

Uchwała Nr XXX/207/13
Rady Gminy Kozy
z dnia 20 czerwca 2013 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Domu Kultury za rok 2012

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594) 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 (t.j. Dz. U. z 2012 r. poz. 406) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust.1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 ze zm.)

Rada Gminy
uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Domu Kultury za 2012 rok, które składa się z:

1. Bilansu uproszczonego, którego suma aktywów i pasywów wynosi 191 260,33
2. Rachunku zysków i strat, w wysokości zysk netto 28 776,00
3. Informacji dodatkowej.

Ww. elementy sprawozdania finansowego stanowią załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Zysk finansowy w kwocie 28 776,00 za rok 2012 będzie przeznaczony na 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
2012 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 2012 roku do 31 grudnia 2012 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 86.362,41 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 3.500,00 zł 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 31.12.2012r. w formie uproszczonej przewidzianej w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości , w art.50 ust.2.

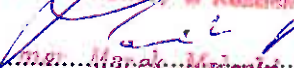
Sprawozdanie finansowe składa się z:

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

Kozy, dnia 29.03.2013r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Pieczonka

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

DYREKTOR
Domu Kultury w Kozersku

mgr Marek Majcen

.....
(imię i nazwisko oraz podpis kierownika
jednostki organizacyjnej)

BILANS UPROSZCZONY ZA ROK 2012
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	88.053,64	86.362,41	„A” FUNDUSZE WŁASNE	144.130,58	172.906,58
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz statutowy	166.786,65	144.130,58
II Rzeczowe aktywa trwałe	88.053,64	86.362,41	II. Wynik finansowy netto za rok obrotowy (zysk + / strata -)	-22.656,07	28.776,00
„B” AKTYWA OBROTOWE	70.407,03	104.897,92	„B” ZOBOWIĄZANI A I REZERWY NA ZOBOWIĄZANI A	14.330,09	18.353,75
I. Zapasy	18.676,18	18.003,70	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	814,32	827,61	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	50.013,65	85.262,39	III. Zobowiązania krótkoterminowe	14.330,09	18.353,75
IV. Krótkoterminowe rozliczenia miedzyokresowe	902,88	804,22	IV. Rozliczenia miedzyokresowe	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	158.460,67	191.260,33	PASYWA RAZEM	158.460,67	191.260,33

Kozy, dnia 29.03.2013r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Pieczonka
mgr Anna Pieczonka

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

DIREKTOR
Domu Kultury w Kozach
Marcel Mulecki
mgr Marcel Mulecki

(imię i nazwisko oraz podpis kierownika
jednostki organizacyjnej)

DOM KULTURY

13-340 KOZY

tel. 817-42-92

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2012 R. DOM KULTURY W KOZACH

			Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok bieżący
A		PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	619.494,86	789.120,23
	I	Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
	II	Inne przychody określone statutem oraz dotacje i subwencje.	619.494,86	789.120,83
B		KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH	398.943,29	526.696,33
C		WYNIK NA DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWĄ (ZYSK + / STRATA -)	220.551,57	262,423,90
D		KOSZTY ADMINISTRACYJNE	273.990,95	281.518,01
	1	Zużycie materiałów i energii	90.160,80	79.308,12
	2	Usługi obce	23.639,89	25.478,64
	3	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	144.213,70	161.533,90
	4	Amortyzacja	9477,25	6.416,23
	5	Pozostałe koszty	6.499,31	8.781,12
E		POZOSTAŁE PRZYCHODY (nie wymienione w poz. A i G)	47.360,70	69.582,58
F		POZOSTAŁE KOSZTY (nie wymienione w poz. B,D,H,)	17.048,29	21.712,47
G		PRZYCHODY FINANSOWE	470,90	0,00
H		KOSZTY FINANSOWE	0,00	0,00
I		(ZYSK + / STRATA -) NA CAŁOKSZTAŁCIE DZIAŁALNOSCI (C-D+E-F+G-H),	-22.656,07	28.776,00
J		ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE:	-	-
	I	Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia	-	-
	II	Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna	-	-
K		ZYSK + / STRATA - NETTO (I+J)	-22.656,07	28.776,00

Kozy, dnia 29.03.2013r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Anna Pieczonka

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

DIREKTOR
Domu Kultury w Kozach

Marek Mielnik

(imię i nazwisko oraz podpis kierownika
jednostki organizacyjnej)

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2012R. (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	100.450,04	4.725,00	-	105.175,04
2. Pozostałe środki trwałe	307.701,55	9.771,54	-	317.473,09
Razem	408.151,59	14.496,54	-	422.648,13

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	49.241,44	6.416,23	-	55.657,67
2. Pozostałe środki trwałe	270.856,51	9.771,54	-	280.628,05
Razem	320.097,95	16.187,77	-	336.285,72

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
I 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
I 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:	166.786,65
2.Zmniejszenie funduszu - strata roku 2011	22.656,07
3.Zwiększenie funduszu w ciągu roku	-
4. Stan funduszu na koniec roku:	144.130,58

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 2012 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 2012 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 2011.

II.

Dane uzupełniające

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

	Kwota w zł	% w strukturze
Przychody razem:	858.702,81	100,00
Z tego:		
a) przychody działalności statutowej	789.120,23	91,90
b) pozostałe przychody	69.582,58	8,10

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

	Kwota w zł	% w strukturze
Koszty razem:	829.926,81	100,00
Z tego:		
a) koszty realizacji zadań statutowych	526.696,33	63,46
b) koszty pozostałych działań związanych z okolo statutowa działalnością	281.518,01	33,92
c) pozostałe koszty	21.712,47	2,62

3) Tendencje zmian w przychodach i kosztach Domu Kultury w porównaniu z rokiem 2011.

Przychody - wzrost o	28,68 %
Koszty - wzrost o	20,28 %

Całość dotacji otrzymanej w 2012 roku na działalność statutową z Gminy Kozy została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

Wyższe przychody nad kosztami spowodowały powstanie zysku, który proponuje się przeznaczyć na działalność statutową Domu Kultury (fundusz statutowy).

Zysk brutto jest równoważny z zyskiem netto, ponieważ zgodnie z art.17.ust.1 pkt.4 Ustawy z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Nr 54poz.654 z 2000r. z późn. zm.) zysk brutto nie jest obciążony podatkiem dochodowym od osób prawnych, ponieważ wolne od podatku są dochody podatników których celem statutowym jest m.in. działalność kulturalna.

Warunkiem tego zwolnienia z podatku jest przeznaczenie, jak proponujemy, osiągniętych dochodów na cele statutowe.

Kozy, dnia 29.03.2013r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Anna Pieczonka

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

DYREKTOR
Domu Kultury w Kozach


mgr Marek Kłajczyk

.....
(imię i nazwisko oraz podpis kierownika
jednostki organizacyjnej)