

ZARZĄDZENIE NR 309/2017
BURMISTRZA GMINY KOZIENICE
z dnia 10 kwietnia 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Kozienickiego Domu Kultury
im. Bogusława Klimczuka za 2016 rok

Na podstawie art.30 ust. 1 i ust.2 pkt. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r., poz.446 ze zmianami) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 i 2255 oraz z 2017r. poz. 61) , zarządzam co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Kozienickiego Domu Kultury im. Bogusława Klimczuka za 2016 rok obejmujące:

- 1) bilans,
- 2) rachunek zysków i strat,
- 3) informację dodatkową,

w brzmieniu załącznika do zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 10 kwietnia 2017 r. i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Burmistrz Gminy Kozienice
dr inż. Tomasz Śmietanka



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

Kozienski Dom Kultury im. Bogusława Klimczuka jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, utworzonym Uchwałą Rady Miejskiej Nr IV/7/2010 z dnia 21 grudnia 2010 roku. Kozienski Dom Kultury rozpoczął działalność od dnia 01 stycznia 2011. Kozienski Dom Kultury im. Bogusława Klimczuka jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Urząd Miejski w Koźminicach pod numerem 3.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2016 do 31.12.2016. Zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności.

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów

1. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wyceniono stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty), z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
2. Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów - uwzględniając zakres działalności KDK, sumę bilansową oraz zasadę istotności na podstawie art.4 ust. 4 ustawy o rachunkowości przyjęto następujące rozwiązania szczegółowe: ze względu na nie istotny wpływ na sytuację finansową przyjmuje się następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej KDK oraz wyniku finansowego opłacone z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne koszty nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, zalicza się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
3. Do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, niezaliczone do inwestycji, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku, przeznaczone na potrzeby jednostki, których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekraczają lub są równe 3.500,00 zł, a także stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, w stosunku do których KDK wykonuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniono wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych, której wyniki odpisuje się na fundusz instytucji kultury) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniono w wartości określonej w tej decyzji.
5. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywano metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane nieodpłatnie amortyzowano wg stawek określonych w decyzji właściwego organu.
6. W zakresie amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stosowano zasady określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
7. Nie umarza się gruntów.
8. Przedmioty długotrwałego użytkowania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok i o jednostkowej cenie nabycia lub koszcie wytworzenia równym i przekraczającym 1 000,00 zł. nie wyższym niż 3.500,00 zł., zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i umarza się w 100% w miesiącu oddania do użytkowania. Dla przedmiotów tych prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową w księdze inwentarzowej.
9. Przedmioty długotrwałego użytkowania o cenie nabycia do 1 000,00 zł. traktowane są jak materiały i nie podlegają żadnej ewidencji za wyjątkiem: sprzętu audio - video, sprzętu komputerowego, elektronarzędzi, urządzeń biurowych, mebli, sprzętu AGD. Sprzęt z tych grup o cenie nabycia poniżej 1 000,00 zł. podlega ewidencji ilościowej.
10. Należności i zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne i fundusze wyceniono w wartości nominalnej.
11. Przychody ze sprzedaży ujęto w cenach sprzedaży netto, niezależnie od terminu zapłaty i dotyczą roku bieżącego
12. Wynik finansowy ustalono w oparciu o porównawczy rachunek zysków i strat.

Kozienice, dn. 17 lutego 2017

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Bazyl

DYREKTOR

mgr Elwira Kozłowska

BILANS
 samorządowej instytucji kultury
 sporządzony
 na dzień 31 grudnia 2016

AKTYWA		Stan na dzień 01.01.2016	Stan na dzień 31.12.2016
A	AKTYWA TRWAŁE	837 655,26	396 651,89
I	Wartości niematerialne i prawne	35 479,94	17 831,92
II	Rzeczowe aktywa trwałe	802 175,32	378 819,97
1	Środki trwałe	772 859,80	378 819,97
1.1.	Grunty	48 718,37	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	391 293,22	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	44 363,40	50 147,91
1.4.	Środki transportu		7 870,39
1.5.	Inne środki trwałe	288 484,81	320 801,67
2	Środki trwałe w budowie	29 315,52	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B	AKTYWA OBROTOWE	249 135,73	282 972,90
I	Zapasy	6 147,15	6 845,05
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary	6 147,15	6 845,05
5	Zaliczki na dostawy		
II	Należności krótkoterminowe	87 002,15	37 535,47
1	Należności od jednostek powiązanych		
2	Należności od pozostałych jednostek	87 002,15	37 535,47
2.1.	z tytułu dostaw i usług <i>do 12 miesięcy</i>	6 434,69	6 759,56
2.1.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	78 560,42	30 775,91
2.3.	inne	2 007,04	
2.4.	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	155 986,43	238 592,38
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	155 986,43	238 592,38
1.1.	w jednostkach powiązanych		
1.2.	w pozostałych jednostkach		
1.3.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	155 986,43	238 592,38
1.3.1.	środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	155 986,43	238 592,38
1.3.2.	inne środki pieniężne		
1.3.3.	inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia okresowe	0,00	0,00
	SUMA AKTYWÓW	1 086 790,99	679 624,79

BILANS
samorządowej instytucji kultury
sporządzony
na dzień 31 grudnia 2016

KOZIENICKI DOM KULTURY
im. Bogusława Klimczuka
26-900 Kozienice, ul. Warszawska 29
tel. 48 611 07 50 fax 48 614 26 25
NIP 812-190-70-45 REGON 142724848

PASywa		Stan na dzień 01.01.2016	Stan na dzień 31.12.2016
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	935 059,64	513 691,36
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	927 915,57	324 891,61
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		7 144,07
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII	Zysk (strata) netto	7 144,07	181 655,68
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	151 731,35	165 933,43
I	Rezerwy na zobowiązania		
II	Zobowiązania długoterminowe		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	44 573,10	37 732,88
1	wobec jednostek powiązanych		
2	wobec pozostałych jednostek	44 573,10	30 811,95
2.1.	kredyty i pożyczki		
2.2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.3.	inne zobowiązania finansowe		
2.4.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	44 573,10	28 615,92
	do 12 miesięcy	44 573,10	28 615,92
2.5.	zaliczki otrzymane na dostawy		
2.6.	zobowiązania wekslowe		
2.7.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		510,00
2.8.	z tytułu wynagrodzeń		
2.9.	inne		1 686,03
3	fundusze specjalne		6 920,93
IV	Rozliczenia międzyokresowe	107 158,25	128 200,55
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	107 158,25	128 200,55
2.1.	długoterminowe	107 158,25	128 200,55
2.2.	krótkoterminowe		
	SUMA PASYWÓW	1 086 790,99	679 624,79

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Bazył
(główny księgowy)

17 lutego 2017

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Elwira Kozłowska

(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2016 r.
 (WARIANT PRÓWNAWCZY)

		Stan na dzień 01.01.2016	Stan na dzień 31.12.2016
A	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM	2 633 647,89	5 309 317,57
	<i>od jednostek powiązanych</i>		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	465 782,26	911 635,37
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Dotacja organizatora na działalność bieżącą	2 160 000,00	4 272 000,00
V	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 865,63	125 682,20
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	2 696 944,69	5 183 542,84
I	Amortyzacja	153 079,73	146 970,52
II	Zużycie materiałów i energii	285 727,63	819 795,42
III	Usługi obce	966 112,68	1 546 493,29
IV	Podatki i opłaty, w tym: <i>podatek akcyzowy</i>	18 480,43	181 405,95
V	Wynagrodzenia	1 009 278,40	1 916 926,18
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	202 606,11	401 936,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	56 606,86	119 562,95
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 052,85	50 451,75
C	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-63 296,80	125 774,73
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	74 578,36	73 601,42
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 069,11	40,65
II	Dotacje	10 000,00	5 000,00
III	Inne przychody operacyjne	62 509,25	68 560,77
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2 746,79	9 399,97
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 746,79	9 399,97
F	ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	8 534,77	189 976,18
G	PRZYCHODY FINANSOWE	0,30	34,50
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: <i>od jednostek powiązanych</i>		
II	Odsetki, w tym: <i>od jednostek powiązanych</i>	0,30	34,50
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	KOSZTY FINANSOWE	0,00	34,00
I	Odsetki, w tym: <i>od jednostek powiązanych</i>		34,00
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	ZYSK/STRATA BRUTTO (F+G-H)	8 535,07	189 976,68
J	PODATEK DOCHODOWY	1 391,00	8 321,00
K	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
L	ZYSK/STRATA NETTO (I-J-K)	7 144,07	181 655,68

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Beata Bąził
 (główny księgowy)

17 lutego 2017
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

 mgr Elwira Kozłowska
 (kierownik jednostki)

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Kozienickiego Domu Kultury im. Bogusława Klimczuka

za 2016 rok

1. Środki trwałe - szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych na dzień 31.12.2016

L.p.	wyszczególnienie	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne	środki transportu	pozostałe środki trwałe	razem
1	Wartość brutto 01.01.16	48 718,37	616 714,32	196 551,14		868 206,05	1 730 189,88
2	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	28 787,14	7 990,24	150 995,83	187 773,21
	zakupy			28 787,14	7 990,24	150 995,83	187 773,21
3	Zmniejszenia	48 718,37	616 714,32	44 823,59		243 370,87	953 627,15
	likwidacja			30 004,25		196 941,79	226 946,04
	przekazanie do UM	48 718,37	616 714,32	14 819,34		46 429,08	726 681,11
4	Wartość brutto 31.12.16	0,00	0,00	180 514,69	7 990,24	775 831,01	964 335,94
1	Umorzenie 01.01.16	0,00	225 421,10	152 187,74	0,00	579 721,24	957 330,08
2	Amortyzacja za okres		1 288,09	17 815,83	119,85	110 098,73	129 322,50
3	Zmniejszenia		226 709,19	39 636,79		234 790,63	501 136,61
4	Likwidacja			30 004,25		188 361,55	218 365,80
	przekazanie do UM		226 709,19	9 632,54		46 429,08	282 770,81
5	Umorzenie 31.12.16	0,00	0,00	130 366,78	119,85	455 029,34	585 515,97
	Wartość netto 31.12.16	0,00	0,00	50 147,91	7 870,39	320 801,67	378 819,97
	zużycie w %			72,22		58,65	60,72
	Umorzone w 100%		0,00	120 531,12		318 565,65	439 096,77

2. Wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2016

L.p.	wyszczególnienie	wartości niematerialne i prawne
1	Wartość brutto 01.01.2016	70 780,73
2	Zwiększenia	0,00
3	Zmniejszenia	0,00
4	Wartość brutto 31.12.2016	70 780,73
1	Umorzenie 01.01.2016	35 300,79
2	Amortyzacja za okres	17 648,02
3	Zmniejszenia	0,00
5	Umorzenie 31.12.2016	52 948,81
6	Wartość netto 31.12.2016	17 831,92
	zużycie w %	74,81

W 2016 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

3. Kozienicki Dom Kultury nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto, nie amortyzuje środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Kozienicki Dom Kultury na podstawie umowy użyczenia z dnia 02 października 2015 roku bezpłatnie użytkuje nieruchomość zabudowaną budynkiem Centrum Kulturalno – Artystycznego, położoną w Kozienicach przy ul. Warszawskiej 29 oznaczoną numerami działek: 2511 o powierzchni 3445m², KW nr RA1K/00028821/1, 2510/2 o powierzchni 111 m², KW nr RA1K/00001615/9. Umowa użyczenia z dnia 02 października 2015 została zawarta na okres od 02.10.2015 do 31.12.2016 r., a następnie aneksem nr 2 z dnia 7 grudnia 2016 okres jej obowiązywania został przedłużony do dnia 31 grudnia 2021 r. Wartość użyczonego mienia na dzień 31.12.2016 wynosi – 43 632 586,44 zł.

W dniu 28 stycznia 2016 roku Dyrektor Kozienickiego Domu Kultury im. B. Klimczuka notarialnie zrzekł się prawa nieodpłatnego użytkowania nieruchomości, której właścicielem jest Gmina Kozienice, położonej w Kozienicach przy ul. Aleja 1 Maja 8. Kozienicki Dom Kultury, protokołem zdawczo – odbiorczym nr 01/2016 w dniu 28 stycznia 2016, przekazał mienie Gminie Kozienice wg stanu na dzień 28.01.2016, o wartości:

l.p.	grupa	mienie	wartość początkowa	umorzenie	wartość netto
1	00	Grunty	48 718,37		48 718,37
2	01	Budynki	614 754,08	224 906,64	389 847,44
3	02	Budowle	1 960,24	1 802,55	157,69
4	06	Urządzenia techniczne	14 819,34	9 632,54	5 186,80
5	08	Pozostałe środki trwałe	46 429,08	46 429,08	0,00
	Razem	011	726 681,11	282 770,61	443 910,30
6	013-0002	Pozostałe środki trwałe	5 375,02	5 375,02	0,00
	ogółem		732 056,13	288 145,63	443 910,30

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli nie występują.

5. Informacje o funduszu instytucji kultury

Fundusz instytucji kultury na dzień 01.01.2016

927.915,57

Zmniejszenia Funduszu w 2016 roku:

1. Protokołem zdawczo – odbiorczym z dnia 28.01.2016 przekazano Gminie Kozienice mienie znajdujące się przy ul. Al. 1 Maja 8 w Kozienicach:

budynek	389.847,44
działkę gruntu	48.718,37
ogrodzenie działki	157,69
mienie ruchome (klimatyzatory)	5.186,80

razem: 443.910,30

Protokołami przekazania przekazano Gminie Kozienice nakłady na budynek Centrum Kulturalno – Artystycznego w Kozienicach obejmujące:

1. Protokół przekazania nr 01/2016 z dnia 31.08.2016 – rozbudowa wentylacji CKA: wykonanie instalacji kanałowej wrzutu powietrza technologicznego w kabinie projektora oraz rozbudowa klimatyzacji CKA: dostawa i montaż klimatyzatorów do serwerowni Mediateki 14.737,15
2. Protokół przekazania nr 02/2016 z dnia 31.10.2016 – wykonanie wyciszenia studia telewizji lokalnej „Kronika Kozienicka” 10.569,11
3. Protokół przekazania nr 04/2016 z dnia 30.12.2016 – rozbudowa instalacji elektrycznej, przebudowa reżyserek Sali kameralnej i Sali koncertowo – kinowej, rozbudowa monitoringu oraz klimatyzacji CKA 133.807,40

razem nakłady na CKA 159.113,66

ogółem zmniejszenia Funduszu w 2016 roku 603.023,96

Stan funduszu instytucji Kultury na dzień 31.12.2016 324.891,61

Fundusz rezerwowy

1. Stan funduszu rezerwowego na dzień 01.01.2016 0,00
 2. Odpis zysku za rok 2015 7.144,07
 3. Stan funduszu rezerwowego na dzień 31.12.2016 7.144,07
6. Zysk netto w wysokości **181.655,68 zł.** przeznacza się na fundusz rezerwowy instytucji kultury.
 7. W 2016 roku nie tworzone rezerw.
 8. W 2016 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących należności.
 9. Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2016 nie występują.
 10. Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2016 nie występują.

11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w 2016 roku.

L.p.	rozliczenia międzyokresowe przychodów w 2016 roku	
	dotyczą dotacji celowej przekazanej z budżetu Gminy Kozenice na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w latach 2012 - 2016	
1	stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 01.01.2016	107 158,25
2	Zwiększenia w 2016 roku o dotację celową na zakup środków trwałych	79 992,37
3	Zmniejszenia w 2016 roku o wartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zakupionych z dotacji celowej	- 58 950,07
4	stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 31.12.2016	128 200,55

12. Kozienicki Dom Kultury nie posiada zabezpieczeń na majątku.

13. Kozienicki Dom Kultury nie ma zobowiązań warunkowych oraz nie udziela poręczeń i gwarancji.

14. Przychody w 2016 roku – struktura rzeczowa

L.p.	Wyszczególnienie	Przychody na 31.12.2016	udział % w przychodach ogółem
1	Przychody ze sprzedaży usług DK	52 018,25	1,0
2	Przychody ze sprzedaży usług KK	3 704,28	0,1
3	Przychody ze sprzedaży usług UTW	62 161,41	1,2
4	Przychody ze sprzedaży usług- kino	666 929,48	12,4
5	Przychody z organizacji imprez kulturalnych	126 821,95	2,4
6	Przychody finansowe	34,50	0,0
7	Odpisy równoległe do odpisów amortyzacyjnych majątku trwałego zakupionego z dotacji celowej	58 950,07	1,1
8	Pozostałe przychody operacyjne	9 651,35	0,2
9	Dotacje (dotacja z ZAiKS na dofinansowanie Konkursu Recytatorskiego im. M. Komornickiej)	5 000,00	0,1
10	Przychody ze sprzedaży towarów	125 682,20	2,3
	razem przychody własne	1 110 953,49	20,6
11	Dotacja podmiotowa z budżetu	4 272 000,00	79,4
	Ogółem przychody	5 382 953,49	100,0

15. Struktura kosztów w 2016 roku.

L.p.	Wyszczególnienie	stan na 31.12.2016	Udział % w kosztach ogółem
1	Amortyzacja	146 970,52	2,8
2	Zużycie materiałów i wyposażenia	404 183,27	7,8
3	Zużycie energii	415 612,15	8,0
4	Usługi obce	1 546 493,29	29,8
5	Wynagrodzenia	1 916 926,18	36,9
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	401 936,78	7,7
7	Podatki i opłaty	181 405,95	3,5
8	Pozostałe koszty rodzajowe	119 562,95	2,3
	Razem koszty wg rodzaju	5 133 091,09	98,8
9	Koszty finansowe	34,00	0,0
10	Pozostałe koszty operacyjne	9 399,97	0,2
11	Wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu	50 451,75	1,0
	RAZEM	5 192 976,81	100,0

16. W 2016 roku nie aktualizowano wartości środków trwałych.

17. Przychody, koszty i wyniki z tytułu działalności zaniechanej w roku 2016 nie wystąpiły.

18. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku brutto.

Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat 189.976,68

podlega korekcie o:

- | | |
|---|----------------|
| 1. Przychody księgowe nie zaliczane do przychodów podatkowych | - 58 984,07 |
| • art.12 ust.4 pkt 6c odpis amortyzacyjny od środków trwałych w części sfinansowanej dotacją celową | - 58 950,07 |
| • art.12 ust. 4 pkt 6a zwrócone odsetki | - 34,00 |
| 2. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu | + 4 381.071,80 |
| • art. 16 ust. 1 pkt 36 składki na PFRON | 43 796,00 |
| • art. 16 ust.1 pkt 63 amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie | 1 411,58 |

• art. 16 ust.1 pkt.48 amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją	58 830,22
• art. 16 ust. 1 pkt 58 koszty sfinansowane dotacją podmiotową	4 272.000,00
• art. 16 ust. 1 pkt 58 koszty sfinansowane dotacją z ZAiKS	5 000,00
3. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania	+ 1 015,44
• art. 15 ust. 4b pkt 1 opłacone w 2016 roku koszty roku 2017	+ 3 206,33
• art. 15 ust. 4b pkt 1 opłacone w 2015 roku koszty roku 2016	- 2 190,89
4. Dochód	4 513.199,70
5. Dochód zwolniony na podst.art.17 ust.1 pkt.4	4 469.403,70
6. podstawa opodatkowania	43 796,00
7. Podatek należny	8 321,00
8. Podatek zapłacony	8 321,00
9. Wynik finansowy netto	181 655,68

Przepisy prawne, o których mowa powyżej dotyczą ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2014 r. poz.851, z późn.zm).

19. W roku 2016 poniesiono następujące nakłady na rzeczowe aktywa trwałe.

L.p.	wyszczególnienie	wartość
1	wkładki do depozytora kluczy (środek trwały oddany do użytku w 2016 r. - zakup szafy w 2015 r.)	1 931,53
2	zabudowa aneksu kuchennego w sekretariacie	4 829,84
3	automat czyszczący	10 881,76
4	aparat cyfrowy NIKON	7 705,53
5	system odsłuchu w Sali kinowej	4 990,00
6	zestaw komputerowy dla PIT	5 792,34
7	zestaw komputerowy dla DAT	4 778,84
8	zestaw komputerowy dla kina	6 471,54
9	tablica multimedialna	9 359,76
10	napis CKA	21 724,18
	razem zakupy rzeczowe	78 465,32
1	rozbudowa klimatyzacji CKA	81 388,17
2	rozbudowa monitoringu CKA	21 508,61
3	montaż instalacji kanałowej wyrzutu powietrza technologicznego	3 553,13
4	wyciszenie studia "Kroniki Kozienskiej"	10 569,11

5	rozbudowa instalacji elektrycznej	21 461,87
6	przebudowa reżyserek w sali kameralnej i koncertowo - kinowej	20 632,77
	razem nakłady na CKA przekazane Gminie Kozenice	159 113,66
	ogółem nakłady ze środków własnych	237 578,98
1	kamera SONY dla DTL	26 967,48
2	rekorder dla DTL	9 659,27
3	ekspres do kawy JURA do sekretariatu	8 229,96
4	zestaw do transmisji bezprzewodowej dla DAT	15 401,00
5	dron PHANTOM dla DTL	7 990,24
6	zestaw komputerowy dla DAT	5 810,21
7	zestaw komputerowy dla DP	5 934,21
8	razem nakłady z dotacji celowej	79 992,37
	ogółem nakłady w 2016 roku	317 571,35

20. Zatrudnienie wg stanu na dzień 31.12.2016

L.p.	Wyszczególnienie	osoby	etaty
	KDK	2	2
1	Dyrektor	1	1
2	Asystent dyrektora	1	1
	Dział Finansowy	4	3,25
3	Główny księgowy	1	0,25
4	Główny Specjalista	1	1
5	Referent	2	2
	Dział Programowy – Zespół Zajęć Stałych	8	8
6	Główny Specjalista	1	1
7	Specjalista ds. o. imprez	1	1
8	Instruktorzy	2	2
9	Instruktor koordynator UTW	1	1
10	Referent PIT	3	3
	Dział Programowy – Zespół ds. Kina	8	7,75
11	Kinooperator	2	1,75
12	Instruktor	1	1
13	Kasjer	4	4
14	Informatyk- kasjer	1	1
	Dział Administracyjny - Techniczny	10	9,5
15	Referent ds. administracji	1	1
16	Pracownik techniczny	7	7
17	Pracownik gospodarczy	2	1,5

	Dział Telewizji Lokalnej	8	8
18	Główny specjalista	1	1
19	Instruktorzy	2	2
20	Referent	1	1
21	Operatorzy	4	4
	OGÓŁEM	40	38,5

Przeciętna liczba zatrudnionych w 2016 roku 38 osób, a w przeliczeniu na pełne etaty 36,90 etatu.

Średnia płaca brutto w 2016 roku bez nagrody rocznej wyniosła 3 107,17 zł.

Średnia płaca brutto w 2016 roku z nagrodą roczną wyniosła 3 366,82 zł.

21. Sprawozdanie finansowe nie zawiera znaczących zdarzeń z lat ubiegłych.

22. Wszystkie istotne zdarzenia jakie wystąpiły po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Kozienice, dnia 17 lutego 2017

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Beata Bazyl

DYREKTOR

 mgr Elwira Kozłowska