

**UCHWAŁA NR XXV/199/17**  
**RADY MIEJSKIEJ W KNYSZYNI**

z dnia 19 czerwca 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Knyszyńskiego Ośrodka Kultury  
za 2016 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446, poz. 1579, poz. 1948, z 2017 r. poz. 730 i 935) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, poz. 2255, z 2017 r. poz. 61, poz. 245 i 791) uchwala się, co następuje:

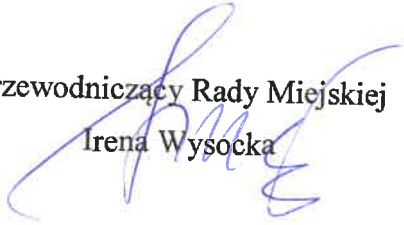
§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Knyszyńskiego Ośrodka Kultury za 2016 rok.

§ 2. Sprawozdanie obejmuje następujące załączniki do niniejszej uchwały:

- 1) bilans na dzień 31.12.2016 r.
- 2) rachunek zysków i strat za 2016 r.
- 3) dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej  
Irena Wysocka



<b>BILANS</b>					
sporządzony za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016					
	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	PASYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
<b>AKTYWA</b>					
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>26 060,11</b>	<b>305 901,13</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>11 356,49</b>	<b>1 592,78</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 608,17	4 608,17
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2. Wartość firmy					
3. Inne wartości niematerialne i prawne					
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II. Rzeczowe aktywa trwałe	26 060,11	305 901,13	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
1. Środki trwałe	2 750,11	6 091,13	- nadwyżka wartości sprzedazy (wa. emisyjnej) nad		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			wartością nominalną udziałów (akcji)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	4 748,56	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe	2 750,11	1 342,57	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		6 748,32
2. Środki trwałe w budowie	23 310,00	299 810,00	- tworzone zgodnie umową (statutem) spółki		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- na udziały (akcje) własne		
III. Należności długoterminowe			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażow. w kapitale					
3. Od pozostałych jednostek					
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	VI. Zysk (strata) netto	<b>6 748,32</b>	<b>9 763,71</b>
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
a) w jednostkach powiązanych			(wielkość ujemna)		
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udziały w spółkach					
- udziały w jednostkach powiązanych					
- udziały w jednostkach powiązanych					
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażow. w kapitale	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udziały w spółkach					
- udziały w jednostkach powiązanych					
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udziały w spółkach					
- udziały w jednostkach powiązanych					
- inne papiery wartościowe					
- udziały w spółkach					
- udziały w jednostkach powiązanych					
- inne papiery wartościowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>21 511,42</b>	<b>250,21</b>	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>36 215,04</b>	<b>304 558,56</b>

<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00	0,00
1. Materie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowe			
3. Produkty gotowe			- krótkoterminowa			
4. Towary			3. Pozostałe rezerwy			
5. Zaliczki na dostawy i usługi			- długoterminowe			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 896,50</b>	<b>0,00</b>	- krótkoterminowe			
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych			
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- powyżej 12 miesięcy			3. Wobec pozostałych jednostek			
b) inne			a) kredyty i pożyczki			
2. Należności od pozostałych jedno., w których jedno. posiada zaangażow. w kapitale			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			c) inne zobowiązania finansowe			
- do 12 miesięcy			d) zobowiązania wekslowe			
- powyżej 12 miesięcy			e) inne			
b) inne	2 896,50	0,00	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	12 905,04	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 896,50	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 896,50	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy	2 896,50	0,00	- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu pożyczek, emisji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			b) inne			
c) inne	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jedno. posiada zaangaż.		0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
			- do 12 miesięcy			
			- powyżej 12 miesięcy			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>18 420,85</b>	<b>56,14</b>	b) inne			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 420,85	56,14	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 905,04	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki			
- udziału lub akcje			b) z tytułu dłużnych papierów wartościowych			
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe			
- udzielone pożyczki			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	42,33	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			- do 12 miesięcy	42,33		
b) w pozostałych jednostkach			- powyżej 12 miesięcy			
- udziału lub akcje			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
- inne papiery wartościowe			f) zobowiązania wekslowe			
- udzielone pożyczki			g) z tytułu pożyczek, cel. ubezpie. spo. i zdrowo. oraz innych tyf. publicznopr.			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			h) z tytułu wynagrodzeń			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 420,85	56,14	i) inne	12 862,71	0,00	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 420,85	56,14	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
- inne środki pieniężne			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	23 310,00	304 558,56	304 558,56
- inne aktywa pieniężne			1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	23 310,00	304 558,56	304 558,56
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fun.) podstawo.</b>	<b>194,07</b>	<b>194,07</b>	- długoterminowe	23 310,00		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>			- krótkoterminowe			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>47 571,53</b>	<b>306 151,34</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>47 571,53</b>	<b>306 151,34</b>	

Knyszyn dnia 27.03.2017 r.

Sporządził: Maria Danitowska

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

mgr *Maria Danitowska*

Kierownik/Dyrektor jednostki:

**DYREKTOR**  
Knyszynskiego Ośrodka Kultury

*Jadwiga Kąkolko*

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>			
Sporządzony na dzień 31.12.2016 r.			
( wariant porównawczy )			
	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2016 r.	
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>358 220,03</b>	<b>409 933,63</b>
	<b>w tym:</b>		
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	358 220,03	409 933,63
	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
II.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>359 092,08</b>	<b>436 867,25</b>
I.	Amortyzacja	17 406,68	13 716,69
II.	Zużycie materiałów i energii	32 600,97	65 759,65
III.	Usługi obce	12 578,56	27 063,17
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 459,27	5 391,82
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	241 946,09	266 295,37
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	51 364,57	55 221,03
	- emerytalne	21 210,26	47 050,65
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 735,94	3 419,52
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-872,05</b>	<b>-26 933,62</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>7 610,04</b>	<b>17 162,11</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	7 610,04	17 162,11
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>6 737,99</b>	<b>-9 771,51</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>10,37</b>	<b>7,92</b>
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	10,37	7,92
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,04</b>	<b>0,12</b>
I.	Odsetki, w tym:	0,04	0,12
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>6 748,32</b>	<b>-9 763,71</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>6 748,32</b>	<b>-9 763,71</b>

Knyszyn, dnia 27.03.2017 r.

Sporządził: Maria Daniłowska

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Maria Daniłowska*

**DYREKTOR**  
Knyszyńskiego Ośrodka Kultury

*Jadwiga Konopko*  
Kierownik/Dyrektor jednostki

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 rok

### I. Informacje ogólne:

1. Nazwa:

Knyszyński Ośrodek Kultury w Knyszynie  
ul. Rynek 39  
19-120 Knyszyn

Podstawowym celem działalności jest :

- organizowanie działalności kulturalnej na terenie Gminy Knyszyn,
- upowszechnianie kultury poprzez podejmowanie działań, których celem jest bieżące i nieprzerwane zaspokajanie potrzeb kulturalnych ludności, głównie mieszkańców Gminy Knyszyn, w drodze świadczenia usług powszechnie dostępnych,
- prowadzenie działalności kulturalnej, oświatowej i informacyjnej polegającej na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury,
- współpraca z innymi instytucjami kultury, bibliotekami, podmiotami prowadzącymi działalność kulturalną, stowarzyszeniami i związkami twórców i artystów oraz organami władz publicznych zajmujących się działalnością kulturalną.

Organ prowadzący rejestr instytucji kultury: Gmina Knyszyn  
Knyszyński Ośrodek Kultury wpisany jest w rejestrze pod numerem 2.

2. Działalność prowadzona jest od 21.03.1993 roku do nadal.
3. Sprawozdaniem finansowym objęto rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.
4. W skład KOK wchodzi:
  - Knyszyński Ośrodek Kultury w Knyszynie;
  - Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Knyszynie;
  - Wiejski Dom Kultury w Grądach;
  - Świetlica Wiejska w Nowinach Kasjerskich;
  - Świetlica Wiejska w Zofiówce.Wykazane jednostki nie sporządzają samodzielnie sprawozdań finansowych, są to placówki kultury nadzorowane przez KOK.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez ośrodek kultury w dotychczasowym zakresie. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nie nastąpiło żadne połączenie jednostek.
7. W 2016 roku przyznano dotację na działalność podstawową w kwocie 365 000,00 zł. z czego 359 552,33 zł. przeznaczono na działalność bieżącą, a 5 447,67 zł. na zakup środka trwałego.

## II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

1. Knyszyński Ośrodek Kultury wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasada ostrożności i ciągłości, w sposób przewidziany przez ustawę o rachunkowości.
2. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3 500,00 zł. amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie podatkowej.
3. Pozostałe środki trwałe o wartości od 600,00 do 3 500,00 zł. amortyzowane są jednorazowo w koszty w miesiącu oddania do użytkowania.
4. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w złotych wyceniane są w wartości nominalnej.
5. Należności i zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy w wartości nominalnej, z zachowaniem zasad ostrożności.
6. Ewidencję kosztów prowadzi się na kontach zespołu „5” tj. według miejsca powstawania kosztu, w analityce z podziałem na koszty rodzajowe.
7. Ze względu na specyfikę działalności dom kultury nie dokonuje zakupu materiałów podlegających magazynowaniu. Zakupione pozostałe materiały podlegają zaliczeniu bezpośrednio w koszty, a na dzień bilansowy niezużyte, a pozostałe na stanie materiały zmniejszają konto kosztów i obciążają zapas magazynowy.
8. Fundusz instytucji kultury, fundusz rezerwowy oraz pozostałe pozycje bilansowe wyceniane są w wartości nominalnej.
9. Knyszyński Ośrodek Kultury nie jest podatnikiem VAT.
10. Rachunek zysków i strat prowadzony jest w wersji porównawczej.

## III. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia. Zawiera Załącznik Nr 1 i Załącznik Nr 2.

2) Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

*Nie wystąpiły*

3) Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

*Nie dotyczy*

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

*Nie wystąpiły*

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

- Wartość nieamortyzowanych przez KOK środków trwałych wynosi 17 954,31 zł. Środki trwałe użytkowane na postawie umowy użyczenia Nr 1/U/CII/2014 z dnia 12.09.2014 roku, przekazane protokołem użyczenia z dnia 12.09.2014 roku i są to 4 stanowiska robocze – komputer stacjonarny, czytnik kodów paskowych.

- Świetlica wiejska w Nowinach Kasjerskich używana na podstawie Umowy Użyczenia z dnia 04.05.2016 r. oddana w użyczenie przez Gminę Knyszyn.

- Pomieszczenia KOK w Knyszynie stanowiące jego siedzibę używane na podstawie Umowy Użyczenia z dnia 04.05.2016 r. oddana w użyczenie przez Gminę Knyszyn.

6) Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

*Nie dotyczy*

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

*Nie wystąpiły*

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy jednostki.

- Stan funduszu jednostki na początek roku obrotowego wynosił 4 608,17 zł., stan funduszu jednostki na koniec roku obrotowego 2016 wynosi 4 608,17 zł.

9) Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

- Stan funduszu rezerwowego na początek roku obrotowego wynosił 0,00 zł., stan na koniec roku obrotowego 2016 – 6 748,32 zł. (Fundusz rezerwowy został utworzony z wyniku finansowego za 2015 rok na mocy art. 29 ust. 1 pkt 2 ustawy o działalności kulturalnej).

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. Wynik finansowy roku obrotowego w kwocie (strata) – 9 763,71 zł. Proponuje się pokryć z funduszu rezerwowego jednostki w kwocie 6 748,32 zł., a pozostałą stratę pokryć z funduszu podstawowego jednostki w kwocie 3 015,39 zł.

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

*Nie wystąpiły*

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku,

- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

*Nie wystąpiły*

13) Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

*Nie wystąpiły*

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością trzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.

#### Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów - krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	(2+3-4)
- OC działalności	124,93	124,93	124,93	124,93
- Ubezpieczenie sprzętów użytkowanych na podstawie umowy użyczenia	69,14	69,14	69,14	69,14
<b>Razem</b>	<b>194,07</b>	<b>194,07</b>	<b>194,07</b>	<b>194,07</b>

#### Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	(2+3-4)
<i>*długoterminowe</i>				
- Budynek biblioteki - (dotacja, lokale do remontu otrzymane nieodpłatnie)	23 310,00	276 500,00	0,00	299 810,00
- Zmywarka z podstawą z dotacji	0,00	5 447,67	699,11	4 748,56
<i>*krótkoterminowe</i>				
- Dotacja na działalność bieżącą	0,00	365 000,00	365 000,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>23 310,00</b>	<b>646 947,67</b>	<b>365 699,11</b>	<b>304 558,56</b>

15) W przypadku gdy składnik aktywów i pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązania między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.  
Środki trwałe w budowie z dotacji celowej – 299 810,00 A.II.2; B.IV.2



Zmywarka z podstawą – 4 748,56 A.II.1c; B.IV.2

16) Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

*Nie dotyczy*

17) W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku.

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

*Nie dotyczy*

## 2.

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody jednostki za 2016 r. to:

L.p.		Wykonanie planu za 2016 r.
	<b>Przychody jednostki (1+2)</b>	<b>427 103,66</b>
<b>1</b>	<b>Otrzymane dotacje na działalność bieżącą, w tym:</b>	<b>400 352,33</b>
	- Urząd Gminy w Knyszynie, w tym:	359 552,33
	a) dotacja KOK	247 552,33
	b) dotacja Biblioteki	112 000,00
	- Starostwo powiatowe w Mońkach	6 900,00
	- Narodowe Centrum Kultury	30 000,00
	- Biblioteka Narodowa	3 900,00
<b>2</b>	<b>Przychody własne, w tym:</b>	<b>26 751,33</b>
	- przychody z wynajmu	7 615,20
	- przychody z wynajmu - Grądy	1 300,00
	- przychody z wykonanych usług KOK	288,50
	- przychody z wykonanych usług BIB	377,60
	- zajęcia (SOM, aerobik, rytmika)	14 120,00
	- sprzedaż materiałów	0,00
	- darowizny	668,00
	- otrzymane nagrody	0,00

- z wpłat uczestników imprez	1 675,00
- odsetki od środków na rachunku bankowym	7,92
- inne	699,11

**W 2016 roku przyznano dotację na działalność podstawową w kwocie 365 000,00 zł. z czego 359 552,33 zł. przeznaczono na działalność bieżącą, a 5 447,67 zł. na zakup środka trwałego.**

Przychody jednostki z podziałem na działalność kulturalną (statutową) oraz działalność gospodarczą.

Zawiera Załącznik Nr 4

Jednostka nie dokonuje sprzedaży poza terytorium kraju.

2) Rachunek zysków i strat zawiera dane o kosztach rodzajowych.

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe  
*Nie wystąpiły*

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  
*Nie wystąpiły*

5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym  
*Nie wystąpiły*

6) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysk, strata) brutto,  
Zawiera Załącznik Nr 3

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Rozpoczęto inwestycję – Budynek biblioteki – poniesiono nakłady w kwocie 23 310,00 zł. oraz otrzymano nieodpłatnie lokale do remontu na potrzeby biblioteki o wartości 276 500,00 zł.

8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym  
*Nie wystąpiły*

9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska  
*Nie wystąpiły*

10) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  
*Nie wystąpiły*

### 3.

Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

*Nie dotyczy*

4.

Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

*Nie dotyczy*

5.

Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

*Nie wystąpiły*

2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

*Nie wystąpiły*

3) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2016 roku wynosił:

- 7 osób (6,0 etatów ) w tym 6 kobiet i 1 mężczyzn.
- przeciętne zatrudnienie za 2016 rok – 6,13 et.
- 1 osoba na stanowisku robotniczym i 6 na stanowisku umysłowym.

4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

*Nie dotyczy*

5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

*Nie dotyczy*

6) Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające.

- c) usługi doradztwa podatkowego.
- d) pozostałe usługi

*Nie dotyczy*

**6.**

Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

*Nie wystąpiły*

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

*Nie wystąpiły*

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Zmiany ustawowe art. 29 DziałKult (art.4 ZmDostZaw). Po zmianie instytucja kultury tj. od 2015 roku zobowiązana jest tworzyć:

- fundusz IK , który odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto (jeżeli nie będzie jej można pokryć z funduszu rezerwowego);
- fundusz rezerwowy, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat.

4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

*Nie wystąpiły*

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

*Nie dotyczy*

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

*Nie dotyczy*

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

*Nie dotyczy*

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

*Nie wystąpiły*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

„g” Maria Daniłowska

**DYREKTOR**  
Knyszyńskiego Ośrodka Kultury

Jadwiga Ronopko

Knyszyn, dnia 27.03.2017 r.

Załącznik do Uchwały  
 Nr XXV/199/17  
 Rady Miejskiej w Knyszynie  
 z dnia 19.06.2017 r.

Załącznik Nr 1

**Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
		z tytułu nabycia	przemieszczenia wewnętrznego	darowizny	z tytułu sprzedaży	przemieszczenia wewnętrznego	likwidacji	
<b>Środki trwałe</b>	<b>51 861,02</b>	<b>5 447,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57 308,69</b>	
w tym :								
Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania	42 585,67						42 585,67	
Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty		5 447,67					5 447,67	
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	9 275,35						9 275,35	
<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>93 573,23</b>	<b>2 421,50</b>					<b>95 994,73</b>	
<b>Zbiory biblioteczne</b>	<b>172 161,73</b>	<b>7 905,54</b>	<b>909,90</b>	<b>668,00</b>	<b>68,81</b>	<b>118,85</b>	<b>181 457,51</b>	
<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>23 310,00</b>	<b>276 500,00</b>					<b>299 810,00</b>	
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>21 657,93</b>	<b>615,00</b>					<b>22 272,93</b>	

Załącznik do Uchwały  
 Nr XXVI/199/17  
 Rady Miejskiej w Knyszynie  
 z dnia 19.06.2017 r.

Załącznik Nr 2

**Zakres zmian wartości amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
		amortyzacji/nabycia	przemieszczenia wewnętrznego	darowizny	z tytułu sprzedaży	przemieszczenia wewnętrznego	likwidacji	
<b>Środki trwałe</b>	<b>49 110,91</b>	<b>2 106,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51 217,56</b>	
w tym :								
Maszyny,urządzenia ogólnego zastosowania	42 585,67						42 585,67	
Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	6 525,24	699,11					699,11	
Narzędzia,przyrządy,ruchomości i wyposażenie	93 573,23	1 407,54					7 932,78	
<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>172 161,73</b>	<b>2 421,50</b>	<b>909,90</b>	<b>668,00</b>		<b>118,85</b>	<b>95 994,73</b>	
<b>Zbiory biblioteczne</b>	<b>21 657,93</b>	<b>615,00</b>					<b>181 457,51</b>	
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>							<b>22 272,93</b>	

Rachunek wyników do podatku dochodowego CIT za okres  
od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

L.p.	Koszty	Kwota	L.p.	Przychody	Kwota
1	Amortyzacja	13 716,69	1	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	9 581,30
2	Zużycie materiałów i energii	65 759,65	2	Dotacja	400 352,33
3	Usługi obce	27 063,17	3		
4	Podatki i opłaty	5 391,82	4		
5	Wynagrodzenia	266 295,37	5		
6	Ubezpieczenia społeczne i inne św.	55 221,03	6		
7	Pozostałe koszty rodzajowe	3 419,52	7		
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		8		
	<b>Razem</b>	<b>436 867,25</b>		<b>Razem</b>	<b>409 933,63</b>
9	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	9	Pozostałe przychody operacyjne	17 162,11
10	Koszty finansowe	0,12	10	Przychody finansowe	7,92
11	Straty nadzwyczajne	0,00	11	Zyski nadzwyczajne	0,00
	<b>Ogółem koszty</b>	<b>436 867,37</b>		<b>Ogółem przychody</b>	<b>427 103,66</b>

Zysk/Strata bilansowa

-9 763,71

12	Koszty nie st. kosztu uzyskania przychodu	401 051,44	12	Przychody nie st. przychodów podatkowych	699,11
	-wydatki i koszty sfinansowane dotacjami (art.16 ust. 1 pkt 58)	400 352,33		Przychody z tytułu dotacji NSP	699,11
	-darowizny (art. 16 ust. 1 pkt 63)	0,00			
	- odsetki budżetowe	0,00			
	- spisane należności (art.16 ust.1 pkt.25)	0,00			
	-odpisy amortyzacyjne (art. 16 ust 1 pkt 48)	699,11			
	<b>Koszty podatkowe</b>	<b>35 815,93</b>		<b>Przychody podatkowe</b>	<b>426 404,55</b>

Zysk/Strata podatkowa

390 588,62

Wydatki, które nie służą realizacji celów statutowych

0,12

Rachunek wyników w działalności kulturalnej i gospodarczej za okres  
od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

L.p.	Koszty	Kwota	L.p.	Przychody	Kwota
	<b>Koszty działalności kulturalnej</b>			<b>Przychody z działalności kulturalnej</b>	
1	Koszty działalności KOK	278 358,48	1	Dotacja	400 352,33
2	Koszty działalności biblioteki	118 381,77	2	Spoleczne Ognisko Muzyczne	8 520,00
3	Koszt realizacji powiatowych zadań zleconych	6 900,00	3	Rytmika	0,00
4	Koszt realizacji projektów Narodowego Centrum Kultury	33 227,00	4	Aerobik	5 600,00
5			5	Darowizna śr. finansowych na cele kulturalne	0,00
6			6	Darowizna wartości niematerialnych i prawnych, pozostałych środków trwałych, księgozbioru	668,00
7			7	Przychody przeksięgowane z rozliczeń międzyokresowych przychodów	699,11
8			8	Nagrody	0,00
9			9	Odsetki od środków na rachunku bankowym	7,92
10			10	Inne przychody	1 675,00
	<b>Razem koszty działalności kulturalnej</b>	<b>436 867,25</b>		<b>Razem przychody z działalności kulturalnej</b>	<b>417 522,36</b>
	<b>Wynik na działalności kulturalnej</b>	<b>-19 344,89</b>			
	<b>Koszty działalności gospodarczej / nie służące realizacji celów statutowych</b>			<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	
11	Koszt wykonanych usług	0,00	11	Przychody z wykonanych usług	288,50
12	Koszty, które nie służą realizacji celów statutowych	0,12	12	Przychody z usług najmu	8 915,20
13	Koszty nie stanowiące kup	0,00	13	Przychody z usług MGBP	377,60
14		0,00	14	Sprzedaż materiałów	0,00
	<b>Razem koszty działalności gospodarczej / nie służące realizacji celów statutowych</b>	<b>0,12</b>		<b>Razem przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>9 581,30</b>
	<b>Wynik na działalności gospodarczej i korekta o koszty nie służące realizacji celów statutowych</b>	<b>9 581,18</b>			

Razem wynik finansowy brutto

-9 763,71