

**UCHWAŁA NR XVI/130/16
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
uchwala, 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.

Przewodnicząca Rady
Bożena Sadlik
Bożena SADLIK

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 Koźrach

mgr Marek Malecki

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

DOM KULTURY W KOZACH

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

**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 miedzyokresowe | 9037,00 | 11.136,00 | IV. Rozliczenia miedzyokresowe | 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 Melecki

(imię i nazwisko oraz podpis kierownika
jednostki organizacyjnej)

| | 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 Malecki(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 realizację 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.

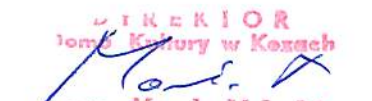
| Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie w 2015 roku |
|--|--|
| Dyrektor i księgowość, administracja | 3,76 |
| Personel pomocniczy (pracownicy gospodarczy, rzemieślnicy) | 3,38 |
| Instruktorzy, Organizator (pracownicy merytoryczni) | 5,5 |
| OGÓŁEM | 12,89 |

Kozy, dnia 30.03.2016r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Pieczonka

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

DIREKTOR
Domu Kultury w Kozach

mgr Marek Małecki
(imię i nazwisko oraz podpis kierownika
jednostki organizacyjnej)

Przewodnicząca Rady

Bożena SADLIK