

**ZARZĄDZENIE NR 0050.48.2019**  
**BURMISTRZA MIASTA KOŚCIERZYNA**  
**z dnia 01 kwietnia 2019r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2018 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 2019r. poz. 506z ), art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości ( tekst jednolity - Dz. U. z 2019r. poz. 351 ).

**zarządzam co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się bilans sporządzony na dzień 31.12.2018r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą	426.826,19 zł
oraz rachunek zysków i strat wykazujący zysk w kwocie	69.937,55 zł
zgodnie z załącznikiem nr 1.	

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Kościerzyna

  
**Michał Majewski**

## 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 31.12.2018MIASTO  
KOŚCIERZYNA

wpi. 18. 03. 2019

AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	PASYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>110 594,07</b>	<b>87 631,39</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>92 011,58</b>	<b>161 949,13</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>83 254,18</b>	<b>92 011,58</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>110 594,07</b>	<b>87 631,39</b>	<b>II. Wynik finan. Netto</b>	<b>8 757,40</b>	<b>69 937,55</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>110 594,07</b>	<b>87 631,39</b>	<b>1.1. Zysk netto (+)</b>	<b>8 757,40</b>	<b>69 937,55</b>
1.1. Grunty	0,00	0,00	<b>1.2. Strata netto (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 826,28	23 110,12	<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	21 183,56	16 875,04	<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>V. Fundusz mienia zlikw.jed.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.5. Inne środki trwałe	65 584,23	47 646,23	<b>VI. Zysk/starta z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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>	1.1.	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1.2.	0,00	0,00
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>159,90</b>	<b>0,00</b>
1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	<b>138 430,66</b>	<b>202 344,90</b>
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>138 204,33</b>	<b>195 407,17</b>
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	47 696,86	89 977,57
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	8 022,00	7 808,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>197 464,39</b>	<b>339 194,80</b>	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	38 066,69	39 564,87
<b>I. Zapasy</b>	<b>3 318,91</b>	<b>0,00</b>	1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1.1. Materiały	0,00	0,00	1.5. Inne zobowiązania	44 418,78	58 056,73
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	3 318,91	0,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>47 825,86</b>	<b>45 506,41</b>	<b>II. Fundusze specjalne</b>	<b>226,33</b>	<b>6 937,73</b>
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	41 377,86	17 370,25	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	226,33	6 937,73
1.2. Należności od budżetów	6 448,00	28 136,16	1.2. Inne fundusze	0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>77 456,32</b>	<b>62 532,16</b>
1.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	<b>I. Rozliczenia międzyok. Przych.</b>	<b>77 456,32</b>	<b>62 532,16</b>
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budż. i z tytułu doch. budż.	0,00	0,00	<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>III. Środki pieniężne</b>	<b>143 684,96</b>	<b>290 688,02</b>	<b>F. Inne pasywa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1. Środki pieniężne w kasie	2 456,19	2 679,71			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	141 228,77	286 527,33			
1.3. Inne środki pieniężne	0,00	1 480,98			
<b>IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>V. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 634,66</b>	<b>3 000,37</b>			
<b>C. Inne aktywa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>308 058,46</b>	<b>426 826,19</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>308 058,46</b>	<b>426 826,19</b>

A. Objasnienie - 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 01-12/2018-22.962,68

2. Wartość środków trwałych amortyzowanych jednorazowo : 403.917,58

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Izabela Meller*

.....  
Główny księgowy

18.03.2019

DYREKTOR

*Jan Dittrich*

..... Kierownik jednostki

18.03.2019

## Nazwa i adres

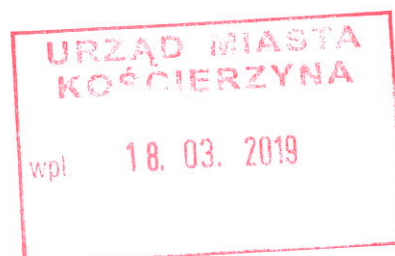
jednostki sprawozdawczej

KOŚCIERSKI DOM KULTURY

IM. JÓZEFA WYBICKIEGO

UL. DŁUGA 31

83-400 KOŚCIERZYNA

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

(wariant porównawczy)

na dzień 31.12.2018

	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:</b>	<b>2 780 582,41 zł</b>	<b>3 009 316,92 zł</b>
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	1 430 525,50 zł	1 585 322,92 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	56,91 zł	3 994,00 zł
V. Dotacje na działalność podstawową	1 350 000,00 zł	1 420 000,00 zł
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 794 483,97 zł</b>	<b>2 957 248,24 zł</b>
I. Amortyzacja	22 962,68 zł	22 962,68 zł
II. Zużycie materiałów i energii	273 238,57 zł	274 546,28 zł
III. Usługi obce	955 269,64 zł	1 098 255,16 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	91 789,37 zł	97 010,57 zł
- podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
V. Wynagrodzenia	1 227 232,26 zł	1 229 447,12 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	201 844,57 zł	207 779,28 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22 092,88 zł	27 247,15 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	54,00 zł	0,00 zł
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-13 901,56 zł</b>	<b>52 068,68 zł</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>27 086,65 zł</b>	<b>26 040,81 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	27 086,65 zł	26 040,81 zł
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>3 145,16 zł</b>	<b>6 904,55 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	3 145,16 zł	6 904,55 zł
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>10 039,93 zł</b>	<b>71 204,94 zł</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>135,27 zł</b>	<b>131,41 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:	135,27 zł	131,41 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>1 417,80 zł</b>	<b>1 398,80 zł</b>
I. Odsetki, w tym:	0,00 zł	0,00 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	1 417,80 zł	1 398,80 zł

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	8 757,40 zł	69 937,55 zł
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00 zł	0,00 zł
I. Zyski nadzwyczajne	0,00 zł	0,00 zł
II. Straty nadzwyczajne	0,00 zł	0,00 zł
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	8 757,40 zł	69 937,55 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)	8 757,40 zł	69 937,55 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Izabela Meller*

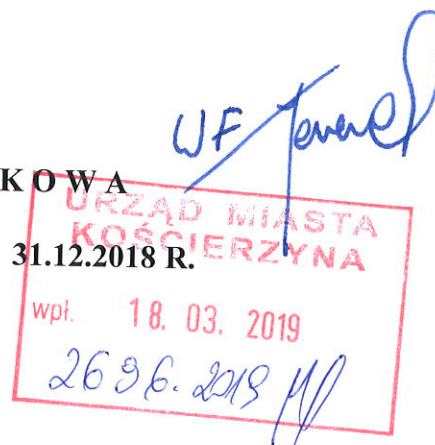
sporządzający sprawozdanie

Kościerzyna, 18.03.2019

DYREKTOR  
dyrektor

*Jan Dittrich*

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2018 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 2018 rozpoczynający się od 01 stycznia 2018 roku i kończący się 31 grudnia 2018 roku.

**3. Porównywalność danych.**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe: BO wynikające z sprawozdania za 2017 i finanse z 2018 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.** Od 01.01.2018 jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczające 10.000,00 zł. ( uprzednio 3.500,00 )

Za środki trwałe od 01.01.2018 ujmowane na koncie 011 uważa się składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 i okresie użytkowania dłuższym niż rok.

**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 2018 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych .

3. Wynik finansowy za rok 2018 zamknął się zyskiem netto w kwocie : 69.937,55 zł.
4. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
5. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków/ strat nadzwyczajnych .

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

1. Na koniec 2018 r. zatrudnionych było 17 pracowników w tym jedna osoba na urlopie wychowawczym.

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Izabela Meher*

**DYREKTOR**

*Jan Dittrich*