

**UCHWAŁA NR VI/34/15
RADY GMINY KOZY**

z dnia 29 kwietnia 2015 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Domu Kultury za rok 2014

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 ust. 4 pkt. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j. t. 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 2014 rok, które składa się z:

1. Bilansu uproszczonego, którego suma aktywów i pasywów wynosi 200 533,34 zł.
2. Rachunku zysków i strat, w wysokości straty netto 15 289,39 zł.
3. Informacji dodatkowej.

Wyżej wymienione elementy sprawozdania finansowego stanowią załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Źródłem pokrycia straty finansowej w kwocie 15 289,39 zł za rok 2014 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 2014 ROK

1. **Nazwa firmy i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.**
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.
Dom Kultury w Kozach jest instytucją kultury posiadającą osobowość prawną na podstawie wpisu do rejestru instytucji kultury .
2. **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.**
Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.
3. **Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.**
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
4. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**
Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.
Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco:
 - środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie netto 109.196,70 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
 - 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 2000,00 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 używania 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.

- 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.
- zapasy ujmowane są według cen zakupu,
- należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).
- środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej
- krajowe środki pieniężne ujmowane są w wartości nominalnej,
- Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.
- zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty
- przychody jednostki: Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane nieodpłatnie składniki majątkowe, kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje, subwencje

Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj. na dzień 31.12.2014r. 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 31.03.2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Pieczonka

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

KIEROWNIK
Ośrodka Kultury w Koszach

mgr Marek Kozłowski

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

BILANS UPROSZCZONY ZA ROK 2014
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	90.733,51	113.310,34	„A” FUNDUSZE WŁASNE	188.478,91	173.189,52
I. Wartości niematerialne i prawne	1.680,58	4.113,64	I. Fundusz statutowy	172.906,58	188.478,91
II Rzeczowe aktywa trwałe	89.052,93	109.196,70	II. Wynik finansowy netto za rok obrotowy (zysk + / strata -)	15.572,33	-15.289,39
„B” AKTYWA OBROTOWE	115.263,83	87.223,00	„B” ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	17.518,43	27.343,82
I. Zapasy	9.627,04	5842,29	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	3.060,24	1023,96	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	92.589,30	71.319,75	III. Zobowiązania krótkoterminowe	17.518,43	27.343,82
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9.987,25	9037,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	205.997,34	200.533,34	PASYWA RAZEM	205.997,34	200.533,34

Kozy, dnia 31.03.2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Pieczonka
Anna Pieczonka

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

DIREKTOR
Dom Kultury w Kozach
Włodzisław Kołacki
Włodzisław Kołacki

(imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki organizacyjnej)

DOM KULTURY W KOZACH RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2014 R.
DOM KULTURY W KOZACH

43-340 Kozy
 ul. Krakowska 2, tel. 33 33 33 33
 NIP 937-15-51-905 REGON 141234567

	za rok 2013r	za rok 2014r
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	699.799,27	1.079.435,35
I. Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów i usług	124.799,27	89.435,35
II. Dotacje do działalności podstawowej (w tym od organizatora)	575.000,00	990.000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	764.543,89	1.150.181,78
I. Amortyzacja	8.797,40	15.969,32
II. Zużycie materiałów i energii	161.792,45	245.142,44
III. Usługi obce	166.620,97	213.522,32
IV. Podatki i opłaty	7.597,66	6.833,40
V. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	399.398,28	629.241,11
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	13.100,75	22.294,27
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6.111,38	16167,52
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1125,00	1011,40
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-64.744,62	-70.746,43
D. Pozostałe przychody operacyjne	80.158,67	55.034,18
I. Dotacje	73.058,01	53.681,13
II. Inne przychody operacyjne	7.100,66	1.353,05
E. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	15.414,05	-15.712,23
G. Przychody finansowe	158,28	422,86
H. Koszty finansowe		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	15.572,33	-15.289,39
J. Wynik wydarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
K. Zysk (strata) brutto (I + J)	15.572,33	-15.289,39
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	15.572,33	-15.289,39

Kozy, dnia 31.03.2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Pieczonka

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

KIEROWNIK

mgr Marek Wołoski

(imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki organizacyjnej)

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2014R.

(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	116.175,05	34.962,55	10.368,00	140.769,60
2. Pozostałe środki trwałe	338.893,25	47.230,71	36.764,99	349.358,97
Razem	455.068,30	82.193,26	47.132,99	490.128,57

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	63.967,16	14.818,78	10.380,00	68.417,94
2. Pozostałe środki trwałe	302.048,21	47.230,71	36.764,99	312.513,93
Razem	366.015,37	62.049,49	47.132,99	380.931,87

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	5.012,09	3.083,61	-	8.095,70
Razem	5.012,09	3.083,61	-	8.095,70

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	3.331,51	650,55	-	3.982,06
Razem	3.331,51	650,55	-	3,982,06

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3) Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

6) 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:	172.906,58
2.Zmniejszenie funduszu	-
3.Zwiększenie funduszu w ciągu roku - zysk roku 2013	15.572,33
4. Stan funduszu na koniec roku:	188.478,91

7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Strata w kwocie : - 15.289,39 zł

a) z funduszu jednostki: - 15.289,39 zł

8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku:

-zobowiązania z tytułu dostaw –3.846,40 zł

-zobowiązania bieżące publicznie – prawne – 23.497,42 zł

b) powyżej 1 roku do 3 lat:

-brak

c) powyżej 3 do 5 lat:

-brak

d) powyżej 5 lat:

-brak

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń między okresowych.

- prenumerata czasopism na rok 2015 w kwocie 763,00zł oraz ubezpieczenie majątkowe na rok 2015 budynku przy ul. Krakowskiej 5 w kwocie 8.274,00 zł

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

14) Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku, gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany 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.

16) 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 2014 roku nie wprowadzono zmian zasad rachunkowości .

17) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W związku ze zmianą prezentacji wyniku finansowego przedstawiono przekształcony rachunek zysków strat za rok 2013 w celu porównywalności z rokiem 2014.

Przeniesiono koszty z grupy B- „Koszty działalności statutowej” oraz z grupy „F” – „Koszt własny sprzedaży towarów i usług” do grupy obecnej B- „Koszty działalności operacyjnej”.

Powyższe zmiany nie wpłynęły na wynik finansowy jednostki ogółem.

18) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

19) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

II.

1) 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.

Dom Kultury w Kozach osiąga dochody na terytorium Polski.

Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	77.845,35
Dochody z zajęć prowadzonych odpłatnie	11.590,00
Dotacja na działalność statutową	990.000,00
Dotacja celowa od organizatora	31.112,55
Dotacja na realizację projektów dofinansowanych ze środków UE	22.568,58
Pozostałe przychody	1775,91

2) Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Koszty rodzajowe działalności Domu Kultury w Kozach za 2014 rok w zł:

Amortyzacja	15.969,32
Zużycie materiałów i energii	246.153,84
Usługi obce	213.522,32
Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	629.241,11
Świadczenia na rzecz pracowników	22.294,27
Podatki i opłaty	8.833,40
Pozostałe koszty rodzajowe	16167,52

3) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2014 roku
Dyrektor i księgowość, administracja	3,76
Personel pomocniczy (pracownicy gospodarczy, rzemieślnicy)	3,38
Instruktorzy (pracownicy merytoryczni)	5,5
OGÓŁEM	12,64

Kozy, dnia 31.03.2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Pieczonka

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

DYREKTOR
Domu Kultury w Kozach
mgr Marek Melecki

(imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki organizacyjnej)

Przewodnicząca Rady
Bożena Sadlik
Bożena SADLIK