

Załącznik Nr 2

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2016-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2016	Wartość na dzień 31/12/2016
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	128 727,57	✓ 144 976,87
I. Wartości niematerialne i prawne	117 906,75	107 360,44
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	117 906,75	107 360,44
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	117 906,75	107 360,44
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	107 609,92	98 963,68
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	325,19	0,00
2. Środki trwałe w budowie	9 971,64	8 396,76
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	10 820,82	37 616,43
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	8 687,52	329,24
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
b) inne	0,00	0,00
	0,00	0,00

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2016	Wartość na dzień 31/12/2016
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:	8 687,52	329,24
- do 12 miesięcy	2 000,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	2 000,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
	6 687,52	329,24
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 133,30	37 287,19
a) w jednostkach powiązanych	2 133,30	37 287,19
- 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	2 133,30	37 287,19
- inne środki pieniężne	2 133,30	37 287,19
- 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	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	128 727,57	144 976,87
PASYWA	128 727,57	144 976,87
A. Kapitał (fundusz) własny	128 466,45	144 063,94
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	139 986,96	128 466,45
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- 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)	-11 520,51	15 597,49
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	261,12	912,93
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

Załącznik Nr 2a

RZS porównawczy

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 i zrównane z nimi, w tym:	41 366,10	35 653,43
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	✓ -68,64	✓ -310,03
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	✓ 41 434,74	✓ 35 963,46
B. Koszty działalności operacyjnej	213 186,61	186 112,13
I. Amortyzacja	16 419,08	✓ 13 181,13
II. Zużycie materiałów i energii	✓ 29 855,02	✓ 36 908,85
III. Usługi obce	✓ 66 402,63	✓ 39 293,38
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	✓ 78 751,93	✓ 76 848,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	✓ 13 010,90	✓ 11 021,97
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	✓ 8 747,05	✓ 8 858,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-171 820,51	-150 458,70
D. Pozostałe przychody operacyjne	160 300,00	166 056,19
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	✓ 160 300,00	✓ 166 000,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	56,19
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	✓ -11 520,51	15 597,49
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
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
- od jednostek powiązanych	0,00	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
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
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
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-11 520,51	15 597,49
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00

Sprawozdanie za okres 2016-01-01 - 2016-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2015	Wartość na dzień 31/12/2016
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-11 520,51	15 597,49

sporządził:

Główny Księgowy
Szula
Dorota Szula

DYREKTOR
Domu Kultury w Strzebińcu

Ronata **PYREK**

DOM KULTURY W STRZEBINIU
ul. Kolejowa 9
42-288 STRZEBIŃ, tel. 3570091
Regon 150235440

Informacja dodatkowa

do sprawozdania finansowego Domu Kultury w Strzebinie sporządzonego 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, uchwałą nr 169/XIII/2000 z dnia 19.10.2000r., utworzyła Instytucję Kultury pod nazwą Dom Kultury w Strzebinie z siedzibą w Strzebinie przy ul. Kolejowej 9. Uchwała weszła w życie z dniem 01.01.2001r. z mocą obowiązującą na czas nieokreślony.

W okresie sprawozdawczym tj. od 01.01.2016 do 31.12.2016 r. Dom Kultury prowadził swą działalność w oparciu o statut nadany mu Uchwałą Rady Gminy nr 173/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, 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.

Instytucja została wpisana do Rejestru Instytucji Gminy Koszęcin pod datą 02.01.2001r. – Księga Rejestru Nr 1 w poz. 2.

Sporządzenie sprawozdania za w/w okres spowodowane jest wymogami art. 45 ust. 1 ustawy o rachunkowości (Dz.U. 41 poz. 361 z 2000r. z późniejszymi zmianami).

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

Na podstawie art.10 ustawy o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 76 poz.694 z 2002r.) oraz w związku z art. 27-32 ustawy z dnia 25.10.2001r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. 13 poz.123 z 2001r. z późniejszymi zmianami) wprowadzono z dniem 01.01.2006r. do użytku zakładowy plan kont zawarty w Dokumentacji przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości dla Instytucji Upowszechniania Kultury – Dom Kultury w Strzebinie.

Księgi rachunkowe stanowią usystematyzowany zbiór obejmujący, konta syntetyczne i analityczne, zestawienie obrotów i sald. Rejestry oraz księgi inwentarzowe prowadzone w siedzibie Domu Kultury. Ewidencja prowadzona jest komputerowo przy pomocy systemu finansowo-księgowego REWIZOR GT. Zasady i rozwiązania przyjęte w Zakładowym Planie Kont – zgodnie z ustawą o rachunkowości – stosowane były trwale, jednolicie i wyłącznie jako jedyne. Rokiem obrachunkowym dla jednostki jest rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe otwierane są na dzień rozpoczynający rok obrotowy i zamykane na koniec roku obrotowego. Wydruku Dziennika księgowania oraz ZSiO dokonuje się po zamknięciu roku obrachunkowego w formie pliku PDF na wymiennym nośniku danych.

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

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

Ewidencja składników majątku prowadzona jest na kontach:

- **011** – środki trwałe
- **012** – wyposażenie
- **020** – wartości niematerialne i prawne
- **071** – umorzenie środków trwałych
- **072** – umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
- **073** – umorzenie wyposażenia

Majątek trwały księgowany jest w cenie brutto nabycia lub wytworzenia. Amortyzację środków trwałych przeprowadza się metodą liniową zgodnie ze stawkami przewidzianymi w załączniku ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.60 poz.700 art.16a-ł z 2000r. z późniejszymi zmianami). Środki trwałe o wartości do 3.500,00 zł. amortyzowane są jednorazowo w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

2. Inwestycje krótkoterminowe – według ceny nabycia.

Ewidencja środków pieniężnych prowadzona jest na kontach:

- 101 – kasa
- 130 – środki pieniężne w banku
- 139 – środki pieniężne w drodze

Cały obrót środkami pieniężnymi w Domu Kultury prowadzony jest w PLN. Wyceny środków pieniężnych dokonano poprzez remanent kasy na dzień 31.12.2016r. oraz poprzez porównanie salda z wyciągiem bankowym.

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

Na kontach zespołu 2 księgowane są należności oraz zobowiązania:

- 200 – rozrachunki z odbiorcami
- 210 – rozrachunki z dostawcami
- 220, 221, 222 - rozrachunki z U.S. Z tytułu VAT
- 223 – rozrachunki z U.S.
- 229 – rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych
- 230 – rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
- 240 – pozostałe rozrachunki

Należności i zobowiązania na dzień bilansowy wykazywane są w kwotach wymagających zapłaty. Ewidencja rozrachunków prowadzona jest w PLN.

4. Fundusze własne – w wartości nominalnej.

Konta zespołu 8 przeznaczone są do ewidencji funduszu Domu kultury:

- 800 – kapitał (fundusz) podstawowy.

Po dniu 31.12.2015r, nie wystąpiły żadne zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na wykazany wynik 2015 roku, a nie zostały uwzględnione w Bilansie oraz Rachunku zysków i strat.

Główny Księgowy

.....
Główny Księgowy

DYREKTOR
Domu Kultury w Strzebinie

.....
Renata PYREK
Dyrektor

DOM KULTURY W STRZEBINIU
ul. Kolejowa 9
42-208 STRZEBIŃ, tel. 3570091
Regon: 150235440

II Dodatkowe informacje i objaśnienia do Bilansu oraz Rachunku zysków i strat za 2016 rok

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

W Instytucji Kultury przy sporządzeniu sprawozdania finansowego – zgodnie z przyjętą Dokumentacją zasad prowadzenia rachunkowości – stosuje się porównawczy rachunek zysków i strat.

Ewidencję środków trwałych i wyposażenia oraz ich amortyzację prowadzi się systematycznie, w sposób narastający, na kontach analitycznych oraz w Ewidencji środków trwałych.

1. Zmiany wartości pomiędzy BO i BZ za 2016r. przedstawia poniższa tabela:

	grupa	BO	zwiększenia	zmniejszen.	SK
budynki	010-01	345 850,00	0,00	0,00	345 850,00
	071-01	238 240,08	8 646,24	0,00	246 886,32
	netto	107 609,92	0,00	0,00	98 963,68
urządzenia a techniczne i maszyny	010-04	3 717,56	0,00	0,00	3 717,56
	071-04	3 717,56	0,00	0,00	3 717,56
	netto	0,00	0,00	0,00	0,00
środki transporto we	010-07	6 500,00	0,00	0,00	6 500,00
	071-07	6 174,81	325,19	0,00	6 500,00
	netto	325,19	0,00	0,00	0,00
inne środki trwałe	010-08	71.716,26	0,00	0,00	71.716,26
	071-08	61 744,62	1 574,88	0,00	63 319,50
	netto	9 971,64	0,00	0,00	8 396,76
wyposażenie	012	58 912,66	2 634,82	2 500,00	59 047,48
	072	58 912,66	2 634,82	2 500,00	59 047,48
	netto	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	010,012	442 171,82	2 634,82	0,00	444 806,64
	071,072	324 265,07	13 181,13	0,00	337 446,62
	netto	117 906,75	0,00	0,00	107 360,02

2. Na koniec 2016 roku Dom Kultury w Strzebinie wykazał zysk w wysokości 15 597,49 zł.
3. W 2016 roku Dom Kultury nie utworzył żadnych rezerw – wszystkie występujące należności i zobowiązania dotyczą rozrachunków o przewidywanym okresie spłaty.
4. Cały dochód Domu Kultury przeznaczony jest na cele statutowe, tj. na działalność kulturalną, co, zgodnie z art.17 ust.1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, zwolnione jest z opodatkowania.
5. W 2016 roku wystąpiły międzyokresowe rozliczenia kosztów w kwocie 310,03 zł.
6. Na dzień 31.12.2016 nie wystąpiły żadne zabezpieczenia na majątku, nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.
7. Koszty utrzymania Domu Kultury pokrywane są z dotacji Urzędu Gminy oraz z własnych przychodów. Poniżej przedstawiono strukturę przychodów w 2016 roku:

przychody z:	struktura przychodów		uwagi
	kwota	%	
dotacja z UG	166 000,00	82,17	
dotacja z UG	165 000,00	81,68	
przychody własne	36 019,65	17,83	
organizacja imprez	9 653,65	4,78	
najem pomieszczeń	17 368,92	8,6	
nauka gry, siłownia	8 997,08	4,45	
razem	202 019,65	100,00	

7 Zgodnie z przyjętą Dokumentacją zasad prowadzenia rachunkowości ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w wersji porównawczej kosztów z zastosowaniem kont zespołu 4. Przyjęte zasady realizowane były w sposób ciągły. Poniżej przedstawiono strukturę poniesionych kosztów w 2016 roku.

Konto	struktura		uwagi
	Konto	kwota %	
amortyzacja	400	13 181,13 7,07	
zużycie materiałów	401	7 471,32 4,00	
zużycie energii	402	7 487,14 4,02	
zużycie opału	403	6 423,40 3,44	
Prace remontowe	404	13 660,00 7,32	
koszt organizacji imprez	409	15 837,02 8,50	
wynagrodzenia pracowników etatowych	430	47 552,00 25,51	
wynagrodzenia instruktorów	431	29 296,00 15,71	
świadczenia pracownicze	440	11 021,97 5,92	
pozostałe koszty	441	25 633,38 13,76	
opłaty	442	8 858,80 4,75	
razem		186 422,16 100,00	

8. Dla celów podatku dochodowego wykazywane wielkości przychodów i kosztów są w tej samej wartości, co wielkości wykazywane w RZiS.

Dom Kultury nie jest zobowiązany do badania , ani ogłaszania rocznego sprawozdania za 2016r. gdyż nie spełnia warunków wskazanych w art.64 ustawy o rachunkowości w tym zakresie.

Przeciętne zatrudnienie w 2016 roku wyniosło 3,00 osoby, co stanowiło 1,25 etatu oraz 2,92 instruktorów kółek zainteresowań.

Nie omówione powyżej, a przewidziane w zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości pozycje, nie wystąpiły w Domu Kultury w Strzebińsku zarówno w bieżącym roku obrotowym, jak i w poprzedzającym okresie.

Główny Księgowy
Dorota Sroga
 Dorota Sroga

Główny Księgowy
 Strzebiń, 15.03.2017r.

DYREKTOR
 Domu Kultury w Strzebińsku
Ryszard PYREK
 Ryszard PYREK

Dyrektor

DOM KULTURY W STRZEBIŃSKU
 ul. Kolejowa 8
 12-288 STRZEBIŃ, tel. 3570091
 3570091