

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Dom Kultury w Kotle ul. Powstańców Wlkp. 3a 63-220 Kottin		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Urząd Gminy Kottin	
Numer identyfikacyjny REGON 302276932		sporządzony na dzień 31-12 2016 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	-103,48	-8,16
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki		-103,48
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-103,48	95,32
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)		95,32
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-103,48	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	171,27	164,81
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	171,27	164,81
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	171,27	164,81

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
	67,79	156,65			
I. Zapasy			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
	35,75	156,65			
1. Materiały	35,75	156,65			
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
II. Należności krótkoterminowe			2. Inne fundusze		
	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe					
	32,04	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	32,04				
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	67,79	156,65	Suma pasywów	67,79	156,65

A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 3.450,19 zł.
2. Umorzenie środków trwałych
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 99.614,43 zł.
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
 mgr Katarzyna Katakczak-Rożek

2017.03.30
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 mgr Janusz Barański
 (kierownik jednostki)

Dom Kultury w Kotlinie
 ul. Powstańców Wielkopolskich 3a
 63-220 Kotlin
 NIP 6172203749

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Kultury w Kotlinie ul. Powstańców Wlkp. 3a 63-220 Kotlin Numer identyfikacyjny REGON 302276932	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień31-12..... 2016 r.	Adresat Urząd Gminy w Kotlinie Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		259 110,00	272 998,71
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		259 110,00	272 998,71
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		260 613,48	278 770,99
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		51 505,73	42 923,22
III. Usługi obce		68 765,73	65 506,17
IV. Podatki i opłaty		2 309,00	
V. Wynagrodzenia		117 725,04	144 893,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		18 127,53	22 846,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 180,45	2 554,57
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			47,52
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-1 503,48	-5 772,28
D. Pozostałe przychody operacyjne		1 400,00	5 867,60

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	1 400,00	5 867,60
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-103,48	95,32
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-103,48	95,32
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-103,48	95,32

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.
3.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Ratajczak-Rożek
(główny księgowy)

2017 03 30
(rok, miesiąc, dzień)

Dom Kultury w Kotlinie
ul. Powstańców Wielkopolskich 3a
63-220 Kotlin
NIP 6172203749

DYREKTOR
mgr Janusz Barański
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa
do bilansu na dzień 31.12.2016 roku

Domu Kultury w Kotlinie

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe.

Dom Kultury w Kotlinie jest samorządową instytucją kultury, która rozpoczęła swoją działalność z dniem 01 września 2014 roku i której organizatorem jest Gmina Kotlin. Siedzibą instytucji kultury jest miejscowość Kotlin, a obszarem działania Gmina Kotlin.

Dom Kultury prowadzi gospodarkę finansową na zasadach dotyczących Instytucji Kultury.

Instytucje kultury są obowiązane do prowadzenia ksiąg rachunkowych na podstawie art.2 ust.1 ustawy o rachunkowości jako osoby prawne, gdyż zgodnie z art.14 ust.1 ustawy o działalności kulturalnej uzyskują osobowość prawną z chwilą wpisu do rejestru prowadzonego przez organizatora.

Działalność kulturalna nie stanowi działalności gospodarczej w rozumieniu odrębnych przepisów – art.3 ust.2 ustawy o działalności kulturalnej.

Na podstawie art.45 ust.2 ustawy o rachunkowości instytucje kultury sporządzają sprawozdanie finansowe składające się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat ,
- informacji dodatkowej.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Dom Kultury w Kotlinie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2016 rozpoczynający się od 1 stycznia 2016 roku i kończący się 31 grudnia 2016 roku.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2016r.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2013, poz. 330) obowiązującymi jednostkę.

Dom Kultury w Kotlinie 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. Metody wyceny stosowane w jednostce.

1. Stosowane metody wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów, przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

- wszystkie grupy aktywów wycenione wg cen zakupu,
- środki trwałe o wartości przekraczającej 3 500,00 zł. amortyzuje się liniowo,
- środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3 500,00 zł. amortyzuje się przy zastosowaniu zasady 100% odpisu wartości w momencie zakupu,
- przy amortyzacji stosuje się stawki podatkowe,
- przy amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się okresy wg rozporządzenia Ministra Finansów.

4.2. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

4.3. Środki pieniężne – w/g wartości nominalnej.

4.4. Kapitały (fundusze) według 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.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Stan środków trwałych:

- pozostałe środki trwałe – 99.614,43 zł.
- wartości niematerialne i prawne – 3.450,19 zł..

2. Dom Kultury w Kotlinie zajmuje pomieszczenia na podstawie umowy użyczenia zawartej z organizatorem - Gminą Kotlin.

3. Dom Kultury w Kotlinie nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani gminy z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.

4. Dom Kultury w roku obrotowym nie tworzył rezerw.

5. Dom Kultury w roku obrotowym nie dokonywał odpisów aktualizacyjnych na należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Wielkość odpisów	
		Na początek roku	Na koniec roku
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-
2.	Należności przeterminowane lub nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	-	-
x	Razem	-	-

6. Dom Kultury w Kotlinie posiada na koniec roku obrotowego należności i zobowiązania.

Rodzaj należności/zobowiązania	NALEŻNOŚCI		ZOBOWIĄZANIA	
	OGÓŁEM	w tym wymagalne	OGÓŁEM	w tym wymagalne
z tytułu zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00	164,81	0,00
RAZEM:	0,00	0,00	164,81	0,00

7. Dom Kultury w Kotlinie nie udzielał gwarancji ani poręczeń.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Domu Kultury w Kotlinie jest podtrzymywanie i upowszechnianie tradycji kultury na terenie Gminy Kotlin oraz edukacja kulturalna i kreowanie zainteresowania kulturą i sztuką.
2. W roku 2016 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.

3. Rokiem obrotowym dla Domu Kultury w Kotlinie był okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.
4. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
5. Dom Kultury w Kotlinie nie prowadził w roku 2016 żadnych inwestycji.
6. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

I. Zatrudnienie w Domu Kultury w Kotlinie

- Umowa o pracę:	Dyrektor	1/1 etat
	Księgowa	1/5 etatu
	Główny Instruktor	1/1 etat

OGÓŁEM: 2,2 etatu

- Umowy cywilnoprawne dla instruktorów Domu Kultury w Kotlinie:
- instruktor sekcji tanecznej-” Studio Kreacji Ruchu”,
- instruktor sekcji wokalne – MUSIC VOICE AND JOY”
- instruktor sekcji artystyczno-plastycznej - „Grupa Twórczo Artystycznie”
- instruktor sekcji szachowo-warcabowej - „Skoczek”
- instruktor -Studio Dramy Teatralnej „Nasz Teatr”
- instruktor Głośnie Akademii Rozrywki „GAR” (1 stycznia 2016 – do 31 maja 2016)
- instruktor sekcji filmowo-fotograficznej - „Film Team Kotlin”
- sprzątaczk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Ratajczak-Rożek

DYREKTOR

mgr Janusz Barański

Dom Kultury w Kotlinie
ul. Powstańców Wielkopolskich 3a
63-220 Kotlin
NIP 6172203749

Kotlin, dn. 30-03 2016 r.

INFORMACJA O STANIE KONT

LP.	NR KONTA	NAZWA KONTA	Stan na 31-12-2016 r.
1.	201	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	164,81
2	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami – znaczki	156,65

Konto 201 – ewidencjonuję wszystkie rozrachunki z odbiorcami i dostawcami. Po stronie Ma konta 201 znajduje się kwota 164,81 zł – jest to wartość naliczonych faktur od dostawców. Termin płatności przypadał na styczeń 2017 r. Faktury zostały zapłacone terminowo.

Na w/w kwotę składają się następujące zobowiązania

lp.	Sprzedawca	Nazwa towaru	Kwota brutto	Data wystawienia	Termin zapłaty
1	Stowarzyszenie Autorów ZAIKS	Wynagrodzenie autorskie za okres 2015-12, umowa nr 63/15/0924	73,80	31-12-2016	14-01-2017
2	Orange Polska SA.	Usługi telekomunikacyjne	91,01	24-12-2016	09-01-2017

Konto 234 – ewidencjonuję wszystkie bezsporne rozrachunki z pracownikami. Po stronie Wn konta 234 znajduje się kwota 156,65 zł – jest to wartość znaczków pocztowych .

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Ratajczak-Rożek

DYREKTOR
mgr Janusz Barański

Dom Kultury w Kotlinie
ul. Powstańców Wielkopolskich 3a
63-220 Kotlin
NIP 6172203749