

ZARZĄDZENIE NR 0050...⁵⁷...2020
BURMISTRZA MIASTA KOŚCIERZYNA
z dnia ...²³... marca 2020r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2019 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. 506 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2019r. poz. 351 z późn. zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. (tekst jednolity – Dz. U. z 2020r. poz. 194).


zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Kościerskiego Domu Kultury w Kościerzynie za 2019 rok, który obejmuje:

- a) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą **345.853,12 zł**, stanowiący załącznik nr 1.
- b) Rachunek zysków i strat wykazujący zysk/stratę w wysokości **8.920,13 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 2.
- c) Informację dodatkową do sprawozdania stanowiącą załącznik nr 3.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Kościerzyna


Michał Majewski

BILANS

Urząd Kultury
 im. Władysława Wybińskiego
 ul. Kościelna 31
 81-100 Kościerzyna, tel. 58 01 50 10 00
 fax 58 01 50 10 01 e-mail: kultura@kościerzyna.pl

instytucji kultury

sporządzony
na 31.12.2019

AKTYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	PASYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A. Aktywa trwałe	87 631,39	65 887,90	A. Fundusz	161 949,13	170 869,26
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	92 011,58	161 949,13
II. Rzeczowe aktywa trwałe	87 631,39	65 887,90	II. Wynik finan. Netto	69 937,55	8 920,13
1. Środki trwałe	87 631,39	65 887,90	1.1. Zysk netto (+)	69 937,55	8 920,13
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	23 110,12	22 393,96	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	16 875,04	12 566,52	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	47 646,23	30 927,42	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	202 344,90	127 375,86
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	195 407,17	118 760,37
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	89 977,57	42 945,09
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	7 808,00	6 260,00
B. Aktywa obrotowe	339 194,80	279 965,22	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	39 564,87	37 712,03
I. Zapasy	0,00	0,00	1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1.1. Materiały	0,00	0,00	1.5. Inne zobowiązania	58 056,73	31 843,25
1.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1.6. Sumy obce (depozytowe, zał. 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	0,00	0,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	45 506,41	17 446,80	II. Fundusze specjalne	6 937,73	8 615,49
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	17 370,25	5 911,30	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 937,73	8 615,49
1.2. Należności od budżetów	28 136,16	11 535,50	1.2. Inne fundusze	0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	62 532,16	47 608,00
1.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyok. Przych.	62 532,16	47 608,00
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	290 688,02	258 357,78	F. Inne pasywa	0,00	0,00
I.1 Środki pieniężne w kasie	2 679,71	2 131,98			
I.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	286 527,33	255 530,07			
I.3. Inne środki pieniężne	1 480,98	695,73			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	3 000,37	4 160,64			
G. Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	426 826,19	345 853,12	Suma pasywów	426 826,19	345 853,12

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 01-12/2019 - 21.743,49

2. Wartość środków trwałych amortyzowanych jednorazowo : 382.612,58

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWA

Lucyła Meller

.....
Główny księgowy

16.03.2020

.....
DYREKTOR

Jan Dittrich

.....
Kierownik jednostki

16.03.2020

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 31.12.2019

	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	3 009 316,92 zł	3 077 388,36 zł
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	1 585 322,92 zł	1 649 888,36 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	3 994,00 zł	0,00 zł
V. Dotacje na działalność podstawową	1 420 000,00 zł	1 427 500,00 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	2 957 248,24 zł	3 105 104,57 zł
I. Amortyzacja	22 962,68 zł	21 743,49 zł
II. Zużycie materiałów i energii	274 546,28 zł	241 530,80 zł
III. Usługi obce	1 098 255,16 zł	1 215 981,28 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	97 010,57 zł	100 860,11 zł
- podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
V. Wynagrodzenia	1 229 447,12 zł	1 279 952,02 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	207 779,28 zł	220 493,37 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	27 247,15 zł	24 543,50 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	52 068,68 zł	-27 716,21 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	26 040,81 zł	38 425,75 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	26 040,81 zł	38 425,75 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	6 904,55 zł	406,03 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	6 904,55 zł	406,03 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	71 204,94 zł	10 303,51 zł
G. Przychody finansowe	131,41 zł	148,24 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:	131,41 zł	148,24 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	1 398,80 zł	1 531,62 zł
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	1 398,80 zł	1 531,62 zł

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	69 937,55 zł	8 920,13 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)	69 937,55 zł	8 920,13 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)	69 937,55 zł	8 920,13 zł

GLÓWNA KSIĘGOWA

Iza Jola Meller

sporządzający sprawozdanie

DYREKTOR

Jan D...

Kościerzyna, 16.03.2020

Kościerski Dom Kultury
im. Józefa Wybickiego
83-400 Kościerzyna, ul. Długa 31
tel. 58 686 10 63, fax 58 686 01 50
nip: 631 485 27 62 Regon 226530185

Kościerzyna, 16.03.2020

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2019 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 2019 rozpoczynający się od 01 stycznia 2019 roku i kończący się 31 grudnia 2019 roku.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe: BQ wynikające z sprawozdania za 2018 i finanse z 2019 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 2019 instytucja kultury nie dokonała nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych .

3. Wynik finansowy za rok 2019 zamknął się zyskiem netto w kwocie : 8.920,13 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 2019 r. zatrudnionych było 16 pracowników .

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Izabela Neller

DYREKTOR

Jan Dittich