

ZARZĄDZENIE NR 0050.43.2021
BURMISTRZA MIASTA KOŚCIERZYNA

z dnia 25 marca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2020 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 2020r. poz. 713 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.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity - Dz. U. z 2020r. poz.194).

Zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Kościerskiego Domu Kultury w Kościerzynie za 2020 rok, który obejmuje:

- a) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą 373.985,34 zł, stanowiący załącznik nr 1.
- b) Rachunek zysków i strat wykazujący zysk w wysokości 100.591,56 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2.
- c) Informacje dodatkową do sprawozdania stanowiącą załącznik nr 3.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta
Kościerzyna


Michał Majewski

BILANS instytucji kultury sporządzony na 31.12.2020					
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				URZĄD MIASTA KOŚCIERZYNA wpł. 16.03.2021 Nr rej.	
AKTYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	PASYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
A. Aktywa trwałe	65 887,90	45 971,84	A. Fundusz	170 869,26	271 460,82
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	161 949,13	170 869,26
II. Rzeczowe aktywa trwałe	65 887,90	45 971,84	II. Wynik finan. Netto	8 920,13	100 591,56
1. Środki trwałe	65 887,90	45 971,84	1.1. Zysk netto (+)	8 920,13	100 591,56
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	22 393,96	21 677,80	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	12 566,52	8 258,02	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	30 927,42	16 036,02	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	127 375,86	69 840,68
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	118 760,37	59 756,16
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	42 945,09	9 160,87
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	6 260,00	4 994,00
B. Aktywa obrotowe	279 965,22	328 013,50	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	37 712,03	30 421,23
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	31 843,25	15 180,06
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	0,00	0,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	17 446,80	16 863,35	II. Fundusze specjalne	8 615,49	10 084,52
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	5 911,30	5 106,35	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 615,49	10 084,52
1.2. Należności od budżetów	11 535,50	11 757,00	1.2. Inne fundusze	0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	47 608,00	32 683,84
1.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyok. Przych.	47 608,00	32 683,84
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	258 357,78	310 372,37	F. Inne pasywa	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie	2 131,98	3 966,46			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	255 530,07	306 377,80			
1.3. Inne środki pieniężne	695,73	28,11			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	4 160,64	777,78			
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	345 853,12	373 985,34	Suma pasywów	345 853,12	373 985,34

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 01-12/2020 -

19916,06

2. Wartość środków

trwałych amortyzowanych

jednorazowo : 421984,79

GLÓWNA KSIĘGOWA

Izabela Meller

Główny księgowy

16.03.2021

DYREKTOR
Jan Dittlich

..... Kierownik jednostki

16.03.2021

Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej

KOŚCIERSKI DOM KULTURY

IM. JÓZEFA WYBICKIEGO

UL. DŁUGA 31

83-400 KOŚCIERZYNA

URZĄD MIASTA
KOŚCIERZYNA

wpl. 16.03.2021

Nr rej.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

na dzień 31.12.2020

	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	3 077 388,36 zł	1 954 029,12 zł
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	1 649 888,36 zł	714 029,12 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	0,00 zł
V. Dotacje na działalność podstawową	1 427 500,00 zł	1 240 000,00 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	3 105 104,57 zł	1 947 934,14 zł
I. Amortyzacja	21 743,49 zł	19 916,06 zł
II. Zużycie materiałów i energii	241 530,80 zł	228 978,33 zł
III. Usługi obce	1 215 981,28 zł	380 505,42 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	100 860,11 zł	60 066,54 zł
- podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
V. Wynagrodzenia	1 279 952,02 zł	1 047 738,89 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	220 493,37 zł	183 743,52 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24 543,50 zł	26 985,38 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-27 716,21 zł	6 094,98 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	38 425,75 zł	97 096,30 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II. Dotacje	0,00 zł	30 000,00 zł
III. Inne przychody operacyjne	38 425,75 zł	67 096,30 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	406,03 zł	1 479,24 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	406,03 zł	1 479,24 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	10 303,51 zł	101 712,04 zł
G. Przychody finansowe	148,24 zł	122,72 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:	148,24 zł	122,72 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	1 531,62 zł	1 243,20 zł
I. Odsetki, w tym:	0,00 zł	5,20 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	1 531,62 zł	1 238,00 zł

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	8 920,13 zł	100 591,56 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)	8 920,13 zł	100 591,56 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)	8 920,13 zł	100 591,56 zł

GLÓWNA KSIĘGOWA

Izabela Meller

.....
sporządzający sprawozdanie

.....
Kościerzyna, 16.03.2021

DYREKTOR

dyrektor

Jan Dittrich

Kościerski Dom Kultury
im. Józefa Wybickiego
83-400 Kościerzyna, ul. Długa 31
tel. 58 886 23 63, fax 58 680 01 50
NIP 591-165-32-64 Regon 220630185



Kościerzyna, 16.03.2021

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2020 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 2020 rozpoczynający się od 01 stycznia 2020 roku i kończący się 31 grudnia 2020 roku.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe: BO wynikające z sprawozdania za 2019 i finanse z 2020 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 2020 instytucja kultury nie dokonała nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych .

3. Wynik finansowy za rok 2020 zamknął się zyskiem netto w kwocie : **100.591,56 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 .
6. **W związku z trwającą pandemią KDK w 2020 roku korzystając z tarczy antykryzysowej uzyskał zwrot 50 % składek ZUS za 03,04,05 /2020 w kwocie : 43.546,29 (kwota ujęta na koncie przychodów operacyjnych)**

III. Informacja o sprawach osobowych

1. Na koniec 2020 r. zatrudnionych było 17 pracowników . Dwie osoby przebywają na urlopie macierzyńskim , 1 osoba na urlopie bezpłatnym .

GLÓWNA KSIĘGOWA


Izabela Meller

DYREKTOR


Jan Dittrich