

ZARZĄDZENIE NR 0050.....³⁷.....2017
BURMISTRZA MIASTA KOŚCIERZYNA
z dnia 15 marca 2017r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2016 Kościerskiego Domu Kultury
im. Józefa Wybickiego w Kościerzynie.**

Na podstawie: art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity - Dz. U. z 2016r. poz. 446 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity z 2013r. - Dz. U. poz. 330 z późn. zm.).

zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdza się bilans sporządzony na dzień 31.12.2016r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą
180.373,48 zł
oraz rachunek zysków i strat wykazujący zysk w kwocie
41.070,43 zł
zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Michał Majewski

Burmistrz Miasta Kościerzyna

BILANS

Kościerski Dom Kultury
im. Józefa Wybickiego
83-400 Kościerzyna, ul. Długa 31
tel. 58 686 23 63, fax 58 680 01 50
NIP 591-165-32-64 Regon 220630185

instytucji kultury

sporządzony
na 31.12.2016

GMINA MIEJSKA KOŚCIERZYNA
400 KOŚCIERZYNA
3-GO MAJA 9

AKTYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	PASYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
A. Aktywa trwałe	98 823,39	133 556,75	A. Fundusz	42 183,75	83 254,18
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	-9 244,46	42 183,75
II. Rzeczowe aktywa trwałe	98 823,39	133 556,75	II. Wynik finan. Netto	51 428,21	41 070,43
1. Środki trwałe	98 823,39	133 556,75	1.1. Zysk netto (+)	51 428,21	41 070,43
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 258,60	24 542,44	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	29 800,60	25 492,08	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikw.jed.	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	43 764,19	83 522,23	VI. Zysk/starta z lat ubiegłych	0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	B. Fundusze celowe	0,00	0,00
3. Środki przekaz.na poczet inwestycji	0,00	0,00	1.1.	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.2.	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	81 051,12	111 165,82
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	80 200,19	110 737,89
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 917,52	28 756,12
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	7 590,00	10 186,30
B. Aktywa obrotowe	81 550,09	153 243,74	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	29 860,82	28 743,84
I. Zapasy	3 605,51	3 318,91	1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1.1. Materiały	0,00	0,00	1.5. Inne zobowiązania	29 831,85	43 051,63
1.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1.6. Sumy obce (depozytowe, zab. Wyk. umów)	0,00	0,00
1.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki bud.i doch.bud.	0,00	0,00
1.4. Towary	3 605,51	3 318,91	1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	29 706,18	24 883,70	II. Fundusze specjalne	850,93	427,93
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	13 906,48	14 564,70	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	850,93	427,93
1.2. Należności od budżetów	10 569,00	10 319,00	1.2. Inne fundusze	0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	57 138,61	92 380,49
1.4. Pozostałe należności	5 230,70	0,00	I. Rozliczenia międzyok. Przych.	57 138,61	92 380,49
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budż. i z tytułu doch. budż.	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

III. Środki pieniężne	45 490,32	122 512,78	F. Inne pasywa	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie	1 091,64	7 207,99			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	44 398,68	115 304,79			
1.3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	2 748,08	2 528,35			
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	180 373,48	286 800,49	Suma pasywów	180 373,48	286 800,49

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie .

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie środków trwałych za 01-12/2016-
19.356,64

2. Wartość środków trwałych amortyzowanych
jednorazowo : 354.412,59

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Izabela Meller

.....
Główny księgowy

14.03.2017

DYREKTOR

Jan Dittrich

..... Kierownik

.....
jednostki

14.03.2017

Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej

KOŚCIERSKI DOM KULTURY

IM. JÓZEFA WYBICKIEGO

UL. DŁUGA 31

83-400 KOŚCIERZYNA

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

na dzień 31.12.2016

	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	2 529 793,37 zł	2 693 080,35 zł
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	1 200 543,37 zł	1 348 881,13 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00 zł	199,22 zł
V. Dotacje na działalność podstawową	1 329 250,00 zł	1 344 000,00 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	2 465 424,55 zł	2 717 200,65 zł
I. Amortyzacja	12 044,51 zł	19 356,64 zł
II. Zużycie materiałów i energii	307 790,41 zł	353 375,71 zł
III. Usługi obce	716 250,62 zł	907 680,87 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	75 348,70 zł	96 353,50 zł
-podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
V. Wynagrodzenia	1 139 611,21 zł	1 126 060,57 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	189 991,31 zł	190 241,97 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24 387,79 zł	23 942,39 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł	189,00 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	64 368,82 zł	-24 120,30 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	35 410,02 zł	69 387,31 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II. Dotacje	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne przychody operacyjne	35 410,02 zł	69 387,31 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	47 006,17 zł	9 449,84 zł
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne koszty operacyjne	47 006,17 zł	9 449,84 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	52 772,67 zł	35 817,17 zł
G. Przychody finansowe	936,92 zł	170,49 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
II. Odsetki, w tym:	936,92 zł	170,49 zł
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00 zł	0,00 zł
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00 zł	0,00 zł
V. Inne	0,00 zł	0,00 zł
H. Koszty finansowe	2 281,38 zł	1 453,00 zł
I. Odsetki, w tym:	738,38 zł	1,00 zł
- dla jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne	1 543,00 zł	1 452,00 zł

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	51 428,21 zł	34 534,66 zł
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00 zł	6 535,77 zł
I. Zyski nadzwyczajne	0,00 zł	6 535,77 zł
II. Straty nadzwyczajne	0,00 zł	0,00 zł
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	51 428,21 zł	41 070,43 zł
L. Podatek dochodowy	0,00 zł	0,00 zł
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	51 428,21 zł	41 070,43 zł

GLÓWNA KSIĘGOWA

Izabela Meller

.....
sporządzający sprawozdanie

DYREKTOR

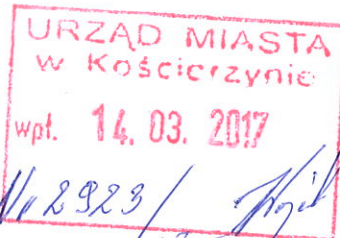
Jan Dittlich
.....
dyrektor

.....
Kościerzyna, 14.03.2017



Kościerzyna, 14.03.2017

**INFORMACJA DODATKOWA
DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2016 R.**



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe.

Kościerski Dom Kultury im. J. Wybickiego jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Miasto Kościerzyna. Siedzibą KDK jest budynek mieszczący się przy ul. Długiej 31 w Kościerzynie. Na podstawie Uchwały Rady Miasta Kościerzyna Nr XXXII/201/08 z dnia 28 maja 2008 roku nadano statut CKiS, które powstało 01.07.2008 z połączenia CKK i KDK. Dnia 01.04.2013 r. zgodnie z Uchwałą Nr XLII/338/13 Rady Miasta Kościerzyna z dnia 27 lutego 2013 r. w sprawie zmiany nazwy gminnej instytucji kultury „Centrum Kultury i Sportu im. Józefa Wybickiego” oraz nadania jej nowego Statutu, przyjęła nazwę **Kościerski Dom Kultury im. Józefa Wybickiego**.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

KDK prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2016 rozpoczynający się od 01 stycznia 2016 roku i kończący się 31 grudnia 2016 roku.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe: BO wynikające z sprawozdania za 2015 i finanse z 2016 r.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

KDK sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

4.1. Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- a) towarów w cenach netto zakupu,
- b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno- gospodarcze odpisuje się w koszty w wartości netto wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

4.2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

4.3. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

4.4. Środki pieniężne – w/g wartości nominalnej.

4.5. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

4.6. Na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zmianami) w 2015 wprowadzono zmiany dotyczące funkcjonowania kont funduszu jednostki. Konto 800- fundusz jednostki otrzymał brzmienie fundusz instytucji kultury , natomiast konto 801 fundusz z nabycia otrzymał brzmienie fundusz rezerwowy . Wykazana kwota w bilansie w poz. A.I.- to saldo tych kont.

II. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością KDK jest upowszechnianie kultury na terenie Miasta Kościerzyna.
2. W roku 2016 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych .
3. Wynik finansowy za rok 2016 zamknął się zyskiem netto w kwocie : 41.070,43 zł.
4. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.

5. W roku obrotowym wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków nadzwyczajnych -
odszkodowanie za zalanie w obiekcie Sala Widowiskowo- Kinowa w kwocie 6.535,77

III. Informacja o sprawach osobowych

1. Na koniec 2016 r. zatrudnionych było 18 pracowników.

DYREKTOR
Jan Dittrich

GLÓWNA KSIĘGOWA
Izabela Meller