

ZARZĄDZENIE NR 0050.37.2022
BURMISTRZA MIASTA KOŚCIERZYNA

z dnia 15 marca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2021 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 2022r. poz. 559), art. 53 ust.1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021r. poz. 217 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 2021 rok, który obejmuje:

- a) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą 285.372,47 zł, stanowiący załącznik nr 1.
- b) Rachunek zysków i strat wykazujący stratę w wysokości 115.576,81 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

Koźmiński Dom Kultury
im. Józefa Wybickiego
83-100 Kościerzyna, ul. Długa 3
tel. x. 683 26 00, fax 58 680 01 51
NIP 581-130-02-64 Regon 22063018

instytucji kultury

sporządzony
na 31.12.2021

URZĄD MIASTA
KOŚCIERZYNA

wpł. 10. 03. 2022

Nr rej. 36 80 / 2022

AKTYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	PASYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
A. Aktywa trwałe	45 971,84	33 951,14	A. Fundusz	271 460,82	155 884,01
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	170 869,26	271 460,82
II. Rzeczowe aktywa trwałe	45 971,84	33 951,14	II. Wynik finan. Netto	100 591,56	-115 576,81
1. Środki trwałe	45 971,84	33 951,14	1.1. Zysk netto (+)	100 591,56	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	0,00	-115 576,81
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 677,80	20 961,64	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	8 258,02	3 949,48	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwid.jed.	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	16 036,02	9 040,02	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	69 840,68	104 516,80
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	59 756,16	99 826,59
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 160,87	24 607,55
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	4 994,00	6 063,00
B. Aktywa obrotowe	328 013,50	251 421,33	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	30 421,23	36 333,05
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	15 180,06	32 822,99
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	16 863,35	38 324,48	II. Fundusze specjalne	10 084,52	4 690,21
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	5 106,35	21 123,48	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	10 084,52	4 690,21
1.2. Należności od budżetów	11 757,00	17 201,00	1.2. Inne fundusze	0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	32 683,84	24 971,66
1.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyok. Przych.	32 683,84	24 971,66
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	310 372,37	207 979,35	F. Inne pasywa	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie	3 966,46	1 983,58			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	306 377,80	204 482,81			
1.3. Inne środki pieniężne	28,11	1 512,96			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	777,78	5 117,50			
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	373 985,34	285 372,47	Suma pasywów	373 985,34	285 372,47

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 01-12/2021 - 12.020,70

2. Wartość środków trwałych amortyzowanych jednorazowo : 440.074,09

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Izabela Meller

.....
Główny księgowy

10.03.2022

DYREKTOR

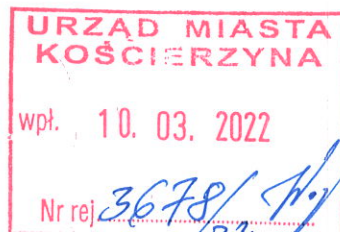
Jan Dittmann

..... Kierownik jednostki

10.03.2022

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 31.12.2021

	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	1 954 029,12 zł	2 077 200,07 zł
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	714 029,12 zł	825 000,07 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	1 240 000,00 zł	1 252 200,00 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	1 947 934,14 zł	2 377 331,58 zł
I. Amortyzacja	19 916,06 zł	12 020,70 zł
II. Zużycie materiałów i energii	228 978,33 zł	222 060,41 zł
III. Usługi obce	380 505,42 zł	721 086,99 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	60 066,54 zł	85 366,08 zł
- podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
V. Wynagrodzenia	1 047 738,89 zł	1 112 561,83 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	183 743,52 zł	196 249,14 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	26 985,38 zł	27 986,43 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	6 094,98 zł	-300 131,51 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	97 096,30 zł	186 086,02 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II. Dotacje	30 000,00 zł	0,00 zł
III. Inne przychody operacyjne	67 096,30 zł	186 086,02 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 479,24 zł	59,82 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	1 479,24 zł	59,82 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	101 712,04 zł	-114 105,31 zł
G. Przychody finansowe	122,72 zł	0,00 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:	122,72 zł	0,00 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	1 243,20 zł	1 471,50 zł
I. Odsetki, w tym:	5,20 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	1 238,00 zł	1 471,50 zł

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	100 591,56 zł	-115 576,81 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)	100 591,56 zł	-115 576,81 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)	100 591,56 zł	-115 576,81 zł

Kościelny Dom Kultury
 im. Józefa Wybickiego
 83-400 Kościerzyna, ul. Długa
 tel. 58 664 22 63, fax 58 680 7
 NIP 591-100-02-04 Regon 220630

.....
GŁÓWNA KSIĘGOWA
 sporządzający sprawozdanie

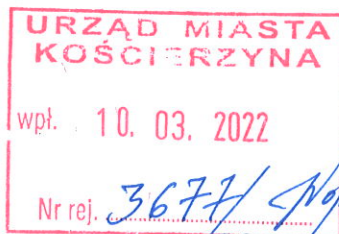
Izabela Meller

.....
 Kościerzyna, 10.03.2022

.....
 dyrektor

DYREKTOR

Jan Dittrich



Kościerzyna, 10.03.2022

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2021 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 2021 rozpoczynający się od 01 stycznia 2021 roku i kończący się 31 grudnia 2021 roku.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe: BO wynikające z sprawozdania za 2020 i finanse z 2021 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 2021 instytucja kultury nie dokonała nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych .

3. Wynik finansowy za rok 2021 zamknął się stratą w kwocie : **115.576,81 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 2021 roku korzystając z tarczy antykryzysowej uzyskał zwrot składek ZUS za 11,12/2020 oraz 01,02,03/2021 w kwocie : **177.072,01 (kwota ujęta na koncie przychodów operacyjnych)**

III. Informacja o sprawach osobowych

1. Na koniec 2021 r. zatrudnionych było 17 pracowników .

GLÓWNA KSIĘGOWA

Izabela Meller

DYREKTOR

Jan Dittrich