

**ZARZĄDZENIE NR 192/2016**  
**BURMISTRZA GMINY KOZIENICE**  
z dnia 30 maja 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Kozienickiego Domu Kultury**  
**im. Bogusława Klimczuka za 2015 rok**

Na podstawie art.30 ust. 1 i ust.2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r., poz.446) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz.330<sup>1)</sup>), zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Kozienickiego Domu Kultury im. Bogusława Klimczuka obejmujące:

- 1) bilans,
- 2) rachunek zysków i strat,
- 3) informację dodatkową,

w brzmieniu załącznika do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 30 maja 2016 r. i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

  
Burmistrz Gminy Kozienice  
*dr inż. Tomasz Śmietanka*

<sup>1)</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U.z 2013 r. poz.613, z 2014 r. poz. 768, poz.1100 oraz z 2015 r. poz.4, poz.978, poz.1045, poz.1166, poz.1333, poz.1844.

**BILANS**  
samorządowej instytucji kultury  
sporządzony  
na dzień 31 grudnia 2015

AKTYWA		Stan na dzień 01.01.2015	Stan na dzień 31.12.2015
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>908 573,91</b>	<b>837 655,26</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>23 097,04</b>	<b>35 479,94</b>
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>885 476,87</b>	<b>802 175,32</b>
<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>885 476,87</b>	<b>772 859,80</b>
1.1.	Grunty	48 718,37	48 718,37
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	406 750,28	391 293,22
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	49 845,38	44 363,40
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe	380 162,84	288 484,81
<b>2</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>		<b>29 315,52</b>
<b>3</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>189 809,31</b>	<b>249 135,73</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>6 147,15</b>
<b>1</b>	<b>Materiały</b>		
<b>2</b>	<b>Półprodukty i produkty w toku</b>		
<b>3</b>	<b>Produkty gotowe</b>		
<b>4</b>	<b>Towary</b>		<b>6 147,15</b>
<b>5</b>	<b>Zaliczki na dostawy</b>		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>64 758,84</b>	<b>87 002,15</b>
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>		
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>64 758,84</b>	<b>87 002,15</b>
2.1.	z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	350,00 350,00	6 434,69 6 434,69
2.1.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	64 276,84	78 560,42
2.3.	inne	132,00	2 007,04
2.4.	dochodzone na drodze sądowej		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>125 050,47</b>	<b>155 986,43</b>
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>125 050,47</b>	<b>155 986,43</b>
1.1.	w jednostkach powiązanych		
1.2.	w pozostałych jednostkach		
1.3.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	125 050,47	155 986,43
1.3.1.	środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	125 050,47	155 986,43
1.3.2.	inne środki pieniężne		
1.3.3.	inne aktywa pieniężne		
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>		
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia okresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>1 098 383,22</b>	<b>1 086 790,99</b>

**BILANS**  
 samorządowej instytucji kultury  
 sporządzony  
 na dzień 31 grudnia 2015

PASYWA		Stan na dzień 01.01.2015	Stan na dzień 31.12.2015
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>927 915,57</b>	<b>935 059,64</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>808 313,76</b>	<b>927 915,57</b>
<b>II</b>	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
<b>III</b>	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
<b>IV</b>	Kapitał (fundusz) zapasowy		
<b>V</b>	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
<b>VI</b>	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
<b>VII</b>	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
<b>VIII</b>	Zysk (strata) netto	<b>119 601,81</b>	<b>7 144,07</b>
<b>IX</b>	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>170 467,65</b>	<b>151 731,35</b>
<b>I</b>	Rezerwy na zobowiązania		
<b>II</b>	Zobowiązania długoterminowe		
<b>III</b>	Zobowiązania krótkoterminowe	<b>1 367,50</b>	<b>44 573,10</b>
<b>1</b>	wobec jednostek powiązanych		
<b>2</b>	wobec pozostałych jednostek	<b>1 367,50</b>	<b>44 573,10</b>
2.1.	kredyty i pożyczki		
2.2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.3.	inne zobowiązania finansowe		
2.4.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	<b>1 367,50</b>	<b>44 573,10</b>
	do 12 miesięcy	<b>1 367,50</b>	<b>44 573,10</b>
2.5.	zaliczki otrzymane na dostawy		
2.6.	zobowiązania wekslowe		
2.7.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
2.8.	z tytułu wynagrodzeń		
2.9.	inne		
<b>3</b>	<b>fundusze specjalne</b>		
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>169 100,15</b>	<b>107 158,25</b>
<b>1</b>	Ujemna wartość firmy		
<b>2</b>	Inne rozliczenia międzyokresowe	<b>169 100,15</b>	<b>107 158,25</b>
2.1.	długoterminowe	<b>169 100,15</b>	<b>107 158,25</b>
2.2.	krótkoterminowe		
	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>1 098 383,22</b>	<b>1 086 790,99</b>

Główny Księgowy  
  
 mgr Beata Baził  
 (główny księgowy)

01 marca 2016  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
  
 mgr Elwira Kozłowska  
 (kierownik jednostki)

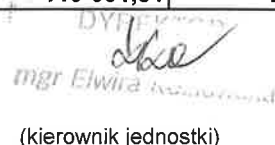
**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015 r.**

(WARIANT PRÓWNAWCZY)

		Stan na dzień 01.01.2015	Stan na dzień 31.12.2015
<b>A</b>	<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM</b>	<b>2 315 302,19</b>	<b>2 633 647,89</b>
	<i>od jednostek powiązanych</i>		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	215 302,19	465 782,26
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Dotacja organizatora na działalność bieżącą	2 100 000,00	2 160 000,00
V	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		7 865,63
<b>B</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>2 274 867,80</b>	<b>2 696 944,69</b>
I	Amortyzacja	144 421,64	153 079,73
II	Zużycie materiałów i energii	187 329,70	285 727,63
III	Usługi obce	783 699,10	966 112,68
IV	Podatki i opłaty, w tym:	28 302,25	18 480,43
	<i>podatek akcyzowy</i>		
V	Wynagrodzenia	910 579,74	1 009 278,40
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	170 715,89	202 606,11
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	49 819,48	56 606,86
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		5 052,85
<b>C</b>	<b>ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>40 434,39</b>	<b>-63 296,80</b>
<b>D</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>83 101,21</b>	<b>74 578,36</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	36,59	2 069,11
II	Dotacje		10 000,00
III	Inne przychody operacyjne	83 064,62	62 509,25
<b>E</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>3 934,06</b>	<b>2 746,79</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3 934,06	2 746,79
<b>F</b>	<b>ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>119 601,54</b>	<b>8 534,77</b>
<b>G</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>0,27</b>	<b>0,30</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	<i>od jednostek powiązanych</i>		
II	Odsetki, w tym:	0,27	0,30
	<i>od jednostek powiązanych</i>		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki, w tym:		
	<i>od jednostek powiązanych</i>		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)</b>	<b>119 601,81</b>	<b>8 535,07</b>
<b>J</b>	<b>WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I - J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>ZYSK/STRATA BRUTTO (I+/-J)</b>	<b>119 601,81</b>	<b>8 535,07</b>
<b>L</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>		<b>1 391,00</b>
<b>M</b>	<b>POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY) ORAZ NADWYŻKI ŚRODKÓW OBROTOWYCH</b>		
<b>N</b>	<b>ZYSK/STRATA NETTO (K-L-M)</b>	<b>119 601,81</b>	<b>7 144,07</b>

Główny Księgowy  
  
 mgr Beata Bazyl  
 (główny księgowy)

01 marca 2016  
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
  
 mgr Elwira  
 (kierownik jednostki)

**sporządzonego za okres 01.01.2015 – 31.12.2015**

Kozienicki Dom Kultury im. Bogusława Klimczuka jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, utworzonym Uchwałą Rady Miejskiej Nr IV/7/2010 z dnia 21 grudnia 2010 roku. Kozienicki Dom Kultury rozpoczął działalność od dnia 01 stycznia 2011. Kozienicki Dom Kultury im. Bogusława Klimczuka jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Urząd Miejski w Kozienicach pod numerem 3.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015 do 31.12.2015. Zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności.

Do dnia 02 grudnia 2015 r. siedziba instytucji mieściła się w Kozienicach przy ul. Aleja 1 Maja 8, od dnia 03 grudnia siedziba instytucji mieści się w Kozienicach przy ul. Warszawskiej 29.

#### **Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów**

1. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wyceniono stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty), z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
2. Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów - uwzględniając zakres działalności KDK, sumę bilansową oraz zasadę istotności na podstawie art.4 ust. 4 ustawy o rachunkowości przyjęto następujące rozwiązania szczegółowe: ze względu na nie istotny wpływ na sytuację finansową przyjmuje się następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej KDK oraz wyniku finansowego opłacone z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne koszty nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, zalicza się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
3. Do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, niezaliczone do inwestycji, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku, przeznaczone na potrzeby jednostki, których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekraczają lub są równe 3.500,00 zł, a także stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, w stosunku do których KDK wykonuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniono wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych, której wyniki odpisuje się na fundusz instytucji kultury) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniono w wartości określonej w tej decyzji.
5. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywano metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane nieodpłatnie amortyzowano wg stawek określonych w decyzji właściwego organu.
6. W zakresie amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stosowano zasady określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
7. Nie umarza się gruntów.
8. Przedmioty długotrwałego użytkowania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok i o jednostkowej cenie nabycia lub koszcie wytworzenia równym i przekraczającym 1 000,00 zł. nie wyższym niż 3.500,00 zł., zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i umarza się w 100% w miesiącu oddania do użytkowania. Dla przedmiotów tych prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową w księdze inwentarzowej.
9. Przedmioty długotrwałego użytkowania o cenie nabycia do 1 000,00 zł. traktowane są jak materiały i nie podlegają żadnej ewidencji za wyjątkiem: sprzętu audio - video, sprzętu komputerowego, elektronarzędzi, urządzeń biurowych, mebli, sprzętu AGD. Sprzęt z tych grup o cenie nabycia poniżej 1 000,00 zł. podlega ewidencji ilościowej.
10. Należności i zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne i fundusze wyceniono w wartości nominalnej.
11. Przychody ze sprzedaży ujęto w cenach sprzedaży netto, niezależnie od terminu zapłaty i dotyczą roku bieżącego
12. Wynik finansowy ustalono w oparciu o porównawczy rachunek zysków i strat.

Kozienice, dn. 01.03.2016

Główny Księgowy  
  
mgr Beata Bazyl

DYREKTOR  
  
mgr Elwira Kozłowska

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego**

**Kozienickiego Domu Kultury im. Bogusława Klimczuka**

**za 2015 rok**

1. Środki trwałe - szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych na dzień 31.12.2015

L.p.	wyszczególnienie	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne	pozostałe środki trwałe	razem
1	Wartość brutto 01.01.15	48 718,37	616 714,32	184 713,24	903 486,34	1 753 632,27
2	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	11 837,90	16 797,00	28 634,90
	zakupy			11 837,90	16 797,00	28 634,90
3	Zmniejszenia		0,00	0,00	52 077,29	52 077,29
	likwidacja				52 077,29	52 077,29
4	Wartość brutto 31.12.15	48 718,37	616 714,32	196 551,14	868 206,05	1 730 189,88
1	Umorzenie 01.01.15	0,00	209 964,04	134 867,86	523 323,50	868 155,40
2	Amortyzacja za okres		15 457,06	17 319,88	105 730,89	138 507,83
3	Zmniejszenia		0,00	0,00	49 333,15	49 333,15
4	Likwidacja				49 333,15	49 333,15
5	Umorzenie 31.12.15	0,00	225 421,10	152 187,74	579 721,24	957 330,08
6	Wartość netto 31.12.15	48 718,37	391 293,22	44 363,40	288 484,81	772 859,80
1	zużycie w %		36,55	77,43	66,77	55,33
2	Umorzone w 100%		0,00	120 531,12	318 565,65	439 096,77

2. Wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2015

L.p.	wyszczególnienie	wartości niematerialne i prawne
1	Wartość brutto 01.01.15	43 825,93
2	Zwiększenia, w tym:	26 954,80
	zakupy	26 954,80
3	Zmniejszenia	0,00
	likwidacja	0,00
4	Wartość brutto 31.12.15	70 780,73
1	Umorzenie 01.01.15	20 728,89
2	Amortyzacja za okres	14 571,90
3	Zmniejszenia	0,00
4	Likwidacja	0,00
5	Umorzenie 31.12.15	35 300,79
6	Wartość netto 31.12.15	35 479,94
1	zużycie w %	49,87
2	Umorzone w 100%	0,00

W 2015 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

4. Kozienicki Dom Kultury nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto, nie amortyzuje środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu. Kozienicki Dom Kultury na podstawie umowy użyczenia z dnia 02 października 2015 roku bezpłatnie użytkuje nieruchomość zabudowaną budynkiem Centrum Kulturalno – Artystycznego, położoną w Kozienicach przy ul. Warszawskiej 29 oznaczoną numerami działek: 2511 o powierzchni 3445m<sup>2</sup>, KW nr RA1K/00028821/1, 2510/2 o powierzchni 111 m<sup>2</sup>, KW nr RA1K/00001615/9. Umowa użyczenia z dnia 02 października 2015 została zawarta na okres od 02.10.2015 do 31.12.2016 r. Wartość użyczonego mienia na dzień 31.12.2015 wynosi – 43 474 542,88 zł.
5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli nie występują.
6. Informacje o funduszu instytucji kultury

L.p.	zmiany w funduszu instytucji kultury	
1	Fundusz instytucji kultury na dzień 01.01.2015	808 313,76
2	Zwiększenia	119 601,81
	<i>odpis z zysku za 2014 rok</i>	<i>119 601,81</i>
3	Zmniejszenia	0,00
4	Fundusz instytucji kultury na dzień 31.12.2015	927 915,57

7. Zysk netto w wysokości **7.144,07 zł.** przeznacza się na fundusz instytucji kultury.
8. W 2015 roku nie tworzone rezerw.
9. W 2015 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących należności.
10. Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2015 nie występują.
11. Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2015 nie występują.
12. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w 2015 roku.



L.p.	rozliczenia międzyokresowe przychodów w 2015 roku	
	dotyczą dotacji celowej przekazanej z budżetu Gminy Kozienice na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w latach 2012 - 2013	
1	stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 01.01.2015	169 100,15
2	Zmniejszenia w 2015 roku o wartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zakupionych z dotacji celowej	61 941,90
3	stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 31.12.2015	107 158,25

12. Kozienicki Dom Kultury nie posiada zabezpieczeń na majątku.

13. Kozienicki Dom Kultury nie ma zobowiązań warunkowych oraz nie udzielał poręczeń i gwarancji.

14. Przychody w 2015 roku – struktura rzeczowa

L.p.	Wyszczególnienie	Przychody na 31.12.2015	udział % w przychodach ogółem
1	Przychody ze sprzedaży usług DK	56 302,27	2,1
2	Przychody ze sprzedaży usług KK	7 354,46	0,3
3	Przychody ze sprzedaży usług UTW	60 511,78	2,2
4	Przychody ze sprzedaży usług- kino	215 062,91	7,9
5	Przychody z organizacji imprez kulturalnych	126 550,84	4,7
6	Przychody finansowe	0,30	0,0
7	Odpisy równoległe do odpisów amortyzacyjnych majątku trwałego zakupionego z dotacji celowej	61 941,90	2,3
8	Pozostałe przychody operacyjne	2 636,46	0,1
9	Dotacje (dotacja z ZAİKS na dofinansowanie Konkursu Recytatorskiego im. M. Komornickiej)	10 000,00	0,4
10	Przychody ze sprzedaży towarów	7 865,63	0,3
	<b>razem przychody własne</b>	<b>548 226,55</b>	<b>20,2</b>
11	Dotacja podmiotowa z budżetu dla instytucji kultury	2 160 000,00	79,8
	<b>Ogółem przychody</b>	<b>2 708 226,55</b>	<b>100,0</b>

15. Struktura kosztów w 2015 roku.

L.p.	Wyszczególnienie	stan na 31.12.2015	Udział % w kosztach ogółem
1	Amortyzacja	153 079,73	5,7
2	Zużycie materiałów i wyposażenia	214 830,99	8,0
3	Zużycie energii	70 896,64	2,6
4	Usługi obce	966 112,68	35,8
5	Wynagrodzenia	1 009 278,40	37,4
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	202 606,11	7,5
7	Podatki i opłaty	18 480,43	0,7
8	Pozostałe koszty rodzajowe	56 606,86	2,1
	<b>Razem koszty wg rodzaju</b>	<b>2 691 891,84</b>	<b>99,7</b>
9	Pozostałe koszty operacyjne	2 746,79	0,1
10	Wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu	5 052,85	0,2
	<b>RAZEM</b>	<b>2 699 691,48</b>	<b>100,0</b>

16. W 2015 roku nie aktualizowano wartości środków trwałych.

17. Przychody, koszty i wyniki z tytułu działalności zaniechanej w roku 2015 nie wystąpiły.

18. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku brutto.

Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat 8 535,07

podlega korekcie o:

- |   |                |
|---|----------------|
| 1. Przychody księgowe nie zaliczane do przychodów podatkowych                                       | - 61 941,90    |
| • art.12 ust.4 pkt 6c odpis amortyzacyjny od środków trwałych w części sfinansowanej dotacją celową | 61 941,90      |
| 2. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu                                | + 2 252 633,24 |
| • art. 16 ust.1 pkt 63 amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie                        | 20 691,34      |
| • art. 16 ust.1 pkt.48 amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją                          | 61 941,90      |
| • art. 16 ust. 1 pkt 58 koszty sfinansowane dotacją podmiotową                                      | 2 160.000,00   |

• art. 16 ust. 1 pkt 58 koszty sfinansowane dotacją z ZAiKS	10 000,00
3. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania	- 4 316,72
• art. 15 ust. 4b pkt 1 opłacone w 2014 roku koszty roku 2015	- 7 407,85
• art. 15 ust. 4b pkt 1 opłacone w 2015 roku koszty roku 2014	+ 900,24
• art. 15 ust. 4b pkt 1 opłacone w 2015 roku koszty roku 2016	+ 2 190,89
4. Dochód	2 194 909,69
5. Dochód zwolniony na podst.art.17 ust.1 pkt.4	2 194 909,69

Przepisy prawne, o których mowa powyżej dotyczą ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2014 r. poz.851, z późn.zm).

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat w kwocie 1 391,00 dotyczy zapłaconego w 2015 roku podatku dochodowego od osób prawnych za 2014 rok wskutek korekty deklaracji CIT – 8 za 2014 rok związanej z interpretacją indywidualną wydaną przez Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie w sprawie opodatkowania składek ZUS wynikających z korekt deklaracji za lata ubiegłe.

19. W 2015 roku nie wystąpiły zyski nadzwyczajne.

20. W roku 2015 poniesiono następujące nakłady na rzeczowe aktywa trwałe.

L.p.	wyszczególnienie	wartość
	Obiektyw do aparatu fotograficznego NOKON D610	5 392,20
	Zestawy komputerowe do kas kina 2 szt.	7 682,41
	Kopiarki Konica Minolta 2 szt.	11 404,80
	serwer	4 155,49
	<b>Razem zakup środków trwałych</b>	<b>28 634,90</b>
	Oprogramowanie RAKSSQL-rozszerzenie funkcjonalności	4 209,40
	Oprogramowanie EUROBILET do obsługi kina	17 960,00
	Oprogramowanie do obróbki materiału dla potrzeb kina Adobe creative	4 785,40
	<b>Razem zakup wartości niematerialnych i prawnych</b>	<b>26 954,80</b>
	<b>ogółem</b>	<b>55 589,70</b>

21. Zatrudnienie wg stanu na dzień 31.12.2015

L.p.	Wyszczególnienie	osoby	etaty
	<b>KDK</b>	<b>24</b>	<b>23</b>
1	Dyrektor	1	1
2	Główny księgowy	1	1
3	Specjaliści	1	1
4	Referent	5	5
5	Instruktorzy	4	3,25
6	Starszy instruktor	1	1
7	Operatorzy	1	1
8	Sprzątaczką	2	2
9	Technicy	8	7,75
	<b>Kino</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
10	Kinooperator	2	2
11	Kasjer - informatyk	1	1
12	Kasjer	2	2
13	Instruktor	1	1
	<b>KK</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
14	Instruktorzy	2	2
15	Starsi instruktorzy	1	1
16	Operatorzy	3	3
	<b>Ogółem</b>	<b>36</b>	<b>35</b>

Średnia płaca brutto w 2015 roku wyniosła 2 376,97 zł.

22. Sprawozdanie finansowe nie zawiera znaczących zdarzeń z lat ubiegłych.

23. Wszystkie istotne zdarzenia jakie wystąpiły po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Kozienice, dnia 01 marca 2016

Główny Księgowy  
  
 mgr Beata Bazy

DYREKTOR  
  
 mgr Elwira Koziołwska