

ZARZĄDZENIE NR 0050...<sup>39</sup>...2015  
BURMISTRZA MIASTA KOŚCIERZYNA  
z dnia .....<sup>02.04</sup>... 2015r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2014 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 2013r. poz. 594 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 31.12.2014r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą  
oraz rachunek zysków i strat wykazujący straty bilansowe w kwocie  
zgodnie z załącznikiem nr 1.

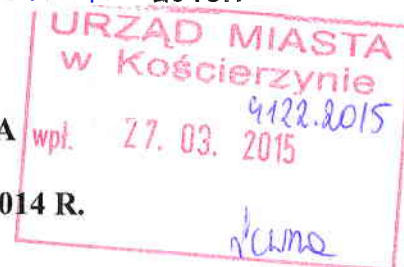
167.051,15 zł  
58.419,47 zł

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Michał Majewski

  
Burmistrz Miasta Kościerzyna

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2014 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 2014 rozpoczynający się od 01 stycznia 2014 roku i kończący się 31 grudnia 2014 roku.

**3. Porównywalność danych.**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe : BO wynikające z sprawozdania za 2013 i finanse z 2014 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. W oparciu o art.29 Ustawy z 31.08.2011 r. o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw Fundusz KDK został rozdzielony na Fundusz jednostki i Fundusz z nabycia ( zgodnie z obowiązującymi wytycznymi ) . Prezentowana kwota Funduszu tj. – 151.368,32 składa się z Funduszu jednostki w kwocie 82.605,88 Ma oraz Funduszu z nabycia w kwocie 233.974,20 Wn. Znaczna różnica w kwotach w porównaniu do 2013 r. wynika z wysięgowania ze stanu środków trwałych obiektu Długa 31 . Obiekt od wielu lat znajdował się **niesłusznie w księgach KDK ( brak podstaw prawnych )** .

4.7 Pozycja 109.679,15 ( zysk/ strata lat ubiegłych ) dotyczy skorygowanej wartości amortyzacji za lata 2009-2013 . Po zatwierdzeniu bilansu zostanie zaksięgowana na poczet zwiększenia funduszu jednostki.

## **II. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.**

1. Podstawową działalnością KDK jest upowszechnianie kultury na terenie Miasta Kościerzyna.
2. W roku 2014 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych .
3. Wynik finansowy za rok 2014 zamknął się zyskiem netto w kwocie : 58.419,47 zł.

4. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
5. W roku obrotowym wystąpiły zdarzenia zaliczane do strat nadzwyczajnych .  
Kwota 16,50 – strata nadzwyczajna – wynika z uzgodnień poinwentaryzacyjnych magazynu w KCI .

### **III. Informacja o sprawach osobowych**

1. Przeciętne zatrudnienie ( po przel. na pełne etaty )w roku obrotowym 01-12/2014 kształtowało się następująco: 20,37 . Na koniec 2014 r. zatrudnionych było 20 pracowników.

Kościerzyna, 27.03.2015

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Izabela Meller*

DYREKTOR

*Jan Dittrich*

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

**BILANS**  
instytucji kultury  
sporządzony  
na 31.12.2014

GMINA MIEJSKA KOŚCIERZYNA  
00 KOŚCIERZYNA  
3-GO MAJA 9

URZĄD MIASTA  
w Kościerzynie  
4124.2015  
wpl. 27.03.2015

AKTYWA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	PASYWA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>724 802,86</b>	<b>133 411,11</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>568 066,47</b>	<b>16 730,30</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>713 671,31</b>	<b>-151 368,32</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>724 802,86</b>	<b>133 411,11</b>	<b>II. Wynik finan. Netto</b>	<b>-145 604,84</b>	<b>58 419,47</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>724 802,86</b>	<b>133 411,11</b>	<b>1.1. Zysk netto (+)</b>	<b>0,00</b>	<b>58 419,47</b>
1.1. Grunty	0,00	0,00	<b>1.2. Strata netto (-)</b>	<b>-145 604,84</b>	<b>0,00</b>
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	636 446,56	25 974,76	<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	38 417,64	34 109,12	<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. Środki transportu	38 324,88	31 326,42	<b>V. Fundusz mienia zlikw.jed.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.5. Inne środki trwałe	11 613,78	42 000,81	<b>VI. Zysk/starta z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>109 679,15</b>
<b>2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>B. Fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Środki przekaz.na poczet inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.1.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.2.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	<b>204 952,19</b>	<b>115 050,84</b>
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>203 227,49</b>	<b>111 283,61</b>
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>142 894,27</b>	<b>28 917,33</b>
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.2. Zobowiązania wobec budżetów</b>	<b>8 625,00</b>	<b>7 988,00</b>
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>48 215,80</b>	<b>33 640,04</b>	<b>1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych</b>	<b>27 753,60</b>	<b>32 257,86</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>13 500,33</b>	<b>4 020,04</b>	<b>1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1. Materiały	0,00	0,00	<b>1.5. Inne zobowiązania</b>	<b>20 454,62</b>	<b>38 620,42</b>
1.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>1.6. Sumy obce (depozytowe, zab. Wyk. umów)</b>	<b>3 500,00</b>	<b>3 500,00</b>
1.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki bud.i doch.bud.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. Towary	13 500,33	4 020,04	<b>1.8. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>31 654,51</b>	<b>24 215,63</b>	<b>II. Fundusze specjalne</b>	<b>1 724,70</b>	<b>3 767,23</b>
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	26 502,87	22 888,58	<b>1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	<b>1 724,70</b>	<b>3 767,23</b>
1.2. Należności od budżetów	5 151,64	1 327,05	<b>1.2. Inne fundusze</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>35 270,01</b>
1.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	<b>I. Rozliczenia międzyok. Przych.</b>	<b>0,00</b>	<b>35 270,01</b>

lewno



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
<b>III. Środki pieniężne</b>	<b>3 060,96</b>	<b>5 404,37</b>	<b>F. Inne pasywa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1. Środki pieniężne w kasie	678,54	1 628,83			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 382,42	3 775,54			
1.3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>773 018,66</b>	<b>167 051,15</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>773 018,66</b>	<b>167 051,15</b>

A. Objąsnienie - 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 01-12/2014 15.534,83

2. Wartość środków trwałych amortyzowanych jednorazowo : 245.904,80

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Izabela Meller*

Główny księgowy

27.03.2015

DYREKTOR

*Jan Dittrich*

Kierownik jednostki

27.03.2015

Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej

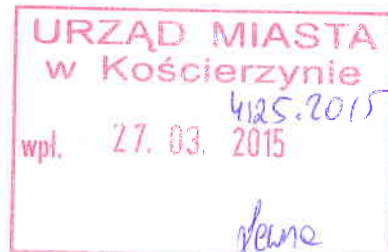
KOŚCIERSKI DOM KULTURY

IM. JÓZEFA WYBICKIEGO

UL. DŁUGA 31

83-400 KOŚCIERZYNA

W.F.P.



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

na dzień 31.12.2014

	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:</b>	<b>2 752 914,75 zł</b>	<b>2 501 145,79 zł</b>
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	1 120 846,30 zł	1 146 330,21 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	60 366,45 zł	40 315,58 zł
V. Dotacje na działalność podstawową	1 571 702,00 zł	1 314 500,00 zł
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 876 775,74 zł</b>	<b>2 449 623,73 zł</b>
I. Amortyzacja	41 722,22 zł	15 534,83 zł
II. Zużycie materiałów i energii	402 164,74 zł	332 641,90 zł
III. Usługi obce	739 993,95 zł	663 542,29 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	43 105,19 zł	48 715,53 zł
- podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
V. Wynagrodzenia	1 344 718,63 zł	1 138 980,73 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	220 390,23 zł	190 148,70 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	38 267,90 zł	28 354,09 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	46 412,88 zł	31 705,66 zł
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-123 860,99 zł</b>	<b>51 522,06 zł</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>9 866,19 zł</b>	<b>16 946,66 zł</b>
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	9 866,19 zł	16 946,66 zł
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>28 276,17 zł</b>	<b>3 640,38 zł</b>
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	28 276,17 zł	3 640,38 zł
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-142 270,97 zł</b>	<b>64 828,34 zł</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>6 147,08 zł</b>	<b>597,37 zł</b>
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:	6 147,08 zł	597,37 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
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>9 633,06 zł</b>	<b>6 989,74 zł</b>
I. Odsetki, w tym:	5 194,69 zł	4 452,90 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	4 438,37 zł	2 536,84 zł

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-145 756,95 zł	58 435,97 zł
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	152,11 zł	-16,50 zł
I. Zyski nadzwyczajne	158,31 zł	0,00 zł
II. Straty nadzwyczajne	6,20 zł	16,50 zł
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-145 604,84 zł	58 419,47 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)	-145 604,84 zł	58 419,47 zł

**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

sporządzający sprawozdanie

**DYREKTOR**

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Jan Duttrich*

*Izabela Meller*

zarząd

27.03.2015