

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
DOMU KULTURY W KOZACH
2006 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 2006 roku do 31 grudnia 2006 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 27.113,64 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 31.12.2006r. 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr Anna Pieczonka

DYREKTOR
Domu Kultury w Kierach
[Signature]
mgr Marek Małecki

			Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok bieżący
A		PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	363.33,73	363.039,04
	I	Składki brutto określone statutem	-	-
	II	Inne przychody określone statutem oraz dotacje i subwencje.	363.336,73	363.039,04
B		KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH	176.740,49	183.361,06
C		WYNIK NA DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWĄ (ZYSK + / STRATA -)	186.596,24	179.677,98
D		KOSZTY ADMINISTRACYJNE	179.453,29	211.147,43
	1	Zużycie materiałów i energii	37.092,00	57.820,17
	2	Usługi obce	43.401,29	55.740,27
	3	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	85.597,78	83.858,65
	4	Amortyzacja	4.696,46	4.608,92
	5	Pozostałe koszty	8.665,76	9.119,42
E		POZOSTAŁE PRZYCHODY (nie wymienione w poz. A i G)	37.574,62	42.491,84
F		POZOSTAŁE KOSZTY (nie wymienione w poz. B,D,H,)	14.507,25	17.427,12
G		PRZYCHODY FINANSOWE	-	-
H		KOSZTY FINANSOWE	-	-
I		(ZYSK + / STRATA -) NA CAŁOKSZTAŁCIE DZIAŁALNOŚCI (C-D+E-F+G-H),	30.210,32	-6.404,73
J		ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE:	-	-
	I	Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia	-	-
	II	Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna	-	-
K		ZYSK + / STRATA - NETTO (I+J)	30.210,32	-6.404,73

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Anna Preczanka

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

DYREKTOR
 Domu Kultury w Kozach

 mgr Marek Małacki

(imię i nazwisko oraz podpis kierownika
jednostki organizacyjnej)


BILANS UPROSZCZONY ZA ROK 2006
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	30.354,57	28.379,24	„A” FUNDUSZE WŁASNE	104.311,67	97.050,50
I. . Wartości niematerialne i prawne	302,83	1.265,60	I. Fundusz statutowy	74.101,35	103.455,23
II Rzeczowe aktywa trwałe	30.051,74	27.113,64	II. Wynik finansowy netto za rok obrotowy (zysk + / strata -)	30.210,32	-6.404,73
„B” AKTYWA OBROTOWE	75.341,15	70.965,17	„B” ZOBOWIĄZANI A I REZERWY NA ZOBOWIĄZANI A	1.384,05	2.293,91
I. .Zapasy	3464,04	12.153,20	I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
II. Należności krótkoterminow e	194,04	236,05	II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Inwestycje krótkoterminow e	70.874,07	57.516,72	III. Zobowiązania krótkoterminowe	1.384,05	2.293,91
IV. Krótkoterminow e rozliczenia miedzyokresowe	809,00	1.059,20	IV. Rozliczenia miedzyokresowe	-	-
AKTYWA RAZEM	105.695,72	99.344,41	PASYWA RAZEM	105.695,72	99.344,41

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Anna Pieczonka

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

DYREKTOR
 Domu Kultury w Kozach

 mgr Marek Matecki

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

INFORMACJA DODATKOWA
(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	51.728,76	1.559,99	-	53.288,75
2.Pozostałe środki trwałe	144.729,46	27.775,54	2.151,96	170.353,04
Razem	196.458,22	29.335,53	2.151,96	223.641,79

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	30.027,02	4.498,09	-	34.525,11
2.Pozostałe środki trwałe	136.379,46	27.775,54	2.151,96	162.003,04
Razem	166.406,48	32.273,63	2.151,96	196.528,15

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	1.770,00	1.073,60	-	2.843,60
Razem	1.770,00	1.073,60	-	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
1 Wartości niematerialne i prawne	1.467,17	110,83	-	1.578,00
Razem	1.467,17	110,83	-	1.578,00

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:	74.101,35
2.Zwiększenie funduszu w ciągu roku - zysk roku 2005	30.210,32
3. Zmniejszenie funduszu w ciągu roku	856,44
4. Stan funduszu na koniec roku:	103.455,23

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

Wyższe koszty nad przychodami spowodowały powstanie straty.

Stratą z 2006 rok proponuje się obciążyć w całości koszty działalności bieżącej.

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

a) do 1 roku:

-zobowiązania z tytułu dostaw – 31,91 zł

-zobowiązania bieżące publiczno – prawne – 1.981,00 zł

(podatek VAT oraz podatek dochodowy od osób fizycznych za miesiąc grudzień 2006 r.)

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 2007 w kwocie 1.059,20 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 2006 roku wynosiło 5,13 osób w przeliczeniu na pełne etaty, w tym:**

Dyrektor : 1 etat

Księgowość: 0,63 etatu

Instruktorzy: 2,5 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 majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

W 2006 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 2005.

II.

Dane uzupełniające

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

	Kwota w zł	% w strukturze
Przychody razem:	405.530,88	100
Z tego:		
a) przychody działalności statutowej	363.039,04	89,52
b) pozostałe przychody	42.491,84	10,48

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

	Kwota w zł	% w strukturze
Koszty razem:	411.935,61	100
Z tego:		
a) koszty realizacji zadań statutowych	183.361,06	44,5
b) koszty pozostałych działań związanych z okolo statutowa działalnością	211.147,43	51,3
c) pozostałe koszty	17.427,12	4,2

3)Tendencje zmian w przychodach i kosztach Domu Kultury w porównaniu z rokiem 2005.

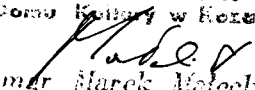
Przychody - wzrost o 1,158 %

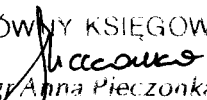
Koszty - wzrost o 11,123 %

Całość dotacji otrzymanej w 2006 roku na działalność statutową z Urzędu Gminy Kozy została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

Wyższe koszty nad przychodami spowodowały powstanie straty.

Stratą z 2006 rok proponuje się obciążyć w całości koszty działalności bieżącej roku 2007r.

DYREKTOR
Dому Kultury w Kozach

mgr Marek Małecki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Pieczonka