

**Uchwała Nr 683/2017
ZARZĄDU POWIATU W KĘTRZYNIE
z dnia 30 czerwca 2017r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2016
Powiatowego Domu Kultury w Kętrzynie**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2016r., poz. 814 z póź. zm.), art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016r., poz. 1047 z póź. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2017r., poz. 862), **Zarząd Powiatu uchwala co następuje :**

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2016 Powiatowego Domu Kultury w Kętrzynie, w treści określonej w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu w Kętrzynie:

1. Ryszard Henryk Niedziółka

Starosta

2. Michał Jerzy Krasiński

Wicestarosta

3. Alicja Anastazja Kamińska

Członek

4. Waldemar Krzysztof Kuczyński

Członek

**POWIATOWY DOM KULTURY
W KĘTRZYNI**

ul. Pocztowa 13, 11-400 Kętrzyn
NIP: 742252377, REGON: 364316959

tel. 89 752 35 08

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2016r

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2015r	31.12.2016r			31.2.2015r	31.12.2016r
A	Aktywa trwałe	0,00	9 165,00	A	Kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
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	0,00	9 165,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	9 165,00		– 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			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto		
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe		9 165,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	10 259,11
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	Inwestycje 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		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek		
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania 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	0,00	1 094,11
	– 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	0,00	0,00
	– 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		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	0,00	1 094,11	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			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	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		1 094,11
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	9 165,00
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	0,00	9 165,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		9 165,00
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
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					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	1 094,11			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	1 094,11			
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	0,00	1 094,11			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 094,11			
	– 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)	0,00	10 259,11			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	0,00	10 259,11			

24.03.2017

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Kętrzyńskiego
Jolanta Dobrzyńska

24.03.2017

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

DYREKTOR
Powiatowego Domu Kultury w Kętrzynie
Martyna Szypulska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2016r -31.12.2016r

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2015r	31.12.2016r
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	327 189,07
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		327 189,07
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	332 316,45
I	Amortyzacja		235,00
II	Zużycie materiałów i energii		71 768,30
III	Usługi obce		76 645,26
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia		151 909,68
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		24 889,21
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		6 869,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	0,00	-5 127,38
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	4 957,58
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		4 957,58
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	0,00	-169,80
G	Przychody finansowe	0,00	169,80
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		169,80
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	0,00
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Kętrzyńskiego
Jolanta Dobrzyńska

24.03.2017
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Powiatowego Domu Kultury w Kętrzynie

24.03.2017
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wówczas z siedzibą tego organu)

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za rok 2016 Powiatowego Domu Kultury w Kętrzynie**

Powiatowy Dom Kultury w Kętrzynie (PDK) jest samorządową instytucją kultury, powołaną Uchwałą Nr XXIV/220/2016 Rady Powiatu w Kętrzynie z dnia 22 marca 2016r, działającą w oparciu o nadany jej statut i przepisy prawa określone w statucie.

Jednostka została wpisana w dniu 26.04.2016r. pod nr 2/2016 do Rejestru Instytucji Kultury, prowadzonego przez organizatora i posiada osobowość prawną.

Siedzibą Powiatowego Domu Kultury jest miasto Kętrzyn, ul. Pocztowa 13, 11-400 Kętrzyn. Terenem działania jest powiat kętrzyński.

Przedmiot działalności: prowadzenie wielokierunkowej działalności społeczno-kulturalnej, zaspakajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej, upowszechnianie i promowanie kultury oraz zachowanie dziedzictwa kulturowego.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzi się system finansowo-księgowym przy użyciu komputera. Zasady (politykę) rachunkowości w Powiatowym Domu Kultury w Kętrzynie wprowadzono załącznikiem nr 2 do porozumienia z dn. 10.05.2016r r w sprawie świadczenia usług finansowo-księgowych z CUW PK w Kętrzynie. Zgodnie z nimi rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. PDK sporządza roczną sprawozdawczość obejmującą:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową.

Jednostka przeprowadza inwentaryzację w sposób następujący:

- w drodze spisu z natury rzeczowych składników majątku,
- w drodze potwierdzenia salda – środków pieniężnych na rachunkach oraz należności wobec osób zobowiązanych do prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- w drodze weryfikacji sald – zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku amortyzowane są metodą liniową. Odpisów umorzenia od pozostałych środków trwałych i wyposażenia o wartości od 500 zł do 3.500 zł, o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Pozostałe składniki majątkowe o wartości niższej niż 500 zł lub równiej, lub wyższej niż 500 zł ale okresie użytkowania krótszym niż 1 rok, zalicza się do kosztów materiałów.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2016r. stosowano obowiązujące zasady rachunkowości, ustalając wynik finansowy w oparciu o przepisy art. 42 ustawy o rachunkowości.

Bilans Powiatowego Domu Kultury za rok 2016 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową **zł.10.259,11**. Rachunek zysków i strat wykazuje zysk brutto/netto **zł. 0,00**.

Umorzenia środków trwałych – **zł. 235,00**

Umorzenia pozostałych środków trwałych – **zł. 151.255,85**.

Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – **zł. 3.092,57**.

Stan środków na podstawowym rachunku zł - 0
Stan środków na rachunku funduszu socjalnego zł -1094,11
Należności na dzień 31.12.2016r nie występują
Zobowiązania na dzień 31.12.2016r nie występują

Stan zatrudnienia w PDK w Kętrzynie na dzień 31 grudnia 2016r. – 5 osób w pełnym wymiarze czasu pracy (dyrektor).

Kętrzyn, dnia 24.03.2017r.

sporz.

KSIEGOWA
ds. Jednostek Oświatowych
i Jednostek Opiekuńczo-Wychowawczych

Bogusława Wutke

GŁÓWNY KSIEGOWY
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Kętrzyńskiego

Jolanta Dobrzyńska

DYREKTOR
Powiatowego Domu Kultury w Kętrzynie

Marlena Szypulską

Alko