

Młodzieżowy Dom Kultury  
im. Stanisława Wyspiańskiego  
59-700 Bolesławiec, ul. Grunwaldzka 5  
Tel. 0048/75/ 644 65 65  
NIP 612-15-46-215 Regon 000243234

*Załącznik nr 2*

do Uchwały Nr 16/2018  
Zarządu Powiatu Bolesławieckiego  
z dnia 28 grudnia 2018 r.

**Młodzieżowy Dom Kultury im. St. Wyspiańskiego  
w Bolesławcu**

**ul. Grunwaldzka 5**

**59-700 Bolesławiec**

**Sprawozdanie finansowe za okres  
01.1.2018 r. – 31.12.2018 r.**

Oświadczam, że:

1. Sprawozdanie Młodzieżowy Dom Kultury im. St. Wyspiańskiego w Bolesławcu z siedzibą w Bolesławcu, ul. Grunwaldzka 5 za rok 2018, na które składają się:
  - bilans,
  - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
  - zestawienie zmian w funduszu jednostki,
  - informacja dodatkowa;

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogły mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania oraz oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadam pełną świadomość za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

**Dnia 25.02.2019r.**

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Młodzieżowego Domu Kultury  
im. Stanisława Wyspiańskiego w Bolesławcu

*Justyna Wilkowska*  
(Pieczęć i podpis)

osoba odpowiedzialna za

prowadzenie ksiąg rachunkowych

**DYREKTOR**  
Młodzieżowego Domu Kultury  
im. St. Wyspiańskiego w Bolesławcu

*[Podpis]*  
(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe *Młodzieżowy Dom Kultury im. St. Wyspiańskiego w Bolesławcu* z siedzibą w Bolesławcu, ul. Grunwaldzka 5 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2017 poz. 2342) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności);

Działalność podstawowa: placówka wychowania pozaszkolnego, organizuje w czasie wolnym od nauki zajęcia wychowawczo – edukacyjne z dziećmi, młodzieżą oraz dorosłymi, zwanymi dalej uczestnikami, działalność pozalekcyjna prowadzona w formie stałej, okresowej lub okazjonalnej organizowana przez placówkę, niestanowiąca obowiązkowego programu dydaktycznego.

•

Działalność drugorzędna: najem sali tanecznych, Teatru Starego w celach zarobkowych, dochody przekazywane są na bieżąco do Powiatu.

•

*Młodzieżowy Dom Kultury im. St. Wyspiańskiego w Bolesławcu* działa na podstawie Ustawy o Systemie Oświaty z dnia 7 września 1991 r. ( Dz.U. z 2015 r. poz. 2156 z 2016 r. poz. 35,64,195 i 668) oraz Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 7 marca 2005 r. w sprawie ramowych statutów placówek publicznych ( Dz. U. nr 52 poz. 466).

### 1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

### 2. Założenie kontynuacji działania

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez *Młodzieżowy Dom Kultury im. St. Wyspiańskiego w Bolesławcu* w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

### 3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

w roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2017 poz. 2342), z uwzględnieniem szczegółowych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej ( Dz.U.2017.1910 oraz zapisów wynikających z polityki rachunkowości.

- **Środki trwałe**

Środki trwałe wycenione były według kosztów cen nabycia lub ceny zakupu.

- **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wycenione były według kosztów cen nabycia.

- **Nieruchomości** ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji.
- **Udziały** (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według nie dotyczy

- **Należności**

Należności wycenione zostały w kwocie wymagalnej zapłaty.

- **Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku** wycenia się według nie dotyczy.
- **Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według nie dotyczy.
- **Odpis aktualizujący należności** w kwocie ustalonej na dzień bilansowy dotyczy: EcoErgia rozliczenia z firmą na dzień 31.12.2016 r. – różnica cen energii elektr. Na dzień ogłoszenia upadłości

- (należności rozbić wg tytułów z wyszczególnieniem kwot).

- 1) Bilans, do którego należy dołączyć:
  - a. Zestawienie obrotów i sald (wydruk z systemu informatycznego);
  - b. Zestawienie należności (wydruk z systemu informatycznego);
  - c. Zestawienie zobowiązań (wydruk z systemu informatycznego);
  - d. Potwierdzenie sald na rachunkach bankowych (bank).
- 2) Rachunek zysków i strat;
- 3) Zestawieni zmian w funduszu;
- 4) Arkusz wzajemnych wyłączeń (wg zestawień od A do C);
- 5) Informacja dodatkowa (wg zestawień od A do T);
- 6) Informację o stanie mienia jednostki wg stanu na 31 grudnia 2018r. (wg zestawienia A).