

Załącznik nr 1

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2016.12.31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2016	Wartość na dzień 31/12/2016
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	864 840,37	✓ 821 904,29
I. Wartości niematerialne i prawne	836 621,74	798 658,18
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	836 621,74	798 658,18
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	836 621,74	798 658,18
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	✓ 795 319,16	✓ 762 947,24
d) środki transportu	24 792,66	22 720,98
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	16 509,92	12 989,96
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	28 218,63	23 246,11
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	3 717,35	1 130,26
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2016	Wartość na dzień 31/12/2016
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 717,35	1 130,26
- do 12 miesięcy	2 472,20	1 124,02
- powyżej 12 miesięcy	2 472,20	1 124,02
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
	1 245,15	6,24
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 162,18	21 642,35
a) w jednostkach powiązanych	24 162,18	21 642,35
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 162,18	21 642,35
- inne środki pieniężne	24 162,18	21 642,35
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	339,10	473,50
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	0,00	0,00
PASYWA	864 840,37	821 904,29
A. Kapitał (fundusz) własny	864 840,37	821 904,29
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	864 434,43	817 634,39
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	892 003,60	864 434,43
nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	0,00	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-27 569,17	-46 800,04
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	405,94	4 269,90
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2016.12.31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2016	Wartość na dzień 31/12/2016
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	405,94	4 269,90
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	405,94	4 269,90
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	362,94	2 597,57
- do 12 miesięcy	362,94	2 597,57
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	43,00	749,21
h) - tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	923,12
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	864 840,37	821 904,29

Główny Księgowy
(Signature)
 Dorota Szufła

DOM KULTURY
 im. Władysława Rodzińskiego
 w Koszęcinie
 DYREKTOR
(Signature)
 Renata Pyrek

DOM KULTURY
 im. Władysława Rodzińskiego
 41-205 Koszęcin, ul. Świątkowskiego 11a
 tel./fax (033) 257-61-04
 NIP 780-000-42, REGON 142024253
 Gmina Koszęcin, tel. 22 660 80 00

Załącznik Nr 10

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
			2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	60 819,36
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		60 819,36
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	0,00	594 859,89
I	Amortyzacja		37 963,56
II	Zużycie materiałów i energii		60 493,22
III	Usługi obce		132 471,93
IV	Podatki i opłaty, w tym:		28 383,06
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia		288 058,60
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		44 813,03
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		2 676,49
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	0,00	-534 040,53
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	488 020,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		486 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		2 020,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	917,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		917,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	0,00	-46 937,53
G	Przychody finansowe	0,00	137,49
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		137,49
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	0,00	-46 800,04
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	0,00	-46 800,04

Główny Księgowy

Dariusz Szufła

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DOKŁADY
im. Włodzisława Różnińskiego
w Koszalinie
DYREKTOR
Renata Pyrek

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO DOMU KULTURY IM. WALENTEGO
ROŹDZIŃSKIEGO W KOSZĘCINIE
SPORZADZONEGO NA DZIEŃ 31.12.2016r.**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

Zgodnie z art 9 ust.1 i 2 oraz art.11 i 13 ustawy o organizowaniu działalności kulturalnej (Dz.U.114/91) rada Gminy w Koszęcinie , jako organizator, uchwalała nr 169/XIII/2000 z dnia 19.10.2000r. Utworzyła Instytucję Kultury pod nazwą Dom Kultury im. Walentego Roździeńskiego w Koszęcinie z siedzibą w Koszęcinie przy ul. Sobieskiego 11A. Uchwała weszła w życie z dniem 01.01.2001 r. z mocą obowiązującą na czas nieokreślony.

W okresie sprawozdawczym tj. od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku Dom Kultury prowadził swoją działalność w oparciu o statut nadany mu Uchwałą Rady Gminy nr 170/XIII/2000 z dnia 19.10.2000r.

Zgodnie z nim, przedmiotem działania Domu Kultury jest prowadzenie działalności na rzecz rozwijania i upowszechniania kultury wśród mieszkańców Gminy Koszęcin w szczególności zaś:

- edukacja kulturalna i wychowywanie poprzez sztukę,
- gromadzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury,
- tworzenie warunków do wspierania społecznego ruchu kulturalnego, rozwoju folkloru i rękodzielnictwa,
- rozbudzanie zainteresowań kulturalnych oraz realizowanie innych form działalności wynikających z potrzeb kulturalnych mieszkańców Gminy.

Instytucja została wpisana do Rejestru Instytucji Gminy Koszęcin pod datą 02.01.2001r. - Księga Rejestru nr 1 w poz. 1.

Sporządzanie sprawozdania za w/w okres wynika z wymogów art.45 ust. 1 ustawy o rachunkowości (Dz.U. Z 2002r. nr 41 poz. 361 z późniejszymi zmianami)

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

Na podstawie art.10 ustawy z dnia 29.09.1994r. O rachunkowości (tekst jednolity dz.U. 76/2002 poz.694) oraz w związku z art.27-32 ustawy dnia

25.10.2001r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. 13/2001 poz. 123 z późniejszymi zmianami) z dniem 01.01.2005r. do użytku w Instytucji Kultury wprowadzono Plan Kont – Zarządzenie wewnętrzne Dyrektora Domu Kultury w Koszęcinie nr 4/2005 z dnia 10.08.2005r. W sprawie wprowadzenia w Domu Kultury zasad ewidencji księgowej oraz zakładowego planu kont.

Księgi rachunkowe stanowiące usystematyzowany zbiór obejmujący dziennik, konta syntetyczne i analityczne, zestawienie obrotów i sald, rejestry oraz księgi inwentarzowe prowadzone są bezpośrednio w siedzibie Domu Kultury. Ewidencja prowadzona jest komputerowo za pomocą systemu informatycznego finansowo-księgowego REWIZOR GT. Zasady i rozwiązania przyjęte w zakładowym Planie Kont, zgodnie z ustawą w sprawie prowadzenia rachunkowości, stosowane były trwale, jednolicie i wyłącznie jako jedyne.

Księgi rachunkowe otwierane są na dzień rozpoczynający rok obrotowy i zamykane na ostatni dzień roku obrotowego. Dziennik księgowy i ZSO drukowane są na koniec roku obrotowego w formie pliku PDF zapisanego na wymiennym nośniku danych.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustaleni z zastosowaniem metod wynikających z przyjętych zasad rachunkowości.

1. Środki trwałe – według cen nabycia , pomniejszone o dokonane odpisy amortyzacyjne.

Ewidencja składników majątku trwałego prowadzona jest na koncie:

- środki trwałe: konto „010”
- odpisy amortyzacyjne: konto „071”

Majątek trwały księgowany jest w cenie nabycia lub wytworzenia. Cena nabycia obejmuje wartość netto plus nie podlegający odliczeniu podatek VAT. Amortyzacja środków trwałych prowadzona jest metoda liniową zgodnie ze stawkami przewidzianymi w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 09.06.2000r. (Dz.U. 60 poz.700 art.16a-ł z późniejszymi zmianami).

Środki trwałe o wartości poniżej 3 500 zł. umarzane są jednorazowo w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

2. Inwestycje krótkoterminowe – według ceny nabycia.

Ewidencja przychodu i stanu środków pieniężnych prowadzona jest

w wartościach nominalnych na kontach zespołu 1

- kasa: konto „100”
- rachunek bieżący: konto „131”

Cały obrót pieniężny w Domu Kultury prowadzony jest w walucie polskiej. Prawidłowość wyceny tych kont dokonano poprzez:

- remanent gotówki w kasie sporządzony na dzień 31.12.2016r.
- porównanie sald z wyciągami bankowymi odnośnie rachunków bankowych

3. Należności – według wymagających zapłaty, z zachowaniem metod ostrożnej wyceny.

4. Zobowiązania- w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszonej o rezerwy.

Na kontach zespołu 2 księgowane są należności, roszczenia oraz zobowiązania:

- rozrachunki z odbiorcami: konto „202”
- rozrachunki z dostawcami: konto „201”
- rozrachunki publiczno-prawne: konto „223”
- rozrachunki z tytułu VAT: konta „221”, „222”
- rozrachunki z ZUS-em: konto „225”
- rozrachunki z ryrułu wynagrodzeń: konto „231”
- inne rozrachunki z pracownikami: konto „234”
- inne rozrachunki: konto „249”

Należności, roszczenia i zobowiązania wykazane w bilansie na dzień bilansowy wykazywane są w kwocie wymagalności. W rozrachunkach tych nie ma wartości w walucie obcej.

5. Fundusze własne – w wartości nominalnej.

Konta zespołu 8 przeznaczone są do ewidencji funduszy Domu Kultury:

- Fundusz Instytucji Kultury: konto „800”

Po dniu 31.12.2016r. Nie wystąpiły żadne zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na wynik roku 2016, a nie zostały uwzględnione w Bilansie oraz Rachunku Zysków i Strat.

Główny Księgowy

(Główny Księgowy)

DOM KULTURY
im. Władysława Reymonta
w Koszycach
DYREKTOR

Renata Pyrek

(Dyrektor)

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów ustala się oddzielnie. Wycenia się je stosując rzeczywiście poniesione koszty nabycia lub wytworzenia.

Do ustalenia wyniku finansowego uwzględnia się w szczególności:

- zmniejszenie wartości użytkowej składników majątkowych (odpisy amortyzacyjne),
- pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
- pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,
- rezerwy na przewidziane straty.

W Instytucji kultury przy sporządzeniu sprawozdania finansowego zgodnie z Zakładowym Planem Kont dla rozliczenia wyników przyjęto porównawczy rachunek zysków i strat.

1. Ewidencję środków trwałych i ich amortyzację w sposób narastający prowadzi się na kontach analitycznych oraz w „Księdze środków trwałych”. Zmiany wartości pomiędzy BO i BZ za 2016 rok przedstawia poniższa tabela:

Grupa	Wyszczególnienie		BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BK
010-01	Budynki i budowle	Wartość początkowa	1 294 875,13	0,00	0,00	1 294 875,13
		umorzenie	499 555,97	32 371,92		531 927,89
		wartość netto	795 319,16			762 947,24
010-03	Kotły, maszyny energetyczne	Wartość początkowa	26 403,25	0,00	0,00	26 403,25
		umorzenie	2 970,27	1 320,12		4 290,39
		wartość netto	23 432,98			22 112,86
010-04	Maszyny i urządzenia techniczne	Wartość początkowa	5 368,00	0,00	0,00	5 368,00
		umorzenie	4 008,32	751,56	0,00	4 759,88
		wartość netto	1 359,68			608,12
010-08	Inne środki trwałe	Wartość początkowa	40 199,63	0,00	0,00	40 199,63
		umorzenie	23 689,71	3 519,96	0,00	27 209,67
		wartość netto	16 509,92			12 989,96
Wartość początkowa			1 366 846,01	0,00	0,00	1 366 846,01
umorzenie			530 224,27	37 963,56	0,00	568 187,83
wartość netto			836 621,74	0,00	0,00	798 658,18

2. Na koniec 2016 roku Dom Kultury w Koszecinie wykazał stratę w wysokości: 46 800,04 zł.
3. W 2016 roku Dom Kultury nie tworzył żadnych rezerw. Wszystkie zobowiązania i należności, jakie wystąpiły na dzień 31.12.2016 roku dotyczą rozrachunków o przewidywanym okresie spłaty.
Nie tworzone również rezerw mna prawdopodobne straty, których na dzień bilansowy się nie przewiduje.
Nie nastąpiła również konieczność tworzenia rezerw na podatek dochodowy, gdyż cały dochód Domu Kultury, zgodnie ze statutem, przeznaczony jest na działalność kulturalną, która zgodnie z art. 17 ust.1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jest wolna od tegoż podatku. Wole od podatku są również dotacje otrzymane z budżetu jednostek samorządu terytorialnego. Te zaś są otrzymywane z Urzędu Gminy Koszęcin jako organizatora na pokrycie kosztów działalności statutowej i pokrycie bieżących kosztów utrzymania obiektu.
4. W 2016 roku wystąpiły międzyokresowe rozliczenia kosztów w kwocie: 473,50 zł.
5. Na dzień 31.12.2016 roku nie wystąpiły żadne zabezpieczenia na majątku (hipoteka, zastaw) Nie posiadamy żadnych zobowiązań

warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

6. Zgodnie ze statutem przedmiotem działalności Domu Kultury w 2016 roku była działalność w dziedzinie upowszechniania kultury. Działalność ta odbywała się na terenie Gminy Koszęcin. Koszty utrzymania Instytucji pokrywane są z dotacji oraz przychodów własnych. Strukturę przychodów za 2016 rok obrazuje tabela:

Lp	Wyszczególnienie	Konto	Kwota przychodu	%	uwagi
1	Dotacje z UG	743	486 000,00	88,53	
	- dotacja podmiotowa		486 000,00	88,53	
2	Przychody własne		62 976,85	11,47	
	- usługi kulturalno – oświatowe	701	35 213,52	6,41	
	- usługi najmu, refakturowanie	702	25605,84	4,66	
	- przychody finansowe	752	137,49	0,03	
	- nagrody, darowizny, pozostałe przych.operac.	762	2 020,00	0,37	
	RAZEM		548 976,85	100,00	

7. W zakładowym Planie Kont ewidencję i rozliczanie kosztów oraz ustalenie wyniku prowadzi się w układzie kalkulacyjnym kosztów. Przyjęte zasady realizowane były w sposób ciągły.

Zestawienie kosztów w-g typów działalności przedstawia tabela:

Lp	Wyszczególnienie	Konto	Kwota przychodu	%	uwagi
1	Koszty działalności statutowej	501	235 432,58	39,58	
2	Koszty pozostałych produktów i usług	502	4 481,28	0,75	
3	Koszty Zarządu, promocji	550	354 946,03	59,67	
	RAZEM		594 859,89	100	

Zestawienie kosztów w-g typów rodzaju przedstawia tabela:

Lp	Wyszczególnienie	Konto	Kwota przychodu	%	uwagi
1	Amortyzacja	401	37 963,56	6,38	
2	Podatki i opłaty	403	28 383,06	4,77	
3	Zurzycie materiałów	411	49 034,39	8,24	
4	Energia elektryczna	419	11 458,83	1,93	
5	Usługi obce	429	132 471,93	22,27	
6	Wynagrodzenia	431	288 058,60	48,42	
7	Świadczenia na rzecz pracowników	432	7 258,94	1,22	
8	Ubezpieczenia społeczne	445	37 554,09	6,31	
9	Usługi bankowe	462	1 046,39	0,18	
10	Podróże służbowe	463	571,27	0,1	
11	Pozostałe koszty	469	1 058,83	0,18	
	RAZEM		594 859,89	100	

Pozostałe koszty związane z działalnością Domu Kultury

Lp	Wyszczególnienie	Konto	kwota
1	Pozostałe koszty operacyjne	761	917,00
2	Koszty operacji finansowych	751	0,00

8. Ustalenie wyniku finansowego Domu Kultury dla potrzeb
wyliczenia podatku

1	Przychody i zyski wg rachunku	548 976,85
2	Różnice dla celów podatkowych	0
3	Przychód dla celów podatkowych	548 976,85

1	Koszty i straty wg rachunku	595 776,89
2	Różnice dla celów podatkowych	0
3	Koszty i straty dla celów podatkowych	595 776,89

Ustalenie wyniku

1	Przychód	548 976,85
2	Koszty	595 776,89
3	Wynik finansowy	-46 800,04

9. Dom Kultury nie jest obowiązany do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2016 rok, gdyż nie spełnia kryteriów określonych w art. 64 ustawy o rachunkowości.

10. Przeciętne zatrudnienie w 2016 roku w domu kultury wyniosło 6 osób (w przeliczeniu na pełny etat: 5,25 etatu) zatrudnionych na podstawie umowy o prace oraz 12 instruktorów zatrudnionych na podstawie umowy zlecenia

Nieomówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiły w Instytucji zarówno w bieżącym jak i poprzednim roku obrotowym.

Główny Księgowy

.....
(Główny Księgowy)

DOM KULTURY
im. Władysława Reymonta
w Koszęcinie

DYREKTOR

.....
Renata Dyrek

(Dyrektor)

Koszęcin, 16.03.2017

DOM KULTURY
im. Władysława Reymonta
42-100 Koszęcin, ul. Wolności 116
Koszęcin, 16.03.2017
Województwo śląskie, powiat koszęciński
Koszęcin, 16.03.2017

RZS kalkulacyjny

Sprawozdanie za okres 2016.01.01 - 2016.12.31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2015	Wartość na dzień 31/12/2016
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		
- od jednostek powiązanych	72 665,07	60 819,36
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	72 665,07	60 819,36
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	0,00	0,00
- jednostkom powiązanym	172 995,47	239 913,86
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	172 995,47	239 913,86
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	0,00	0,00
D. Koszty sprzedaży	-100 330,40	-179 094,50
E. Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	312 833,10	354 946,03
G. Pozostałe przychody operacyjne	-413 163,50	-534 040,53
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	385 533,22	488 020,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	375 000,00	486 000,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
H. Pozostałe koszty operacyjne	10 533,22	2 020,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	34,80	917,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	34,80	917,00
J. Przychody finansowe	-27 665,08	-46 937,53
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	95,91	137,49
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
I jednostek powiązanych	95,91	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
K. Koszty finansowe	0,00	137,49
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	0,00	0,00
M. Podatek dochodowy	-27 569,17	-46 800,04
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	0,00	0,00
	-27 569,17	-46 800,04

Główny Księgowy

Dorota Jusza

DOM KULTURY
im. Walentego Rożdżeńskiego
11/a Koszęcin
DYREKTOR
Renata Pyrek