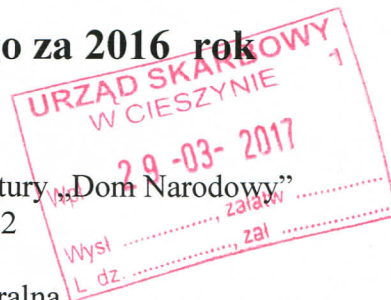


Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 rok



1. Nazwa jednostki i siedziba: Cieszyński Ośrodek Kultury „Dom Narodowy”
43-400 Cieszyn, Rynek 12
2. Podstawowy przedmiot działalności: działalność kulturalna
3. Wpis do rejestru instytucji kultury: UM - PKT 2/2/92 z dnia 01.02.1992 r.
Burmistrz Miasta Cieszyna
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2016 – 31.12.2016 r.
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - 1/ Środki trwałe o wartości
 - a) do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej pozabilansowo wg użytkowników w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - b) Środki trwałe o wartości do 500 zł i okresie użytkowania powyżej roku nie są objęte ewidencją ilościową (ew. wyjątki uzgadniane są każdorazowo) i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów.
 - 2/ Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3 500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
COK „DOM NARODOWY”

mgr Dorota Węglarzy

Data i miejsce:

Cieszyn, 23.03.17r.

zatwierdził:

DYREKTOR
COK „DOM NARODOWY”

mgr Monika Sikora-Monkiewicz

**URZĄD SKARBOWY
W CIESZYNIE**
Wpł. 29-03-2017
Wysł., załączn.
Zał.

Cieszyński Ośrodek Kultury "Dom Narodowy" 43-400 Cieszyn, Rynek12 548-10-27-899		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016 r.					
AKTYWA		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	PASywa			
		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016		
A.	Aktywa trwałe	18 885,99	18 916,39	A.	Fundusz	102 668,09	-39 114,40
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz jednostki	28 331,62	28 331,62
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	II	Skumulowany wynik budżetu (+,-)		
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	18 885,99	18 916,39	III	Wynik budżetu (+,-)		
1.1.	grunty			IV	Wynik finansowy roku bieżącego	74 336,47	-67 446,02
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii budowlanej	0,00	0,00	1.1.	Zysk netto	74 336,47	
1.3.	Pozostałe środki trwałe	18 885,99	18 916,39	1.2.	Strata netto		-67 446,02
1.4.	Inwestycje (środki trwałe w budowie)			V.	Wynik finansowy z roku ubiegłego		
1.5.	Środki przekazane na poczet inwestycji (środki trwałe w budowie)			VI.	Kapitał mniejszości	0,00	0,00
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VII.	Pozostałe pozycje		
1.1.	Akcje i udziały			B.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00		I.	Zobowiązania finansowe długoterminowe		
1.3.	Inne			II.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
V.	Należności finansowe długoterminowe			C.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	32 496,81	131 008,43
VI.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			I.	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe		
B.	Aktywa obrotowe	114 232,77	72 977,64	II.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	32 496,81	56 671,96
I.	Zapasy			III	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Należności i roszczenia	17 172,94	13 384,07	IV.	fundusze specjalne (rezerwy)	0,00	74 336,47
III.	Należności finansowe krótkoterminowe			D.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
IV.	Środki pieniężne	97 059,83	59 593,57	E.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych		
V.	Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	F.	Inne pasywa		
C.	Rozliczenia międzyokresowe	2 046,14					
D.	Inne aktywa						
	Suma aktywów	135 164,90	91 894,03		Suma pasywów	135 164,90	91 894,03

Informacje uzupełniające:

- | | |
|--|--------------|
| 1. Umorz. wart. niem. i prawnych | 0,00 |
| 2. Odpisy aktualizujące należności | 0,00 |
| 3. Umorzenie rzeczowych aktywów trwałych | 1 015 799,27 |

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Cieszyn, 23.03.2017 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY
COK „DOM NARODOWY”**
mgr Dorota Węglarzy

**DYREKTOR
COK „DOM NARODOWY”**
mgr Monika Sikora Monkiewicz

Cieszyński Ośrodek Kultury "Dom Narodowy" w Cieszynie 548-10-27-899		Rachunek zysków i strat	
		za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrówn. z nimi	1 640 377,19	1 784 231,37
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	235 617,19	338 704,26
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 314 760,00	1 345 527,11
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	90 000,00	100 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 565 888,94	1 862 446,41
I	Amortyzacja	3 406,80	5 007,00
II	Zużycie materiałów i energii	85 349,57	119 149,93
III	usługi obce	600 926,67	703 238,78
IV	Podatki i opłaty	38 705,50	38 373,99
V	wynagrodzenia	712 029,82	856 876,63
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	121 322,92	134 382,52
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 147,66	5 417,56
VII I	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	74 488,25	-78 215,04
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 329,82	9 980,14
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	1 329,82	9 980,14
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 392,06	502,26
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 392,06	502,26
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	73 426,01	-68 737,16
G	Przychody finansowe	910,46	1 291,17
I	Odsetki	910,46	1 291,17
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,03
I	Odsetki		0,03
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	74 336,47	-67 446,02
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	74 336,47	-67 446,02
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	74 336,47	-67 446,02

URZĄD SKARBOWY
W CIESZYNI 1
29-03-2017
Wysł....., zatw.....
dz....., zał.....

GŁÓWNY KSIĘGOWY
COK „DOM NARODOWY”

mgr Dorota Węglarzy

.....
sporządził

Cieszyn, 23.03.2017 r.

DYREKTOR
COK „DOM NARODOWY”

mgr Monika Sikota Monkiewicz

.....
zatwierdził

Cieszyński Ośrodek Kultury "Dom Narodowy" 43-400 Cieszyn, Rynek 12 548-10-27-899		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016 r.			KOREKTA		
AKTYWA		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	PASYWA			
		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016		
A.	Aktywa trwałe	18 885,99	18 916,39	A.	Fundusz	102 668,09	-39 114,40
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz jednostki	28 331,62	28 331,62
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	II	II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)		
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	18 885,99	18 916,39	III	Wynik budżetu (+,-)		
1.1.	grunty			IV	Wynik finansowy roku bieżącego	74 336,47	-67 446,02
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii budowlanej	0,00	5 037,40	1.1.	Zysk netto	74 336,47	
1.3.	Pozostałe środki trwałe	18 885,99	13 878,99	1.2.	Strata netto		-67 446,02
1.4.	Inwestycje (środki trwałe w budowie)			V.	Wynik finansowy z roku ubiegłego		
1.5.	Środki przekazane na poczet inwestycji (środki trwałe w budowie)			VI.	Kapitał mniejszości	0,00	0,00
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VII.	Pozostałe pozycje		
1.1.	Akcje i udziały			B.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00		I.	Zobowiązania finansowe długoterminowe		
1.3.	Inne			II.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
V.	Należności finansowe długoterminowe			C.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	32 496,81	131 008,43
VI.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			I.	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe		
B.	Aktywa obrotowe	114 232,77	72 977,64	II.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	32 496,81	56 671,96
I.	Zapasy			III	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Należności i roszczenia	17 172,94	13 384,07	IV.	fundusze specjalne (rezerwy)	0,00	74 336,47
III.	Należności finansowe krótkoterminowe			D.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
IV.	Środki pieniężne	97 059,83	59 593,57	E.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych		
V.	Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	F.	Inne pasywa		
C.	Rozliczenia międzyokresowe	2 046,14					
D.	Inne aktywa						
	Suma aktywów	135 164,90	91 894,03		Suma pasywów	135 164,90	91 894,03

Informacje uzupełniające:

1. Umorz. wart. niem. i prawnych 0,00
2. Odpisy aktualizujące należności 0,00
3. Umorzenie rzeczowych aktywów trwałych 1 015 799,27

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Cieszyn, 06.06.2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
COK "DOM NARODOWY"

mgr Dorota Węglarzy

DYREKTOR
COK "DOM NARODOWY"

mgr Monika Sikora Monkiewicz

9.06.2017

Cieszyn

Cieszyński Ośrodek Kultury
> DOM NARODOWY <
 43-400 CIESZYŃ, Rynek 12
 Tel./Fax 8512-520, Tel. 8510-711,
 NIP 548-10-27-899
 ING Bank Śląski S.A. Oddział w Cieszyźnie
 Nr. 46 1050 0002 0000 0007 0001 43059

Załącznik do sprawozdania finansowego
 za 2016 r.

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2016 r.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie dotyczy Cieszyńskiego Ośrodka Kultury „Dom Narodowy”, który jest instytucją kultury podległą samorządowi. Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są liniowo, a stosowane stawki są zgodne z przepisami prawa podatkowego. Jednostka nie prowadzi magazynu, bowiem nie posiada zapasów materiałów.

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1/ środki trwałe		BO	BZ
wartość brutto			
- budynek	1 KST	547 882,00	552 919,40
- sprzęt komp., piec ceram.	4-6 KST	44 347,06	35 861,06
- kserokopiarka, sprzęt. nagłośn., wideoprojektor, fortepian	8 KST	70 670,41	67 455,41
R a z e m		662 899,47	656 235,87

Umorzenie środków trwałych		BO	amortyz. 2016	BZ
- budynek	1 KST	547 882,00		547 882,00
- sprzęt komp., piec ceram. (likwidacja ŚT)	4-6 KST	30 055,34	3 406,81	24 976,15
- kserokopiarka, sprzęt. nagłośn., wideoprojektor, fortepian (likwidacja ŚT)	8 KST	62 669,34	1 600,22	61 054,56
R a z e m		640 606,68	5 007,03	633 912,71

Wypożyczenie brutto 378 479,79
 Umorzenie wypożyczenia 378 479,79

Wartości niematerialne i prawne -
 Umorzenie wypożyczenia -

3. Fundusz instytucji kultury	BO	28 331,62
	BZ	28 331,62
Fundusz rezerwowy instytucji kultury	BO	0,00
	BZ	74 336,47

4. Wszystkie należności i zobowiązania o okresie spłaty do 1 roku.

5. Rozliczenie różnic dotyczących podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym:

Przychody bilansowe	1 795 502,68
Różnice dot. przychodów	-
Przychody podatkowe	1 795 502,68
Koszty bilansowe	1 862 948,70
Różnice dotyczące kosztów - nieopłacone składki ZUS w części finansowanej przez płatnika składek (saldo BZ i BO)	<u>2 965,85</u>
Koszty podatkowe	1 865 914,55
Strata/strata bilansowa	70 411,87
Zysk podatkowy	

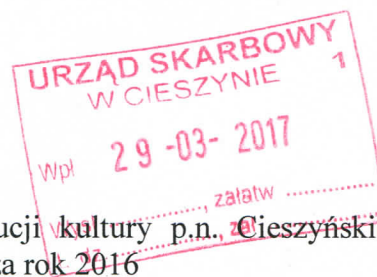
6. Nie udzielano gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

sporządził:
GŁÓWNY KSIĘGOWY
COK "DOM NARODOWY"
mgr Dorota Węglarzy

Data i miejsce:
Cieszyn, 23.03.17r.

zatwierdził:
DYREKTOR
COK "DOM NARODOWY"
mgr Monika Sikora-Monkiewicz

**Zarządzenie Nr 0050.197.2017
Burmistrza Miasta Cieszyna
z dnia 27 marca 2017 roku**



w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury p.n. Cieszyński Ośrodek Kultury „Dom Narodowy” w Cieszynie za rok 2016

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.).

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za rok 2016 instytucji kultury p.n. Cieszyński Ośrodek Kultury „Dom Narodowy” w Cieszynie, stanowiące załącznik Nr 1 do zarządzenia, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, rachunek zysków i strat, bilans.

§ 2

Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta

Ryszarda Macura

Rozdzielnik:

1 x OR I teczka zarządzeń

1 x COK DN

1 x FN

1 x Urząd Skarbowy