

Uchwała Nr 142/510/2017
Zarządu Powiatu Wyszowskiego
z dnia 6 czerwca 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowego Ośrodka Kultury i Sportu w Wyszowie za 2016 rok.

Na podstawie art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862 tj.) w związku z art. 53 ust 1 ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) Zarząd Powiatu Wyszowskiego uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Powiatowego Ośrodka Kultury i Sportu w Wyszowie za rok 2016 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu,
- b) rachunku zysków i strat,
- c) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- d) wprowadzenia do sprawozdania finansowego, dodatkowej informacji i objaśnień.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA
Bogdan Miroslaw Dąkowski

**POWIATOWY OŚRODEK KULTURY I SPORTU
W WYSZKOWIE**

UL. I ARMII WOJSKA POLSKIEGO 82A
TEL/FAX /029/ 6438221
NIP: 762-192-79-90

07-200 WYSZKÓW

***SPRAWOZDANIE
FINANSOWE***

**ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2016**

MARZEC 2017

Oświadczenie

Oświadczamy, że :

1. Sprawozdanie **Powiatowego Ośrodka Kultury i Sportu** z siedzibą w Wyszkowie za rok 2016, na które składają się :

- bilans,
- rachunek zysków i strat
- zestawienie zmian w kapitale
- wprowadzenie do sprawozdania
- dodatkowe informacje i objaśnienia

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości, jednostka na ostatni dzień roku obrotowego przeprowadziła inwentaryzację aktywów finansowych:

- sald środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych,
- należności,
- zobowiązań

Drogą porównania danych z ksiąg rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów:

- wartości niematerialnych i prawnych,
- zobowiązań z tytułów publicznoprawnych
- rozliczenia międzyokresowe kosztów,
- fundusze własne

Uzgodniono księgi pomocnicze z kontami syntetycznymi.

Sporządzono zestawienie obrotów i sald na dzień 31.12.2016 r.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia, 29 marzec 2017 r

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Agnieszka Sobolewska

Dyrektor
D Y R E K T O R
mgr Maria Gajewska

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2016

Sprawozdanie finansowe Powiatowego Ośrodka Kultury i Sportu, z siedzibą w Wyszku zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 tj..) z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2012 r. poz. 406 z późn. zm.).

Celem Ośrodka jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej w kraju i zagranicą, popularyzacja oraz organizowanie imprez o charakterze sportowym.

1. Podstawowy przedmiot działalności :

- Organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę.
- Stwarzanie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego , kół i klubów zainteresowań , sekcji i zespołów sportowych i innych.
- Organizacja spektakli koncertów, festiwali , wystaw , odczytów , imprez artystycznych , rozrywkowych oraz sportowych i turystycznych .
- Działalność instruktażowo-metodyczna.
- Prowadzenie działalności wydawniczej i promocyjnej.
- Koordynacja działalności na terenie Powiatu w zakresie organizacji imprez kulturalnych i sportowych .
- Współdziałanie z instytucjami i organizacjami społecznymi w zakresie lepszego zaspokajania potrzeb kulturalnych i w zakresie sportu mieszkańców.
- Nadzorowanie i organizacja działalności rozrywkowo-rekreacyjnej.
- Prowadzenie współpracy kulturalnej i sportowej z zagranicą.
- Współpraca z gminnymi ośrodkami kultury.

Powiatowy Ośrodek Kultury i Sportu w Wyszku został zarejestrowany przez Powiat Wyszkiwski w Rejestrze Instytucji Kultury z dniem 29 września 2006 roku na podstawie uchwały Nr XLIII/305/2006 Rady Powiatu w Wyszku .

Działalność instytucji reguluje statut Powiatowego Ośrodka Kultury i Sportu w Wyszku

2. Czas trwania jednostki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem: od 01.01.2016 do 31.12.2016 r.
4. Sprawozdanie finansowe zawiera dane samodzielnej jednostki
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.
6. Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

W roku obrotowym 2016 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej .

W roku obrotowym Zarządzeniem Dyrektora Powiatowego Ośrodka Kultury i Sportu w Wyszku wprowadzono zmiany do zasad polityki rachunkowości polegające na wprowadzeniu do planu kont konta **801 Fundusz rezerwy**.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w

ciągu roku obrotowego metodą komputerową.

7. Wykazane w bilansie na dzień 31-12-2016 r aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł są umarzane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek przewidzianych w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U.1993, nr 106 z późn. zm.).

Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umorzone są w 100 %, a ich wartość bilansowa na dzień 31.12.2016 r. wynosi 0 zł

b) rzeczowe aktywa obrotowe - wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy

c) należności - wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy

d) zobowiązania - wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy

d) kapitały – Powiatowy Ośrodek Kultury i Sportu w Wyszkanie posiada fundusz instytucji kultury na który składa się fundusz podstawowy odzwierciedlający wartość majątku instytucji i fundusz rezerwowany tworzony z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczony na pokrycie strat instytucji kultury

e) koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym.

f) rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

AKTYWA

Aktywa trwałe

Środki trwałe – stan środków trwałych na dzień 31.12.2016 r. wynosi 7.600,01 zł i stosunku do początku roku nie uległ zmianie. Środki trwałe umarzane były liniowo, a umorzenie na koniec 2016 roku wyniosło 7.600,01 zł. Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2016 r. wynosi 0,00 zł

Wartości niematerialne i prawne – stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2016r. wynosi 3.171,00 zł i w stosunku do początku roku nie uległ zmianie. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2016 r. wynosi 0,00 zł.

Aktywa obrotowe

Na dzień 31.12.2016 r. aktywa obrotowe stanowią:

Środki pieniężne – w pozycji tej wykazano środki pieniężne w kwocie 8,49 zł z tego: środki w kasie – 0,00 zł; na rachunku bankowym - 8,49 zł .

Rozliczenia międzyokresowe - w bilansie wykazano kwotę 637,55 zł, która dotyczy: kosztów abonamentu na 2017 rok za program księgowy „Rewizor GT” w kwocie 424,35 zł i kosztów z tytułu ubezpieczenia mienia od kradzieży i rabunku, odpowiedzialności cywilnej oraz ubezpieczenie sprzętu elektronicznego i wyposażenia poniesionych w roku 2016 a dotyczących roku 2017 w kwocie 213,20 zł.

Pasywa

Fundusz własny jednostki

Stan funduszu jednostki na dzień 31-12-2016 r jest ujemny i wynosi - 405,55 zł (zobowiązania jednostki w kwocie 1.051,59 zł pomniejszone o stan środków na rachunku bankowym w kwocie 8,49 zł i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 637,55 zł)

W wyniku wejścia w życie od 30 listopada 2015 r. Ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 roku o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów zmieniły się niektóre przepisy Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Art 4 pkt 3 deregulacji wprowadził zmiany w art 29 art. ustawy o działalności kulturalnej, zgodnie z którym instytucje kultury mają obowiązek tworzenia funduszu instytucji kultury i funduszu rezerwowego. Art. 22 deregulacji wprowadza zmiany powodujące korekty w majątku instytucji kultury. Z korekt tych wynika obowiązek przeniesienia (art. 41 ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości) na rozliczenia międzyokresowe przychodów niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych ustalonej na dzień 31.12.2014 r. a otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, które do końca 2011 zwiększały fundusz instytucji kultury. Począwszy od 1 stycznia 2012 r. środki pieniężne otrzymane od organizatora na finansowanie kosztów realizacji inwestycji (w formie dotacji celowej), zaliczane są zgodnie z art. 41 ust 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości – do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Powiatowy Ośrodek Kultury i Sportu w Wyszkwowie w tym okresie nie otrzymywał środków na inwestycje.

Środki trwałe w POKiS w Wyszkwowie na dzień 31.12.2014 r. były w 100 % zamortyzowane, a fundusz instytucji kultury odzwierciedlał przeniesione straty lub zyski ośrodka w latach poprzednich.

Na dzień 31.12.2015 r. Kapitał (fundusz) podstawowy ośrodka był ujemny i wynosił - 793,84 zł.

W wyniku przeksięgowania pod datą złożenia sprawozdania finansowego za 2015 r. ujemnego stanu funduszu podstawowego jednostki w kwocie 793,84 zł i zysku za rok 2015 w kwocie 3.474,29 zł . na fundusz rezerwowy, stan Funduszy Powiatowego Ośrodka Kultury i Sportu na dzień 31.12.2016 r. wynosi:

- Fundusz podstawowy – 0 zł
- Fundusz rezerwowy – 2.680,45 zł.

Wynik finansowy netto za 2016 rok zamknął się stratą w wysokości 3.086,00 zł

Zobowiązania krótkoterminowe: stan zobowiązań na dzień bilansowy wynosi 1.051,59 zł

W tym: -z tytułu dostaw i usług: 1.051,59 zł
(telefon komórkowy – płatność rozłożona na raty) – 1.020,04 zł
usługi pocztowe za m-c grudzień 2016 r. – 31,55 zł

Po dniu 31 grudnia 2016 r. nie zaistniały znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na sporządzenie sprawozdania

Niniejszym zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok 2016 obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informacji dodatkowej.

Sporządziła : A. Sobolewska

Kierownik Jednostki

D Y R E K T O R
mgr Maria Gajewska



Informacja o sprawach osobowych

Przeciętny stan zatrudnienia za okres od 1 stycznia 2016r do 31 grudnia 2016 r. w przeliczeniu na pełne etaty wynosił 2,5 etatu, przeciętna liczba zatrudnionych osób wynosiła 3 pracowników.

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosił:

- 2 osoby zatrudnione w pełnym wymiarze czasu pracy
- 1 osoba zatrudniona na ½ etatu

DYREKTOR
mgr Maria Gajewska

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2016 r.

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy			poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	01	-	-	A. Kapitał (fundusz) własny	76	2 680,45	405,55
I. Wartości niematerialne i prawne	02	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	793,84	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78		
2. Wartość firmy	04			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		2 680,45
1. Środki trwałe	08			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09			VIII. Zysk (strata) netto	84	3 474,29	3 086,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	141,00	1 051,59
d) środki transportu	12			I. Rezerwy na zobowiązania	87		
e) inne środki trwałe	13			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
2. Środki trwałe w budowie	14			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			- długoterminowa	90		
III. Należności długoterminowe	16			- krótkoterminowa	91		
1. Od jednostek powiązanych	17			3. Pozostałe rezerwy	92		
2. Od pozostałych jednostek	18			- długoterminowe	93		
IV. Inwestycje długoterminowe	19			- krótkoterminowe	94		
1. Nieruchomości	20			II. Zobowiązania długoterminowe	95		
2. Wartości niematerialne i prawne	21			1. Wobec jednostek powiązanych	96		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22			2. Wobec pozostałych jednostek	97		
a) w jednostkach powiązanych	23			a) kredyty i pożyczki	98		
- udziały lub akcje	24			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
- inne papiery wartościowe	25			c) inne zobowiązania finansowe	100		
- udzielone pożyczki	26			d) inne	101		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27			III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	141,00	1 051,59
b) w pozostałych jednostkach	28			1. Wobec jednostek powiązanych	103		
- udziały lub akcje	29			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104		
- inne papiery wartościowe	30			- do 12 miesięcy	105		
- udzielone pożyczki	31			- powyżej 12 miesięcy	106		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32			b) inne	107		
4. Inne inwestycje długoterminowe	33			2. Wobec pozostałych jednostek	108	141,00	1 051,59
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34			a) kredyty i pożyczki	109		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36			c) inne zobowiązania finansowe	111		

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy			poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
0		1	2	0		1	2
B. Aktywa obrotowe	37	2 821,45	646,04	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112	109,50	1 051,59
I. Zapasy	38	-	-	- do 12 miesięcy	113	109,50	485,79
1. Materiały	39			- powyżej 12 miesięcy	114		565,80
2. Półprodukty i produkty w toku	40			e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
3. Produkty gotowe	41			f) zobowiązania weksłowe	116		
4. Towary	42			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117		
5. Zaliczki na dostawy	43			h) z tytułu wynagrodzeń	118		
II. Należności krótkoterminowe	44	-	-	i) inne	119	31,50	
I. Należności od jednostek powiązanych	45	-	-	3. Fundusze specjalne	120		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	121		
- do 12 miesięcy	47			1. Ujemna wartość firmy	122		
- powyżej 12 miesięcy	48			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123		
b) inne	49			- długoterminowe	124		
2. Należności od pozostałych jednostek	50	-	-	- krótkoterminowe	125		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	-	-				
- do 12 miesięcy	52						
- powyżej 12 miesięcy	53						
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54						
c) inne	55						
d) dochodzone na drodze sądowej	56						
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	17,55	8,49				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	17,55	8,49				
a) w jednostkach powiązanych	59	-	-				
- udziały lub akcje	60						
- inne papiery wartościowe	61						
- udzielone pożyczki	62						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63						
b) w pozostałych jednostkach	64	-	-				
- udziały lub akcje	65						
- inne papiery wartościowe	66						
- udzielone pożyczki	67						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68						
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	17,55	8,49				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	17,55	8,49				
- inne środki pieniężne	71						
- inne aktywa pieniężne	72						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	2 803,90	637,55				
Aktywa razem	75	2 821,45	646,04	Pasywa razem	126	2 821,45	646,04

Informacja dodatkowa

Umorzenie środków trwałych - 7.600,01

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 3.171,00

Umorzenie środków trwałych o niskiej wartości - 23.129,56

Wyszaków, dnia 29.03.2017 r.

GLÓWNY SPECJALISTA
DS. FINANSOWO - KSIĘGOWYCH

data i podpis osoby odpowiedzialnej
ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

mgr Maria Gajewska

data i podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2016 r.
(wariant porównawczy)

Treść		Kwota za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	01	364 900,27	356 208,81
- od jednostek powiązanych	02		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	34 900,27	33 208,81
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	04	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06		
V. Dotacje do działalności podstawowej	07	330 000,00	323 000,00
w tym: z budżetu państwa	08		
z budżetu jednostek samorządu terytorialnego	09		
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	10	365 909,60	355 618,98
I. Amortyzacja	11	-	-
II. Zużycie materiałów i energii	12	48 433,39	48 479,98
III. Usługi obce	13	121 602,75	119 066,22
IV. Podatki i opłaty, w tym:	14		
- podatek akcyzowy	15		
V. Wynagrodzenia	16	159 325,35	150 584,62
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17	27 523,78	27 412,85
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18	9 024,33	10 075,31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)	20	1 009,33	589,83
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	21		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	22		
II. Dotacje	23		
III. Inne przychody operacyjne	24		
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	25	2 166,35	2 803,90
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	26		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	27	2 166,35	2 803,90
III. Inne koszty operacyjne	28		
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)	29	3 175,68	3 393,73
G. PRZYCHODY FINANSOWE	30	89,68	80,56
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	31		
- od jednostek powiązanych	32		
II. Odsetki, w tym:	33	89,68	80,56
- od jednostek powiązanych	34		
III. Zysk ze zbycia inwestycji	35		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	36		
V. Inne	37		
H. KOSZTY FINANSOWE	38		
I. Odsetki, w tym:	39		
- dla jednostek powiązanych	40		
II. Strata ze zbycia inwestycji	41		
III. Aktualizacja wartości inwestycji	42		
IV. Inne	43		
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G - H)	44	3 086,00	3 474,29
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)	45		
I. Zyski nadzwyczajne	46		
II. Straty nadzwyczajne	47		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I + J)	48	3 086,00	3 474,29
L. PODATEK DOCHODOWY	49		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	50		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K - L - M)		3 086,00	3 474,29

GLÓWNY SPECJALISTA
DS. FINANSOWO - KSIĘGOWYCH

DYREKTOR

Wyszków, dnia 28.03.2017 r.

miejsce, data

mgr Marta Ciolek-Sobolewska
prowadząca ksiąg rachunkowych

mgr Marta Ciolek-Sobolewska

**POWIATOWY OŚRODEK KULTURY I SPORTU
W WYSZKOWIE
UL. I ARMII WOJSKA POLSKIEGO 89A
NIP: 7621927990
Regon 140727156**

**Zestawienie zmian
w kapitale (funduszu) własnym
za okres
od dnia 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 r.**

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
	1	2
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 680,45	793,84
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	2 680,45	144,33
I.a. błędów	793,84	144,33
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	-	-
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydatki na udziały (emisji akcji)	-	-
.....	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
.....	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	-	-
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	793,84	144,33
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
.....	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
.....	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
.....	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
.....	-	-
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
.....	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
.....	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
.....	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
.....	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 474,29	-
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 474,29	-
.....	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
.....	-	-

b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	-	-
-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		649,51
-		649,51
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	-	-
-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		649,51
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	3 474,29	649,51
8.	Wynik netto	-	3 474,29
a)	zysk netto	3 086,00	3 474,29
b)	strata netto		3 474,29
c)	odpisy z zysku	3 086,00	
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	405,55	2 680,45
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-

Wyszaków, dnia 29.03.2017

GŁÓWNY SPECJALISTA
DS. FINANSOWO - KSIĘGOWYCH

mgr Agnieszka Sobolewska
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR

mgr Maria Gajewska
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)