

Uchwała Nr XVIII/121/12
Rady Gminy Kozy
z dnia 14 czerwca 2012 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Domu Kultury za rok 2011

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /j. t. Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 ze zm./ oraz art. 2, art. 9 i art. 27 ust. 1 i ust. 3, art. 28 ust. 3 i art. 29 ust. 3 pkt.3 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /j. t. Dz. U. z 2001 r. nr 13 poz. 123 ze zm./ oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust.1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /j. t. Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 ze zm./

Rada Gminy Kozy
uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Domu Kultury za 2011 rok, które składa się z:

1. Bilansu uproszczonego, którego suma aktywów i pasywów wynosi 158 460,67
2. Rachunku zysków i strat, w wysokości strata netto 22 656,07
3. Informacji dodatkowej.

Ww. elementy sprawozdania finansowego stanowią załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Źródłem pokrycia straty finansowej w kwocie 22 656,07 za rok 2011 będzie fundusz statutowy.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kozy.

§ 4

Ustawa wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady
Bożena Sadlik
Bożena SADLIK

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
DOMU KULTURY W KOZACH
2011 ROK**

1. Jednostką sprawozdawczą jest Dom Kultury w Kozach, z siedzibą w Kozach, adres: 43-340 Kozy, ul. Krakowska 2.

Domem Kultury zarządza i reprezentuje ją dyrektor Domu Kultury w Kozach.

Dom Kultury jest instytucją kultury, której celem jest tworzenie i upowszechnianie kultury poprzez diagnozowanie, zaspokajanie oraz rozbudzanie potrzeb i zainteresowań kulturalnych poszczególnych środowisk, grup społecznych i osób indywidualnych.

2. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

4. Omówienie stosowanych zasad wyceny (w tym amortyzacji), aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

- 1) środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie netto 88.053,64 zł. Odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) środków trwałych dokonuje się według ustalonego przez jednostkę i wprowadzonego do stosowania planu amortyzacji, określającego roczne stawki odpisów od poszczególnych środków trwałych, z zastosowaniem podziału na miesiące, na zasadzie systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego, na przewidywany okres jego eksploatacji, a więc metodą liniową
- 2) Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych o niskiej wartości początkowej (do 3 500,00 zł włącznie) dokonuje się metodą uproszczoną:
 - środki trwałe (maszyny i komputery) o wartości powyżej 1.000,00 zł ale niższej niż 3.500,00 zostają zaliczone do środków trwałych i odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jak od środków trwałych o wartości powyżej 3.500,00 zł.
 - przedmioty pozostałe (np. meble, wyposażenie) o wartości niższej niż 3.500,00zł zostają zaliczone do środków trwałych i jednocześnie w miesiącu oddania ich do użytkowania nastąpi ich odpisanie jednorazowo w koszty.
 - pozostałe małowartościowe przedmioty zostają w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania odpisane w koszty zużycia materiałów.Podstawą przyjęcia środka trwałego do użytkowania jest faktura.
- 3) przedmioty o wartości powyżej 3 500,00 zł są zaliczane do środków trwałych i jednocześnie poczynając od miesiąca następującego po miesiącu oddania ich do użytkowania, rozpocznie się ich amortyzacja.
Podstawą przyjęcia środka trwałego do użytkowania jest faktura.
- 4) zapasy ujmowane są według cen zakupu,
- 5) należności wykazywane są w kwocie wymagającej zapłatę,

- 6) krajowe środki pieniężne ujmowane są w wartości nominalnej,
 - 7) fundusz statutowy - w wartości nominalnej wynikającej z ksiąg rachunkowych,
 - 8) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
 - 9) do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj na dzień 31.12.2011r. w formie uproszczonej przewidzianej w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości , w art.50 ust.2.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

1. Bilansu
2. Rachunku zysków i strat
3. Informacji dodatkowej

30.03.2012r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Pieczonka
mgr Anna Pieczonka

DYREKTOR
Domu Kultury w Kossach
Marek Małecki
mgr Marek Małecki

BILANS UPROSZCZONY ZA ROK 2011
DOM KULTURY W KOZACH

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
„A” AKTYWA TRWAŁE	95.624,39	88.053,64	„A” FUNDUSZE WŁASNE	167.548,65	144.130,58
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz statutowy	183.345,33	166.786,65
II Rzeczowe aktywa trwałe	95.624,39	88.053,64	II. Wynik finansowy netto za rok obrotowy (zysk + / strata -)	-15.796,68	-22.656,07
„B” AKTYWA OBROTOWE	85.927,23	70.407,03	„B” ZOBOWIĄZANI A I REZERWY NA ZOBOWIĄZANI A	14.002,97	14.330,09
I. Zapasy	15.536,25	18.676,18	I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
II. Należności krótkoterminowe	275,00	814,32	II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	69.261,49	50.013,65	III. Zobowiązania krótkoterminowe	14.002,97	14.330,09
IV. Krótkoterminowe rozliczenia miedzyokresowe	854,49	902,88	IV. Rozliczenia miedzyokresowe	-	-
AKTYWA RAZEM	181.551,62	158.460,67	PASYWA RAZEM	181.551,62	158.460,67

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Pieczonka
Pieczonka

(imię i nazwisko oraz podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

30.03.2012r

DYREKTOR
Domu Kultury w Kozach

Marek Malecki
mgr...Marek...Malecki

(imię i nazwisko oraz podpis kierownika
jednostki organizacyjnej)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2011 R.
DOM KULTURY W KOZACH

			Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok bieżący
A		PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	521.156,64	619.494,86
	I	Składki brutto określone statutem	-	
	II	Inne przychody określone statutem oraz dotacje i subwencje.	521.156,64	619.494,86
B		KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH	304.795,91	398.943,29
C		WYNIK NA DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWĄ (ZYSK + / STRATA -)	216.360,73	220.551,57
D		KOSZTY ADMINISTRACYJNE	237.127,31	273.990,95
	1	Zużycie materiałów i energii	89.685,37	90.160,80
	2	Usługi obce	1.5815,78	23.639,89
	3	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	121.077,61	144.213,70
	4	Amortyzacja	3.914,49	9477,25
	5	Pozostałe koszty	6.630,06	6.499,31
E		POZOSTAŁE PRZYCHODY (nie wymienione w poz. A i G)	19.685,03	47.360,70
F		POZOSTAŁE KOSZTY (nie wymienione w poz. B,D,H,)	16.654,61	17.048,29
G		PRZYCHODY FINANSOWE	1939,48	470,90
H		KOSZTY FINANSOWE	-	-
I		(ZYSK + / STRATA -) NA CAŁOKSZTAŁCIE DZIAŁALNOŚCI (C-D+E-F+G-H),	-15.796,68	-22.656,07
J		ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE:	-	-
	I	Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia	-	-
	II	Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna	-	-
K		ZYSK + / STRATA - NETTO (I+J)	- 15.796,68	-22.656,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Pieczonka
mgr Anna Pieczonka

(imię i nazwisko oraz podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

30.03.2012r.

DYREKTOR
Domu Kultury w Kozach
Marek Małecki
mgr Marek Małecki

(imię i nazwisko oraz podpis kierownika
jednostki organizacyjnej)

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2011R.
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

DOM KULTURY W KOZACH

I.

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego — podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

a) środki trwałe- wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie Wartości początkowej z tytułu: -inwestycji -aktualizacji -inne	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1. Środki trwałe	98.543,54	1.906,50	-	100.450,04
2. Pozostałe środki trwałe	281.326,44	47.321,53	20.946,42	307.701,55
Razem	379.869,98	49.228,03	20.946,42	408.151,59

b) umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie Według pozycji Bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie Umorzeń dotychczasowych - tytułu aktualizacji - inwestycji - pozostałych	Zmniejszenie Umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
1. Środki trwałe	39.764,19	9.477,25	-	49.241,44
2. Pozostałe środki trwałe	244.481,40	47.321,53	20.946,42	270.856,51
Razem	284.245,59	56.798,78	20.946,42	320.097,95

c) wartości niematerialne i prawne-wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie Wartości początkowej z tytułu: -inwestycji -aktualizacji –inne	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1 Wartości niematerialne i prawne	2.843,60	-	-	2.843,60
Razem	2.843,60	-	-	2.843,60

d) wartości niematerialne i prawne – umorzenie

Wyszczególnienie Według pozycji Bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie Umorzeń dotychczasowych - tytułu aktualizacji - inwestycji - pozostałych	Zmniejszenie umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
1 Wartości niematerialne i prawne	2843,60	-	-	2843,60
Razem	2843,60	-	-	2843,60

2) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wyszczególnienie:	Kwota
1.Stan funduszu na początek roku:	183.345,33
2.Zmniejszenie funduszu	16.558,68
- strata roku 2010	15.796,68
- przekazane darowizny	762,00
3.Zwiększenie funduszu w ciągu roku	-
4. Stan funduszu na koniec roku:	166.786,65

3) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Wyższe koszty nad przychodami spowodowały powstanie straty.

Stratą z 2011 rok proponuje się obciążyć w całości koszty działalności bieżącej.

4) podział zobowiązań_ długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku:

-zobowiązania z tytułu dostaw –3.079,18 zł

-zobowiązania bieżące publiczno – prawne – 11.250,91 zł

b) powyżej 1 roku do 3 lat:

-brak

c) powyżej 3 do 5 lat:

-brak

d) powyżej 5 lat:

-brak

5) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń między okresowych

- prenumerata czasopism na rok 2012 w kwocie 902,88 zł

6) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Dom Kultury nie udzielała żadnych gwarancji ani poręczeń.

7) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,

Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem oraz dotacje.

8) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Dom Kultury w Kozach sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantcie porównawczym.

9). Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią, w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny;

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych

10) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe, **przeciętne zatrudnienie w 2011 roku wynosiło 6,37 osoby w przeliczeniu na pełne etaty, w tym:**

Dyrektor : 1 etat

Księgowość: 0,87 etatu

Instruktorzy: 3,5 etatu

sprzątaczką: 1 etat

11) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuacji majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

W 2011 roku nie wprowadzono zmian zasad rachunkowości .

12) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Nie wprowadzono istotnych zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego w porównaniu z rokiem 2010.

II.

Dane uzupełniające

1) Struktura zrealizowanych przychodów wg ich źródeł, w tym określonych statutem:

	Kwota w zł	% w strukturze
Przychody razem:	667.326,46	100
Z tego:		
a) przychody działalności statutowej	619.494,86	92,83
b) pozostałe przychody	47.831,60	7,17

2). Struktura kosztów działalności statutowej określonych statutem oraz kosztów administracyjnych:

	Kwota w zł	% w strukturze
Koszty razem:	689.982,53	100
Z tego:		
a) koszty realizacji zadań statutowych	398.943,29	57,82
b) koszty pozostałych działań związanych z działalnością statutową	273.990,95	39,71
c) pozostałe koszty	17.048,29	2,47

3) Tendencje zmian w przychodach i kosztach Domu Kultury w porównaniu z rokiem 2010.

Przychody - wzrost o 22,95 %
Koszty - wzrost o 23,52 %

Całość dotacji otrzymanej w 2011 roku na działalność statutową z Gminy Kozy została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

Wyższe koszty nad przychodami spowodowały powstanie straty.

Stratę z 2011 roku proponuje się obciążyć w całości koszty działalności bieżącej roku 2012r.

30.03 2012r

DYREKTOR
Domu Kultury w Kozach

mgr Marek Małcki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Pieczonka