokalnej społeczności w inicjatywy uwzględniające indywidualne i zbiorowe formy uczestnictwa w kulturze oraz współtworzenie jej wartości.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.

1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, lub wartości przeszacowanej /po aktualizacji wyceny przeprowadzonej zgodnie z odrębnymi przepisami/ w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z uwzględnieniem przepisów art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 lub wg ceny rynkowej ; nie umarza się gruntów i dóbr kultury;
 - b) inwestycje /środki trwałe w budowie/ w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
 - c) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
 - d) należności w kwocie wymaganej zapłaty; jeżeli jednostka dokonała odpisów aktualizacyjnych i wartość tych odpisów została ujęta na koncie 290, to należności wycenione na dzień bilansowy wykazuje się po pomniejszeniu o wartość odpisów.
 - e) zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty
 - f) środki pieniężne wg wartości nominalnej
 - g) środki pieniężne wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie dla danej waluty ustalonym na dzień 31 grudnia przez NBP.
 - h) fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

2. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się:

- a) miesięcznie – dla składników majątku trwałego o wartości powyżej 3.500,00 zł i przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż 1 rok.
- b) jednorazowo - dla składników majątku trwałego o wartości początkowej do 3.500,00 zł stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100% w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do ewidencji.
- c) nie dokonuje się – składniki majątku trwałego o wartości początkowej do 1000,00 zł zalicza się do materiałów i księguje w momencie zakupu bezpośrednio w zużycie materiałów i energii.

3. Instytucja stosuje metodę amortyzacji liniowej, stawki amortyzacyjne określa się na podstawie Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Raz wybrana metoda amortyzacji pozostaje niezmienna do końca okresu amortyzacji.

4. Sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury „Park Kulturowy- Ossów- Wrota Bitwy Warszawskiej 1920 roku” zawiera informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości, składa się z:

- bilansu
- rachunku zysków i strat (wariant porównawczy)
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

i z mocy ustawy nie podlega badaniu ani ogłaszaniu.

5. Towary handlowe i produkty objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

6. Instytucja nie tworzy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

Instytucja nie posiada wewnętrznych uregulowań w zakresie wypłacania odpraw emerytalnych, stosuje w tym zakresie przepisy Kodeksu Pracy.

Ossów, 26 marca 2018r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Beata Kotulska

.....
imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych.

DYREKTOR

R. Pazio
Rafal Pazio

.....
imię, nazwisko i podpis kierownika
jednostki

Park Kulturowy-Ossów-Wrota Bitwy Warszawskiej 1920 roku
ul. Matarewicza 148, Ossów
05-230 Kobylka
NIP 125-161-95-71, Regon 146489798

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Na 31.12.2016	Na 31.12.2017
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	465 311,50	518 729,58
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 572,50	5 223,58
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze świadczenia usług statutowych	462 739,00	513 506,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	592 219,34	602 155,26
I. Amortyzacja	119 254,34	76 986,25
II. Zużycie materiałów i energii	43 623,74	48 352,06
III. Usługi obce	117 914,79	139 167,19
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 207,67	2 165,66
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	253 707,81	272 656,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	48 440,54	47 894,18
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 852,51	11 816,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 217,94	3 116,92
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-126 907,84	-83 425,68
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	131 327,37	75 993,23
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	130 276,09	74 532,23
III. Inne przychody operacyjne	1 051,28	1 461,00
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00	1,36
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	1,36
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	4 419,53	-7 433,81
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	346,32
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	346,32
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	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 z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	4 419,53	-7 087,49
J. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	4 419,53	-7 087,49

GŁÓWNY KSIĘGOWY

26 MAR. 2018

Rafał Kotulski

data i podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR

26 MAR. 2018

Rafał Pazio

data i podpis kierownika jednostki

BILANS
na dzień 31.12.2017

AKTYWA	31.12.2016	31.12.2017	PASYWA	31.12.2016	31.12.2017
A. AKTYWA TRWAŁE	290 261,61	240 584,55	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	69 392,84	62 305,35
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	38 165,41	38 165,41
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	26 807,90	31 227,43
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	290 261,61	240 584,55	VI. Zysk (strata) netto	4 419,53	-7 087,49
1. Środki trwałe	290 261,61	240 584,55	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,00	0,00
a) grunty (prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	253 949,16	209 536,55
b) budynki, lokale i budowle	228 381,42	199 533,24	I. Rezerwy na zobowiązania	836,93	937,91
c) urządzenia techniczne i maszyny	34 791,56	19 058,14	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	27 088,63	21 993,17	- długoterminowa	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	836,93	937,91
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- krótkoterminowe	836,93	937,91
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji papierów wartościowych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 238,24	7 350,33
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	9 238,24	7 350,33
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji papierów wartościowych	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	1 648,65	7 350,33
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	1 648,65	7 350,33
B. AKTYWA OBROTOWE	33 080,39	31 257,35	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
I. Zapasy	4 642,90	14 506,49	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS oraz innych	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	541,88	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
4. Towary	4 101,02	14 506,49	i) inne	7 589,59	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	243 873,99	201 248,31
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	243 873,99	201 248,31
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	243 873,99	201 248,31
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00			
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00			
a) z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00			
- do 12 miesięcy	0,00	0,00			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ZUS i innych	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	26 664,28	15 234,89			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 664,28	15 234,89			
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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa	26 664,28	15 234,89			
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	26 664,28	15 234,89			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 773,21	1 515,97			
SUMA AKTYWÓW	323 342,00	271 841,90	SUMA PASYWÓW	323 342,00	271 841,90

GLÓWNY KSIĘGOWY

26 MAR. 2018

Beata Kotulska

data i podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR

R. Pazio
Rafał Pazio

data i podpis kierownika jednostki

Ossów, 26.03.2018r.

UZASADNIENIE

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego i przyczyn powstania straty za rok 2017 Samorządowej Instytucji Kultury „Park Kulturowy Ossów – Wrota Bitwy Warszawskiej 1920 roku”

Strata za rok 2017 w wysokości 7.087,49 wynika z konieczności naliczania kosztów amortyzacji od posiadanego majątku trwałego zakupionego ze środków własnych.

Na skutek braku innych możliwości finansowego pokrycia straty 2017 roku, postanawia się o jej pokryciu z funduszu rezerwowego instytucji kultury.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Kotulska

DYREKTOR

R. Pazio
Rafał Pazio

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za rok 2017.

1. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2017r.
2. Rachunek kosztów prowadzony jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat sporządzony został metodą porównawczą.

Informacje dotyczące rachunku zysków i strat

Samorządowa instytucja kultury „Park Kulturowy-Ossów- Wrota Bitwy Warszawskiej 1920 roku” prowadzi gospodarkę finansową na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991r o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Zgodnie ze Statutem, przychodami Instytucji są:

- α) dotacje Organizatora
- β) wpływy uzyskiwane z prowadzonej działalności statutowej
- χ) środki otrzymane od osób prawnych i fizycznych
- δ) środki uzyskane z innych źródeł

Przychody ogółem wyniosły w 2017r - 595.069,13 zł, na co złożyły się następujące pozycje:

Przychody z prowadzonej działalności statutowej – 550.636,13

w tym: przychody z dotacji podmiotowej– 500.000,00

przychody z dotacji MKiDN – 31.906,55

przychody z organizacji wycieczek i sprzedaży pow. reklamowej– 13.506,00

przychody ze sprzedaży towarów – 5.223,58

Pozostałe przychody operacyjne – 44.086,68

w tym: dotacje – 42.625,68

inne przychody operacyjne– 1.461,00

Przychody finansowe – 346,32.

Koszty działalności ogółem wyniosły w 2017r – 602.156,62 zł, na co złożyły się następujące pozycje:

Koszty działalności operacyjnej – 602.155,26 zł

amortyzacja – 76.986,25 zł

zużycie materiałów i energii – 48.352,06

 w tym: materiały i wyposażenie – 7.788,91

 materiały informacyjne i reklamowe – 8.846,41

 materiały pozostałe na potrzeby imprez – 20.488,67

 energia – 11.167,19

usługi obce- 139.167,19 zł

 w tym: usługi telefonii stacjonarnej, komórkowej i internetu – 4.247,66

 opłaty za administrowanie – 39,36

 usługi pocztowe i bankowe – 1.164,80

 usługi pozostałe – 69.596,46 dotyczą w większości organizacji imprez

 usługi poligraficzne, projektowe – 5.202,90

 usługi promocyjne, reklamowe – 8.916,94

 usługi informatyczne, serwisowe – 867,92

 usługi związane z renowacją obelisku Ks. I. Skorupki w Ossowie – 46.731,15

podatki i opłaty (ubezpieczenia, składki członkowskie) – 2.165,66 zł

wynagrodzenia – 273.856,40 zł

 w tym: wynagrodzenia osobowe – 205.088,24

 wynagrodzenia bezosobowe – 68.768,16

ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 47.894,18 zł

 w tym: składki na ubezpieczenia społeczne – 41.969,48

 składki na FP – 5.024,70

 szkolenia – 300,00

 pozostałe świadczenia – 600,00

pozostałe koszty rodzajowe – 11.816,60zł

 w tym: materiały reklamowe – 10.605,37

 podróże służbowe krajowe – 56,80

 podróże służbowe zagraniczne – 1.154,43

wartość netto sprzedanych towarów i produktów – 3.116,92 zł

pozostałe koszty operacyjne – 1,36.

Informacje dotyczące aktywów bilansu

Aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne:

Aktywa trwałe	Stan na 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016
Budynki i budowle	288 481,80	0,00	0,00	288 481,80
Urządzenia techniczne i maszyny	101 294,49	0,00	0,00	101 294,49
Środki transportu	5 200,02	0,00	0,00	5 200,02
Inne środki trwałe	81 566,62	27 309,15	0,00	108 875,77
Wartości niematerialne i prawne	138 345,93	0,00	0,00	138 345,93
RAZEM	614 888,86	27 309,15	0,00	642 198,01

Umorzenie środków trwałych i wartości nip	Stan na 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016
Budynki i budowle	60 100,38	28 848,18	0,00	88 948,56
Urządzenia techniczne i maszyny	66 502,93	15 733,42	0,00	82 236,35
Środki transportu	5 200,02	0,00	0,00	5 200,02
Inne środki trwałe	54 477,99	32 404,65	0,00	86 882,64
Wartości niematerialne i prawne	138 345,93	0,00	0,00	138 345,93
RAZEM	324 627,25	76 986,25	0,00	401 613,50

Zapasy

Szczegółowe zestawienie zapasów towarów handlowych na dzień 31.12.2017r. przedstawia poniższa tabela:

Lp	Nazwa	Ilość	Wartość
1.	Ossów 1920	50	897,00
2.	Węgrzy wobec powstania	2	52,50
3.	Koń na wzgórzu	20	315,00
4.	Ostatnia kampania konna	4	105,00
5.	Szlakiem zwycięstwa	21	324,87
6.	Cud Wisły	16	243,68
7.	Osiemnasta decydująca bitwa	19	289,18
8.	Bitwa u wrót Warszawy	8	119,52
9.	Koszulki Arprint	3	59,04
10.	Wspomnienia ochotnika	20	420,00
11.	Wojna polsko ukraińska	7	104,58
12.	Cud nad Wisłą	7	121,80
13.	Koszulki Awi-Grafika	36	927,72
14.	W blasku wojny	19	319,20
15.	Dzieci operacji antypolskiej	5	100,00
16.	Operacja antypolska	4	100,00
17.	Tytus, Romek i A'Tomek	66	1 531,20

18.	Czołg FT-17	5	100,00
19.	Bransoletka silikonowa	38	95,76
20.	Breloki różne	117	609,21
21.	Magnes Orzeł	9	59,04
22.	Koszulka biała i czarna	5	86,10
23.	Kula Polska	1	7,63
24.	Długopis	18	63,54
25.	Etui do okularów	4	68,88
26.	Magnesy różne	34	238,44
27.	Naklejki + zestaw	34	104,00
28.	Naszywka haftowana	19	76,57
29.	Pinezka	8	40,32
30.	Smycz różne	11	46,54
31.	Talerz ceramiczny	4	52,00
32.	Zakładki	8	32,24
33.	Ołówki zestaw	8	59,04
34.	Puzzle	40	246,00
35.	Katalog wystawowy	500	7 380,00
		Razem	14.506,49

Należności krótkoterminowe

	na dzień 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	na dzień 31.12.2017
Należności brutto	0,00	9 676,00	9 676,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności netto	0,00	9 676,00	9 676,00	0,00

Instytucja nie posiada należności na 31.12.2017.

Środki pieniężne

	Stan na 31.12.2017r
Kasa	1.955,50
Rachunek bieżący	13.279,39

Obsługę rachunków bieżących instytucji prowadzi Bank Pekao S.A. w Wołominie ul. Miła.

Stan środków na dzień 31.12.2017 potwierdza inwentaryzacja kasy oraz potwierdzenie salda z bankiem.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły środki pieniężne w drodze.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1.515,97zł stanowią:

- koszt utrzymania domeny ossow1920.pl na 5 lat – 242,19 zł
- koszt ubezpieczeń majątkowych w części dot. 2018r – 136,34 zł
- abonament e-bip – 164,00 zł
- koszt utrzymania serwera – 553,50 zł
- MPLC – 419,94 zł.

Informacje dotyczące pasywów bilansu

W roku 2017 Fundusz instytucji kultury kształtował się następująco:

Fundusz na dzień 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Fundusz na dzień 31.12.2017
38.165,41	0,00	0	38.165,41

W roku 2017 Fundusz rezerwowy instytucji kultury kształtował się następująco:

Fundusz na dzień 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Fundusz na dzień 31.12.2017
26.807,90	4.419,53	0	31.227,43

Zwiększenie funduszu stanowi zysk netto za rok 2016.

Zysk (strata) z lat ubiegłych

Zysk za poprzedni rok obrotowy w kwocie 4.419,53 zł zwiększył fundusz rezerwowy instytucji.

Zysk (strata) za rok 2017

Za rok 2017 samorządowa instytucja kultury „Park Kulturowy – Ossów- Wrota Bitwy Warszawskiej 1920 roku” odnotowała stratę w wysokości 7.087,49 zł, którą proponujemy pokryć z funduszu rezerwowego.

Rezerwy na zobowiązania

Cel utworzenia	Stan na dzień 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2017
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	836,93	938,14	837,14	937,91

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec:

- Zespołu Szkół w Ossowie – 864,11zł
- T-Mobile – 73,80 zł

które zostały zafakturowane i zapłacone w styczniu 2018 roku.

Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 7.350,33 to:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 4.768,83 zł
 - zobowiązania z tytułu sprzedaży komisowej – 2.581,50 zł, które są regulowane na bieżąco
- Zobowiązania zostały zapłacone zgodnie z terminem płatności w styczniu 2018 roku.

Rozliczenia międzyokresowe

Na długoterminowe rozliczenia międzyokresowe składają się kwoty otrzymane na dofinansowanie zakup środków trwałych z:

- Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego
- Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych w ramach RPO WM na lata 2007-2014
- Urzędu Miejskiego w Wołominie (dotacja celowa)

Kwoty tych dofinansowań zwiększą przychody instytucji równolegle do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od tych środków trwałych.

Pozostałe informacje

Stan zatrudnienia wg stanowisk na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

Lp.	Stanowisko	Ogółem	W tym kobiety
1	Dyrektor	1	-
2	Główna Księgowa	1	1
3	Główny specjalista	1	1
4	Specjalista ds. Obsługi turystycznej	1	1
	Razem	4	3

W miarę potrzeb oraz przy realizacji niektórych projektów instytucja współpracuje z innymi osobami na podstawie umów zlecenie i o dzieło.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Zysk (strata) brutto - (-) 7.087,49

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:

- koszty sfinansowane z dochodów wolnych od podatku – 500.000,00
- amortyzacja środków trwałych, w części sfinansowanych z dotacji – 49.677,06

Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych:

- rozliczenie dofinansowania zakupu środków trwałych – 42.625,68

Przychody podatkowe niezaliczone do księgowych:

- dotacja celowa na renowację obelisku Ks. I. Skorupki – 31.906,55

dochód/strata – 524.819,06

dochody wolne od podatku na podstawie art. 17.1 pkt. 21, 47, 48, 53 – 531.906,55

dochody wolne od podatku na podstawie art. 17.1 pkt. 4 – (-)7.087,49

Podstawa opodatkowania – 0,00

Podatek dochodowy bieżący – 0,00

Ossów, 26 marca 2018r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Kotulska

.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych.

DYREKTOR
R. Pawiś
Rafał Pazio

.....
podpis kierownika jednostki

Uzasadnienie

Samorządowa instytucja kultury Park Kulturowy – Ossów – Wrota Bitwy Warszawskiej 1920 roku funkcjonuje jako samorządowa instytucja kultury na podstawie uchwały Rady Miejskiej w Wołominie Nr XX-91/2012 z dnia 29.10.2012 roku.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Przedstawione sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Samorządowa instytucja kultury Park Kulturowy – Ossów – Wrota Bitwy Warszawskiej 1920 roku poniosła za 2017 rok stratę w wysokości 7.087,49 złotych netto. W stosunku do 2016 roku, kiedy instytucja wykazała zysk bilansowy w wysokości 4.419,53 złotych netto, sytuacja finansowa jednostki pogorszyła się. W załączniku uzasadnienie powstałej straty.