

Uchwała Nr L/354/2017
Rady Miejskiej w Kazimierzy Wielkiej
z dnia 29 czerwca 2017 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za okres 01.01.2016 do 31.12.2016 roku
Kazimierskiego Ośrodka Kultury w Kazimierzy Wielkiej

Na podstawie art. 18 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r. poz. 446 z późniejszymi zmianami), w związku z art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 , z późniejszymi zmianami.) uchwała się co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2016 Kazimierskiego Ośrodka Kultury w Kazimierzy Wielkiej, na które składają się załączniki do uchwały:

Załącznik nr 1 – wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 rok

Załącznik nr 2 – bilans na dzień 31.12.2016 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 381 819,64

Załącznik nr 3 – rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku, a za rok obrotowy kończący się tego samego dnia wykazano stratę netto w kwocie 19 507,21 zł

Załącznik nr 4 – zestawienie zmian w funduszu jednostki.

§ 2

Stratę netto w kwocie 19 507,21 zł postanawia się przeksięgować na konto 801 –Fundusz rezerwowy instytucji kultury (zmniejszenie funduszu).

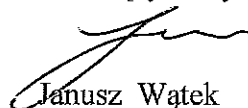
§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Kazimierskiego Ośrodka Kultury w Kazimierzy Wielkiej.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej


Janusz Wątek

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 ROK
KAZIMIERSKIEGO OŚRODKA KULTURY W KAZIMIERZY WIELKIEJ**

URZĄD MIASTA I GMINY
KAZIMIERZA WIELKA

31 MAR. 2017

Wpłynęło

A. Koc

1. Kazimierski Ośrodek Kultury w Kazimierzy Wielkiej

Przedmiotem działalności jest rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspakajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych społeczeństwa gminy Kazimierza Wielka. Edukacja kulturalna przez sztukę. Upowszechnianie wiedzy w zakresie kultury i sztuki. Organem, który utworzył Ośrodek jest Rada Miejska w Kazimierzy Wielkiej. Ośrodek jest samodzielną samorządową instytucją kultury prawnie wyodrębnioną i uzyskał osobowość prawną z chwilą wpisu do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Biuro Rady w Kazimierzy Wielkiej.

2. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.

3. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące Kazimierskiego Ośrodka Kultury oraz świetlic wiejskich.

4. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości,

z tym że:

- 1) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej.
- 2) Aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia.
- 3) Materiały zakupione do działalności bieżącej podlegają zaliczeniu do kosztów bezpośrednio po zakupie. Nie wykorzystane materiały podlegają na koniec roku inwentaryzacji, a ich wartość wg. Ostatniej ceny zakupu wyśięgowaniu z kosztów.

INFORMACJA DODATKOWA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych.

W celu lepszego zobrazowania zmiany te przedstawia się w sposób tabelaryczny.

<i>Nazwa grupy składników majątku trwałego</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego tj. 01.01.2016</i>	<i>Przychody zwiększ. wartości majątku trwałego</i>	<i>Rozchody zmniejsz. wart. majątku trwałego</i>	<i>Stan na koniec roku tj. na dzień 31 grudnia 2016</i>
Budynki	1.746 043,48	-	-	1.746 043,48
Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-
Inne środki trwałe	-	11 917,07	-	11 917,07
Razem	1.746 043,48	11 917,07	-	1.757 960,55

2. Koszty działalności operacyjnej stanowią kwotę **625 714,13**
a ich poniesienie wg. rodzaju jest wymienione w rachunku zysków i strat.
Wymieniona w nich amortyzacja na kwotę 11 410,46 zł jest składnikiem kosztów lecz nie wymaga ponoszenia wydatków. W kwocie 625 714,13 mieszczą się
wydatki na świetlice wiejskie na kwotę 7 387,40 zł
3. Koszty finansowe **0,01**

Objaśnienia zagadnień osobowych

Sytuacja kadrowo-płacowa

- | | |
|--|--------------|
| 1. Stan zatrudnienia na 1 stycznia 2016 r. | 9 osób |
| 2. Stan zatrudnienia na 31 grudnia 2016 r. | 10 osób |
| 3. Przeciętne wynagrodzenie w przeliczeniu na pełny etat | 9,5 etatu |
| 4. Przeciętne wynagrodzenie przypadające na 1 etat | 2 719,00, zł |
| 5. Średnia krajowa | 4 635,00 zł |
| 6. Stosunek do średniej krajowej | 58,66 % |

Kazimierza Wielka 31 marzec 2017 roku

DYREKTOR
Kazimierskiego Centrum Kultury
w Kazimierzy Wielkiej
mgr inż. Czesław Kowalski

GLÓWNA KASJEROWA
Kazimierskiego Centrum Kultury
mgr Anna Kozłowska

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2016 ROK

Wpłynęło 0 7 KWI. 2017

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
A	Aktywa trwałe	348 726,93	341 916,47	A	Kapitał (fundusz) własny	316 119,19	296 611,98
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	313 718,08	316 119,19
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	348 726,93	341 916,47	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
i	Środki trwałe	348 726,93	341 916,47		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	348 726,93	341 916,47	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 401,11	
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto		-19 507,21
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	80 269,13	85 207,66
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Investycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	15 199,10	22 394,39
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	6 777,86	4 927,54
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne	6 777,86	4 927,54
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	8 935,33
B	Aktywa obrotowe	47 661,39	39 903,17	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	8 341,76	10 315,76	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	8 341,76	10 315,76	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy		
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	12 799,57	15 026,03	f)	zobowiązania wekslowe		
	Należności od jednostek powiązanych	4 484,02	3 604,43	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		8 935,33
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 484,02	3 604,43	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy	4 484,02	3 604,43	i)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	8 421,24	8 531,52
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	65 070,03	62 813,27
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	65 070,03	62 813,27
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	65 070,03	62 813,27
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	8 315,55	11 421,60				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 762,34	9 866,61			
c)	inne	1 553,21	1 554,99			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
II	Inwestycje krótkoterminowe	26 520,06	14 561,38			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 520,06	14 561,38			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	26 520,06	14 561,38			
	-- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26 520,06	14 561,38			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	396 388,32	381 819,64			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			396 388,32	381 819,64	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Kazimierskiego Centrum Kultury

mgr Alina Kulpa

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

DYREKTOR

Kazimierskiego Centrum Kultury
w Kazimierzy Wielkiej

2017.04.06

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

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Kazimierski Ośrodek Kultury ul. 1-go Maja 16 28-500 Kazimierza Wielka Numer identyfikacyjny REGON 001237543		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2016 r.	Adresat BURMISTRZ MIASTA I GMINY KAZIMIERZA WIELKA Wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		31 820,00	85 496,00
	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
I.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			
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 (statutowej)		31 820,00	85 496,00
V.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B.	Koszty działalności operacyjnej		542 738,84	625 714,13
I.	Amortyzacja		11 410,46	11 410,46
II.	Zużycie materiałów i energii		94 181,13	92 078,51
III.	Usługi obce		18 521,93	31 138,20
IV.	Podatki i opłaty		920,00	1000,00
V.	Wynagrodzenia		328 692,50	383 484,06
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		77 327,69	83 442,46
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		-11 685,13	23 160,44
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Inne świadczenia finansowe z budżetu			
X.	Pozostałe obciążenia			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		- 510 918,84	- 540 218,13
D.	Pozostałe przychody operacyjne		518 329,29	520 256,46
	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje		480 000,00	480 000,00
III.	Inne przychody operacyjne		38 329,72	40 256,46
E.	Pozostałe koszty operacyjne		5 349,79	

	zostałe koszty operacyjne	5 349,79	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 060,66	- 19 961,67
G.	Przychody finansowe	340,45	454,47
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	340,45	454,47
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		0,01
I.	Odsetki		0,01
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	2 401,11	- 19 507,21
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) (I +/- J)	2 401,11	- 19 507,21
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	2 401,11	- 19 507,21

GLÓWNA KSIĘGOWA
 Kazimierskiego Ośrodka Kultury
mgr Alina Kulpe

.....
 (główny księgowy)

2017.03.31.
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Kazimierskiego Ośrodka Kultury
 w Kazimierzy Wielkiej
mgr inż. Czesław Kowalski

.....
 (dyrektor jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

KOPIA

Kazimierski Ośrodek Kultury w Kazimierzy Wielkiej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat BURMISTRZ MIASTA I GMINY URZĄD MIASTA I GMIN KAZIMIERZA WIELKA KAZIMIERZA WIELKA	
Numer identyfikacyjny REGON 001237543	 sporządzone na dzień 31.12. 2016r.	31 MAR. 2017	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	409 730,05	313 718,08	
I.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		2 401,11	
II.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		2 401,11	
II.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe			
II.3.	Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje			
II.4.	Aktualizacja środków trwałych			
II.5.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
II.6.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
II.7.	Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
II.8.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
II.9.	Inne zwiększenia			
III.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	- 96 011,97		
III.1.	Strata za rok ubiegły	- 28 685,18		
III.2.	Zrealizowane dochody budżetowe			
III.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły za rok ubiegły			
III.4.	Dotacje i środki na inwestycje			
III.5.	Pokrycie amortyzacji			
III.6.	Aktualizacja środków trwałych			
III.7.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
III.8.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
III.9.	Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
III.10.	Inne zmniejszenia	- 67 326,79		
IV.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I-II-III)	313 718,08	316 119,19	
V.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)			
V.1.	zysk netto	2 401,11		
V.2.	strata netto (-)		- 19 507,21	
VI.	Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych			
VII.	Fundusz (poz. IV+,-V-VI)	316 119,19	296 611,98	

GŁÓWNA KASJERKA
Kazimierskiego Ośrodka Kultury
(główny kasjer)
mgr Anna Kulpka

2017.03.31.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Kazimierskiego Ośrodka Kultury
(kierownik jednostki)
w Kazimierzy Wielkiej
mgr inż. Czesław Kowalski