

**UCHWAŁA NR XVI/.../16
RADY GMINY KOZY**

z dnia 19 maja 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Domu Kultury za rok 2015

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446) 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.) w związku z § 11 ust. 5 Statutu Domu Kultury w Kozach stanowiącego załącznik nr 1 do Uchwały Nr XIII/89/2000 Rady Gminy Kozy z dnia 16 czerwca 2000 r. w sprawie nadania statutów Domowi Kultury w Kozach oraz Gminnej Bibliotece Publicznej w Kozach

**Rada Gminy
uchwała, co następuje:**

- § 1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Domu Kultury za 2015 rok, które składa się z:
- 1) bilansu uproszczonego, którego suma aktywów i pasywów wynosi 206 942,28 zł,
 - 2) rachunku zysków i strat, w wysokości zysk netto 9 243,74 zł,
 - 3) informacji dodatkowej.

Wyżej wymienione elementy sprawozdania finansowego stanowią załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kozy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY

Magdalena Alicja Kubica
KtB 410

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DOMU KULTURY W KOZACH 2015 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 2015 roku do 31 grudnia 2015 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 109.312,50 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 pozostałych 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 31.12.2015r. 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 30.03.2016r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Pieczonka

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

DYREKTOR
Domu Kultury w Kozach

mgr Marek Malecki

(imię i nazwisko oraz podpis kierownika
jednostki organizacyjnej)

BILANS UPROSZCZONY ZA ROK 2015
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	113.310,34	111.850,51	„A” FUNDUSZE WŁASNE	173.189,52	182.433,26
I. Wartości niematerialne i prawne	4.113,64	2.538,01	I. Fundusz statutowy	188.478,91	173.189,52
II Rzeczowe aktywa trwałe	109.196,70	109.312,50	II. Wynik finansowy netto za rok obrotowy (zysk + / strata -)	-15.289,39	9.243,74
„B” AKTYWA OBROTOWE	87.223,00	95.091,77	„B” ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	27.343,82	24.509,02
I. Zapasy	5842,29	4.301,69	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1023,96	1073,96	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	71.319,75	78.580,12	III. Zobowiązania krótkoterminowe	27.343,82	24.509,02
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9037,00	11.136,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	200.533,34	206.942,28	PASYWA RAZEM	200.533,34	206.942,28

Kozy, dnia 30.03.2016r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Pieczonka

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

DYREKTOR
Domu Kultury w Kozach
mgr Marek Malecki

(imię i nazwisko oraz podpis kierownika jednostki organizacyjnej)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2015 R.
DOM KULTURY W KOZACH

	za rok 2014r	za rok 2015r
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1.079.435,35	1.090.510,47
I. Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów i usług	89.435,35	130.510,47
II. Dotacje do działalności podstawowej (w tym od organizatora)	990.000,00	960.000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1.150.181,78	1.185.214,52
I. Amortyzacja	15.969,32	18.064,83
II. Zużycie materiałów i energii	245.142,44	233.680,48
III. Usługi obce	213.522,32	201.944,20
IV. Podatki i opłaty	6.833,40	8.415,18
V. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	629.241,11	686.638,65
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	22.294,27	21.589,19
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16167,52	14.881,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1011,40	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-70.746,43	-94.704,05
D. Pozostałe przychody operacyjne	55.034,18	103.878,77
I. Dotacje	53.681,13	94.602,66
II. Inne przychody operacyjne	1.353,05	9.276,11
E. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-15.712,23	9.174,72
G. Przychody finansowe	422,86	69,02
H. Koszty finansowe		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-15.289,39	9.243,74
J. Wynik wydarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
K. Zysk (strata) brutto (I + J)	-15.289,39	9.243,74
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-15.289,39	9.243,74

Kozy, dnia 30.03.2016r.

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)

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2015R.

(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	140.769,60	16.605,00	-	157.374,60
2. Pozostałe środki trwałe	349.358,97	18.384,57	2.650,00	365.093,54
Razem	490.128,57	34.989,57	2.650,00	522.468,14

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	68.417,94	16.489,20	-	84.907,14
2. Pozostałe środki trwałe	312.513,93	18.384,57	2.650,00	328.248,50
Razem	380.931,87	34.873,77	2.650,00	413.155,64

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	8.095,70	-	-	8.095,70
Razem	8.095,70	-	-	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	3.982,06	1.575,63	-	5.557,69
Razem	3.982,06	1.573,63	-	5.557,69

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

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:	188.478,91
2.Zmniejszenie funduszu - strata roku 2014	15.289,39
3.Zwiększenie funduszu w ciągu roku	
4. Stan funduszu na koniec roku:	173.189,52

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

Zysk w kwocie : 9.243,74 zł

a) na fundusz jednostki: 9.243,74 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 –2.361,20 zł

-zobowiązania bieżące publicznie – prawne – 22.147,82 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.

- ubezpieczenie majątkowe na rok 2016 budynku przy ul. Krakowskiej 2 oraz przy ul. Krakowskiej 5 w kwocie 11.136,00 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 2015 roku nie wprowadzono zmian zasad rachunkowości .

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

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

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	119.028,47
Dochody z zajęć prowadzonych odpłatnie	11.482,00
Dotacja na działalność statutową	960.000,00
Dotacja celowa od organizatora	16.605,00
Rozliczenie dotacji z realizacją projektów dofinansowanych ze środków UE	50.000,00
Dotacje na realizację projektów dofinansowanych z budżetu państwa	27.997,66
Pozostałe przychody	9.345,13

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

Koszty rodzajowe działalności Domu Kultury w Kozach za 2015 rok w zł:

Amortyzacja	18.064,83
Zużycie materiałów i energii	233.680,48
Usługi obce	201.944,20
Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	686.638,65
Świadczenia na rzecz pracowników	21.589,19
Podatki i opłaty	8.415,18
Pozostałe koszty rodzajowe	14.881,99

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2015 roku
Dyrektor i księgowość, administracja	3,76
Personel pomocniczy (pracownicy gospodarczy, rzemieślnicy)	3,38
Instruktorzy, Organizator (pracownicy merytoryczni)	5,5
OGÓŁEM	12,89

Kozy, dnia 30.03.2016r.

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)

UZASADNIENIE

Rada Gminy Kozy, jako organ zatwierdzający w oparciu o przepisy ustawy o samorządzie gminnym oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt. 7 ustawy o rachunkowości, corocznie zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury za ubiegły rok w terminie nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym w celu dopełnienia obowiązku Wójt gminy przedkłada projekt uchwały.