

Uchwała Nr XLI/286 /13
Rady Gminy Kozy
z dnia 5 czerwca 2014 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Domu Kultury za rok 2013

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j. t. Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zm.) oraz art. 2, art. 9 i art. 27 ust. 1 i ust. 3, art. 28 ust. 3 i art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2012 r. poz. 406 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 2013 r. poz. 330 ze zm.)

Rada Gminy
uchwala, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Domu Kultury za 2013 rok, które składa się z:

1. Bilansu uproszczonego, którego suma aktywów i pasywów wynosi 205 997,34 zł
2. Rachunku zysków i strat, w wysokości zysk netto 15 572,33,00 zł
3. Informacji dodatkowej.

Ww. elementy sprawozdania finansowego stanowią załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Zysk finansowy w kwocie 15 572,00 zł za rok 2013 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

DOM KULTURY W KOZACH

43-340 Kozy
ul. Krakowska 2. tel. 33 8174 232
NIP 937-15-51-905 REGON 072347070

Załącznik do Uchwały nr XLI/286/14
Rady Gminy Kozy z dnia 5 czerwca 2014r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DOMU KULTURY W KOZACH 2013 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 2013 roku do 31 grudnia 2013 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 89.052,93 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 31.12.2013r. 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 31.03.2014r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

DYREKTOR
Dому Kultury w Kozuch

.....
mgr Marek Małecki

(imię i nazwisko oraz podpis kierownika
jednostki organizacyjnej)

BILANS UPROSZCZONY ZA ROK 2013
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	86.362,41	90.733,51	„A” FUNDUSZE WŁASNE	172.906,58	188.478,91
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	1.680,58	I. Fundusz statutowy	144.130,58	172.906,58
II Rzeczowe aktywa trwałe	86.362,41	89.052,93	II. Wynik finansowy netto za rok obrotowy (zysk + / strata -)	28.776,00	15.572,33
„B” AKTYWA OBROTOWE	104.897,92	115.263,83	„B” ZOBOWIĄZANI A I REZERWY NA ZOBOWIĄZANI A	18.353,75	17.518,43
I. Zapasy	18.003,70	9.627,04	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	827,61	3.060,24	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	85.262,39	92.589,30	III. Zobowiązania krótkoterminowe	18.353,75	17.518,43
IV. Krótkoterminowe rozliczenia miedzyokresowe	804,22	9.987,25	IV. Rozliczenia miedzyokresowe	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	191.260,33	205.997,34	PASYWA RAZEM	191.260,33	205.997,34

Kozy, dnia 31.03.2014r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Pieczonka

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

DYREKTOR
Domu Kultury w Kozach
mgr Marek Małecki

(imię i nazwisko oraz podpis kierownika
jednostki organizacyjnej)

DOM KULTURY W KOZACH

43-340 Kozły

ul. Krakowska 2, tel. 33 8174 232

K.P. 937-15-51-905 REGON 147479700

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2013 R.

DOM KULTURY W KOZACH

		Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok bieżący
A	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI	789.120,23	715.044,88
	STATUTOWEJ		
I	Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
II	Inne przychody określone statutem oraz dotacje i subwencje.	789.120,23	715.044,78
B	KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ	526.696,33	402.684,29
	STATUTOWYCH		
C	WYNIK NA DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWĄ	262.423,90	312.360,59
	(ZYSK + / STRATA -)		
D	KOSZTY ADMINISTRACYJNE	281.518,01	339.163,37
	1 Zużycie materiałów i energii	79.308,12	87.195,82
	2 Usługi obce	25.478,64	33.726,40
	3 Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	161.533,90	199.921,90
	4 Amortyzacja	6.416,23	8.797,40
	5 Pozostałe koszty	8.781,12	9.521,85
E	POZOSTAŁE PRZYCHODY	69.582,58	64.913,16
	(nie wymienione w poz. A i G)		
F	POZOSTAŁE KOSZTY (nie wymienione w poz. B,D,H)	21.712,47	22.696,33
G	PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	158,28
H	KOSZTY FINANSOWE	0,00	0,00
I	(ZYSK + / STRATA -) NA CAŁOKSZTAŁCIE	28.776,00	15.572,33
J	DZIAŁALNOŚCI (C-D+E-F+G-H),		
	ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE:	-	-
I	Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia	-	-
II	Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna	-	-
K	ZYSK + / STRATA - NETTO (I+J)	28.776,00	15.572,33

Kozły, dnia 31.03.2014r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Pieczonka

(imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DIREKTOR

Domu Kultury w Kozach

mgr Marek Mańkiewicz

(imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki organizacyjnej)

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2013R.
(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	105.175,04	11.000,01	-	116.175,05
2. Pozostałe środki trwałe	317.473,09	21.420,16	-	338.893,25
Razem	422.648,13	32.420,17	-	455.068,30

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	55.657,67	8.309,49	-	63.967,16
2. Pozostałe środki trwałe	280.628,05	21.420,16	-	302.048,21
Razem	336.285,72	29.726,65	-	366.015,37

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	2.168,49	-	5.012,09
Razem	2.843,60	2.168,49	-	5.012,09

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	487,91	-	3.331,51
Razem	2843,60	487,91	-	3.331,51

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:	144.130,58
2.Zmniejszenie funduszu	-
3.Zwiększenie funduszu w ciągu roku - zysk roku 2012	28.776,00
4. Stan funduszu na koniec roku:	172.906,58

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

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.

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

a) do 1 roku:

-zobowiązania z tytułu dostaw –4.037,60 zł

-zobowiązania bieżące publiczno – prawne – 13.480,83 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 2014 w kwocie 683,25 oraz ubezpieczenie majątkowe budynku przy ul. Krakowskiej 5 w kwocie 9.304,00 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 2013 roku wynosiło 7,24 osoby w przeliczeniu na pełne etaty, w tym:**

Dyrektor : 1 etat

Księgowość: 0,87 etatu

Instruktorzy: 4,37 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 majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

W 2013 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 2012.

II.

Dane uzupełniające

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

	Kwota w zł	% w strukturze
Przychody razem:	780.116,32	100,00
Z tego:		
a) przychody działalności statutowej	715.044,88	91,66
b) pozostałe przychody	65.071,44	8,34

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

	Kwota w zł	% w strukturze
Koszty razem:	764.453,99	100,00
Z tego:		
a) koszty realizacji zadań statutowych	402.684,29	52,66
b) koszty pozostałych działań związanych z działalnością statutową	339.163,37	44,37
c) pozostałe koszty	22.696,33	2,97

3) Tendencje zmian w przychodach i kosztach Domu Kultury w porównaniu z rokiem 2012.

Przychody - spadek o 9,04 %
Koszty - spadek o 7,84 %

Całość dotacji otrzymanej w 2013 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.

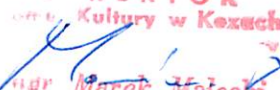
Warunkiem tego zwolnienia z podatku jest przeznaczenie, jak proponujemy, osiągniętych dochodów na cele statutowe.

Kozy, dnia 31.03.2014r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Pieczonka

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

REKTOR
Domu Kultury w Kozach

mgr Marek Małecki

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

Przewodnicząca Rady

Bożena SADLIK