

Załącznik nr 1 do
Uchwały Nr VII /37/2011
Rady Gminy Kozy
z dnia 06 maja 2011r

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
DOMU KULTURY W KOZACH
2010 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 2010 roku do 31 grudnia 2010 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 95.624,39 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 31.12.2010r. 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
Anna Pieczonka
mgr Anna Pieczonka

DYREKTOR
Domu Kultury w Kozłach
Marek Malecki
mgr Marek Malecki

BILANS UPROSZCZONY ZA ROK 2010
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	59.445,87	95.624,39	„A” FUNDUSZE WŁASNE	183.945,33	167.548,65
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz statutowy	147.627,07	183.345,33
II Rzeczowe aktywa trwałe	59.445,87	95.624,39	II. Wynik finansowy netto za rok obrotowy (zysk + / strata -)	36.318,26	-15.796,68
„B” AKTYWA OBROTOWE	135 .588,11	85.927,23	„B” ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	11.088,65	14.002,97
I. Zapasy	14.444,25	15.536,25	I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
II. Należności krótkoterminowe	2.233,14	275,00	II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	117.774,72	69.261,49	III. Zobowiązania krótkoterminowe	11.088,65	14.002,97
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.136,00	854,49	IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
AKTYWA RAZEM	195.033,98	181.551,62	PASYWA RAZEM	195.033,98	181.551,62

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Pieczonka
mgr Anna Pieczonka

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

DYREKTOR
Domu Kultury w Kozach

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2010 R.
DOM KULTURY W KOZACH

		Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok bieżący
A	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	465.527,84	521.156,64
I	Składki brutto określone statutem	-	-
II	Inne przychody określone statutem oraz dotacje i subwencje.	465.527,84	521.156,64
B	KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH	245.394,63	304.795,91
C	WYNIK NA DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWĄ (ZYSK + / STRATA -)	220.133,21	216.360,73
D	KOSZTY ADMINISTRACYJNE	193.865,19	237.127,31
1	Zużycie materiałów i energii	44.617,55	89.685,37
2	Usługi obce	19.777,71	1.5815,78
3	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	116.703,14	121.077,61
4	Amortyzacja	4.983,98	3.914,49
5	Pozostałe koszty	7.782,81	6.630,06
E	POZOSTAŁE PRZYCHODY (nie wymienione w poz. A i G)	38.999,31	19.685,03
F	POZOSTAŁE KOSZTY (nie wymienione w poz. B,D,H.)	29.624,52	16.654,61
G	PRZYCHODY FINANSOWE	675,45	1939,48
H	KOSZTY FINANSOWE		
I	(ZYSK + / STRATA -) NA CAŁOKSZTAŁCIE DZIAŁALNOŚCI (C-D+E-F+G-H),	36.318,26	-15.796,68
J	ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE:		
I	Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia		
II	Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna		
K	ZYSK + / STRATA - NETTO (I+J)	36.318,26	- 15.796,68

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Pieczonka

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

DYREKTOR
Domu Kultury w Kozach

(imię i nazwisko oraz podpis kierownika
jednostki organizacyjnej)

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2010R.
(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	67.324,15	40.093,01	8.873,62	98.543,54
2. Pozostałe środki trwałe	237.384,62	71.274,82	27.333,00	281.326,44
Razem	304.708,77	11.1367,83	36.206,62	379.869,98

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	44.723,32	3.914,49	8.873,62	39.764,19
2. Pozostałe środki trwałe	200.539,58	71.274,82	27.333,00	244.481,40
Razem	245.262,90	75.189,31	36.206,62	284.245,59

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	-	-	2.843,60
Razem	2.843,60	-	-	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
I Wartości niematerialne i prawne	2843,60	-	-	2843,60
Razem	2843,60	-	-	2843,60

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:	147.627,07
2.Zwiększenie funduszu - zysk roku 2009	36.318,26 36.318,26
3 Zmniejszenie funduszu w ciągu roku	600,00
45. Stan funduszu na koniec roku:	183.345,33

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

Wyższe koszty nad przychodami spowodowały powstanie straty.

Stratą z 2010 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 –2.694,04 zł

-zobowiązania bieżące publiczno – prawne – 11.308,93 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 2011 w kwocie 854,49 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 działalnością 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 2010 roku wynosiło 6,37 osoby w przeliczeniu na pełne etaty, w tym:**

Dyrektor : 1 etat

Księgowość: 0,87 etatu

Instruktorzy: 3,5 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 2010 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 2009.

II.

Dane uzupełniające

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

	Kwota w zł	% w strukturze
Przychody razem:	542.781,15	100
Z tego:		
a) przychody działalności statutowej	521.156,64	96,02
b) pozostałe przychody	21.624,51	3,98

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

	Kwota w zł	% w strukturze
Koszty razem:	558.577,83	100
Z tego:		
a) koszty realizacji zadań statutowych	304.795,91	54,57
b) koszty pozostałych działań związanych z okóło statutowa działalnością	237,127,31	42,45
c) pozostałe koszty	16.654,61	2,98

3) Tendencje zmian w przychodach i kosztach Domu Kultury w porównaniu z rokiem 2009.

Przychody - wzrost o 7,44 %
Koszty - wzrost o 19,13 %

Całość dotacji otrzymanej w 2010 roku na działalność statutową z Urzędu Gminy Kozy została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

Wyższe koszty nad przychodami spowodowały powstanie straty.

Stratą z 2010 rok proponuje się obciążyć w całości koszty działalności bieżącej roku 2011r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Pieczonka

DYREKTOR
Domu Kultury w Kozach

mgr Marek Małecki