

UCHWAŁA Nr VII/46/2015
RADY MIEJSKIEJ W KOZIENICACH

z dnia 02 czerwca 2015 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Kozienickiego Domu Kultury im. Bogusława Klimczuka za 2014 rok.

Na podstawie *art.18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zmian), w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.)*

uchwała się, co następuje:

- § 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2014 r. **Kozienickiego Domu Kultury im. Bogusława Klimczuka** obejmujące:
1. Bilans na dzień 31.12.2014 r.
 2. Rachunek zysków i strat za 2014 r.
 3. Informację dodatkową.
- § 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Miejskiej
Mariusz Prawda

*KOZIENICKI DOM KULTURY
IM. BOGUSŁAWA KLIMCZUKA*

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014

KOZIENICE MARZEC 2015

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres 01.01.2014 – 31.12.2014


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. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2014 do 31.12.2014.

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów

1. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wyceniono stosując rzeczywistość 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) pomniejszych 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 300,00 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 używania. Dla przedmiotów tych prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową w księdze inwentarzowej.
9. Przedmioty długotrwałego użytkowania o cenie nabycia do 300,00 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 300,00 zł. podlega ewidencji ilościowej w księgach inwentarzowych prowadzonych wg głównych użytkowników.
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. 12.03.2015



PRZEWODNICZĄCY RADY
mgr Mariusz Prawda

BILANS
samorządowej instytucji kultury
sporządzony
na dzień 31 grudnia 2014

AKTYWA		Stan na dzień 01.01.2014	Stan na dzień 31.12.2014
A	AKTYWA TRWAŁE	880 138,53	908 573,91
I	Wartości niematerialne i prawne	36 244,82	23 097,04
II	Rzeczowe aktywa trwałe	843 893,71	885 476,87
1	Środki trwałe	843 893,71	885 476,87
1.1.	Grunty	48 718,37	48 718,37
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	422 207,34	406 750,28
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	33 902,49	49 845,38
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe	339 065,51	380 162,84
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B	AKTYWA OBROTOWE	163 149,43	189 809,31
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
II	Należności krótkoterminowe	28 101,35	64 758,84
1	Należności od jednostek powiązanych		
2	Należności od pozostałych jednostek	28 101,35	64 758,84
2.1.	z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	0,00	350,00
		0,00	350,00
2.1.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	27 969,35	64 276,84
2.3.	inne	132,00	132,00
2.4.	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	135 048,08	125 050,47
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	135 048,08	125 050,47
1.1.	w jednostkach powiązanych		
1.2.	w pozostałych jednostkach		
1.3.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	135 048,08	125 050,47
1.3.1.	środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	135 048,08	125 050,47
1.3.2.	inne środki pieniężne		
1.3.3.	inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia okresowe	0,00	0,00
	SUMA AKTYWÓW	1 043 287,96	1 098 383,22

BILANS
samorządowej instytucji kultury
sporządzony
na dzień 31 grudnia 2014

PASYWA		Stan na dzień 01.01.2014	Stan na dzień 31.12.2014
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	808 313,76	927 915,57
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	768 188,00	808 313,76
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII	Zysk (strata) netto	40 125,76	119 601,81
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	234 974,20	170 467,65
I	Rezerwy na zobowiązania		
II	Zobowiązania długoterminowe		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 489,46	1 367,50
1	wobec jednostek powiązanych		
2	wobec pozostałych jednostek	3 489,46	1 367,50
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	3 489,46	1 367,50
	do 12 miesięcy	3 489,46	1 367,50
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		
3	fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	231 484,74	169 100,15
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	231 484,74	169 100,15
2.1.	długoterminowe	231 484,74	169 100,15
2.2.	krótkoterminowe	0,00	
	SUMA PASYWÓW	1 043 287,96	1 098 383,22

[Podpis]
główny księgowy

[Podpis]
mgr Mariusz Prowda
2015-03-12
(rok, miesiąc, dzień)

[Podpis]
(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2014 r.
(WARIANT PRÓWNAWCZY)

		Stan na dzień 01.01.2014	Stan na dzień 31.12.2014
A	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM	2 011 724,55	2 315 302,19
	<i>od jednostek powiązanych</i>		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	97 724,55	215 302,19
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Dotacja organizatora na działalność bieżącą	1 914 000,00	2 100 000,00
V	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	2 050 774,46	2 274 867,80
I	Amortyzacja	125 143,37	144 421,64
II	Zużycie materiałów i energii	202 061,39	187 329,70
III	Usługi obce	706 649,99	783 699,10
IV	Podatki i opłaty, w tym: <i>podatek akcyzowy</i>	13 903,01	28 302,25
V	Wynagrodzenia	819 218,44	910 579,74
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	165 498,59	170 715,89
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18 299,67	49 819,48
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-39 049,91	40 434,39
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	80 747,29	83 101,21
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		36,59
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	80 747,29	83 064,62
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 577,33	3 934,06
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 572,14	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	5,19	3 934,06
F	ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	40 120,05	119 601,54
G	PRZYCHODY FINANSOWE	5,71	0,27
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: <i>od jednostek powiązanych</i>		
II	Odsetki, w tym: <i>od jednostek powiązanych</i>	5,71	0,27
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	KOSZTY FINANSOWE	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym: <i>od jednostek powiązanych</i>		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	40 125,76	119 601,81
J	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I - J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	ZYSK/STRATA BRUTTO (I+/-J)	40 125,76	119 601,81
L	PODATEK DOCHODOWY		
	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY) ORAZ NADWYŻKI ŚRODKÓW OBROTOWYCH		
M	OBROTOWYCH		
N	ZYSK/STRATA NETTO (K-L-M)	40 125,76	119 601,81

[Podpis]
główny księgowy

2015-03-12
(rok, miesiąc, dzień)

[Podpis]
mgr Marcin Prawda
(kierownik jednostki)

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Koziennickiego Domu Kultury im. Bogusława Klimczuka
za 2014 rok

1. Środki trwałe - szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych na dzień 31.12.2014

L.p.	Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Pozostałe środki trwałe	Razem
	Wartość brutto					
1	01.01.14	48 718,37	616 714,32	156 817,23	804 135,32	1 626 385,24
2	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	144 961,01	172 857,02
	zakupy				144 961,01	172 857,02
3	Zmniejszenia		0,00	0,00	45 609,99	45 609,99
	likwidacja				45 609,99	45 609,99
	Wartość brutto					
4	31.12.14	48 718,37	616 714,32	184 713,24	903 486,34	1 753 632,27
1	Umorzenie 01.01.14	0,00	194 506,98	122 914,74	465 069,81	782 491,53
2	Amortyzacja za okres		15 457,06	11 953,12	103 863,68	131 273,86
3	Zmniejszenia		0,00	0,00	45 609,99	45 609,99
4	Likwidacja				45 609,99	45 609,99
5	Umorzenie 31.12.14	0,00	209 964,04	134 867,86	523 323,50	868 155,40
	Wartość netto					
	31.12.14	48 718,37	406 750,28	49 845,38	380 162,84	885 476,87
	zużycie w %		34,05	73,01	57,92	49,51
	Umorzone w 100%		0,00	106 603,64	282 931,66	389 535,30

2. Wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2014

L.p.	wyszczególnienie	020
1	Wartość brutto 01.01.14	43 825,93
2	Zwiększenia, w tym:	0,00
	zakupy	0,00
3	Zmniejszenia	0,00
	likwidacja	0,00
	Wartość brutto 31.12.14	43 825,93
1	Umorzenie 01.01.14	7 581,11
2	Amortyzacja za okres	13 147,78
3	Zmniejszenia	0,00
4	Likwidacja	0,00
5	Umorzenie 31.12.14	20 728,89
	Wartość netto 31.12.14	23 097,04
	zużycie w %	47,30
	Umorzone w 100%	0,00

3. Kozienski Dom Kultury nie posiada gruntów użytkowanych w wieczyste.
4. Kozienski Dom Kultury nie amortyzuje środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
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 01.01.2014	768 188,00
2	Zwiększenia	40 125,76
	<i>odpis z zysku za 2013 rok</i>	40 125,76
3	Zmniejszenia	0,00
4	Fundusz instytucji kultury na dzień 31.12.2014	808 313,76

7. Zysk netto w wysokości 119.601,81 zł. przeznacza się na fundusz instytucji kultury.
8. W 2014 roku nie tworzone rezerw.
9. W 2014 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących należności.
10. Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2014 nie występują.
11. Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2014 nie występują.
12. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w 2014 roku.

L.p.	rozliczenia międzyokresowe przychodów	
	dotyczą dotacji celowej przekazanej z budżetu Gminy Kozienski na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w latach 2012 - 2013	
1	stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 01.01.2014	231 484,74
2	Zmniejszenia w 2014 roku o wartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zakupionych z dotacji celowej	62 384,59
3	stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 31.12.2014	169 100,15

12. Kozienski Dom Kultury nie posiada zabezpieczeń na majątku.

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

14. Przychody w 2014 roku – struktura rzeczowa

Lp.	Nazwa	stan na 31.12.2014	%
1	Przychody ze sprzedaży usług DK	55 548,97	2,3
2	Przychody ze sprzedaży usług KK	10 453,58	0,4
3	Przychody ze sprzedaży usług UTW	32 467,53	1,4
4	Przychody z organizacji imprez	116 832,11	4,9
5	Przychody finansowe	0,27	0,0
6	Odpisy równoległe do odpisów amortyzacyjnych majątku trwałego zakupionego z dotacji celowej	62 384,59	2,6
8	Pozostałe przychody operacyjne	20 716,62	0,9
	razem przychody własne	298 403,67	12,4
9	Dotacja podmiotowa	2 100 000,00	87,6
	Ogółem przychody	2 398 403,67	100,0

15. Struktura kosztów w 2014 roku.

Lp.	Nazwa	stan na 31.12.2014	%
1	Amortyzacja	144 421,64	6,3
2	Zużycie materiałów i wyposażenia	155 127,38	6,8
3	Zużycie energii	32 202,32	1,4
4	Usługi obce	783 699,10	34,4
5	Wynagrodzenia	910 579,74	40,0
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	170 715,89	7,5
7	Podatki i opłaty	28 302,25	1,2
8	Pozostałe koszty rodzajowe	49 819,48	2,2
9	Pozostałe koszty operacyjne	3 934,06	0,2
	RAZEM	2 278 801,86	100,0

16. W 2014 roku nie aktualizowano wartości środków trwałych.

17. Przychody, koszty i wyniki z tytułu działalności zaniechanej w roku 2014 nie wystąpiły.

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

Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat 119.601,81

podlega korekcie o:

1. Przychody księgowe nie zaliczane do przychodów podatkowych	- 62.384,59
• art.12 ust.4 pkt 6c odpis amortyzacyjny od środków trwałych w części sfinansowanej dotacją celową	62.384,59
2. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	+ 2.201.798,43
• art. 16 ust.1 pkt 63 amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	39.413,84
• art. 16 ust.1 pkt.48 amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją	62.384,59
• art. 16 ust. 1 pkt 58 koszty sfinansowane dotacją podmiotową	2.100.000,00
3. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania	+ 7.254,00
• art. 15 ust. 4b pkt 1 opłacone w 2014 roku koszty roku 2013 i 2015	+ 8.368,55
• art. 15 ust. 4b pkt 1 koszty roku 2014 roku opłacone w 2013 i 2015	- 1.114,55
4. Dochód	2.266.269,65
5. Dochód zwolniony na podst.art.17 ust.1 pkt.4	2.266.269,65

Przepisy prawne, o których mowa powyżej dotyczą ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2011 r. nr 74, poz.397, z późn.zm).

19. W 2014 roku nie wystąpiły zyski nadzwyczajne.

20. W roku 2014 poniesiono następujące nakłady na rzeczowe aktywa trwałe.

Lp.	wyszczególnienie	wartość
	projektory WUXGA MITSUBISHI UD8550 - 2 szt.	47 350,00
	ekrany przenośne ADEO FOLDER - 2 szt.	10 436,00
	zestaw do przesyłania sygnału video	10 490,00
	serwer plików	7 769,10
	laptop TOSHIBA	3 827,24
	gitara elektroakustyczna	4 305,62
	aparat fotograficzny NOKON D610 z osprzętem	14 668,43

	zestawy bezprzewodowe SENNHEISER EW500 - 2 szt.	7 189,36
	stożek dekorowany (choinka)	43 000,00
	expres JURA IMPRESJA J.9.3	7 521,60
	zestaw komputerowy - stacja graficzna	16 299,67
	razem zakup środków trwałych	172 857,02

21. Zatrudnienie wg stanu na dzień 31.12.2014

L.p.	Wyszczególnienie	osoby	etaty
	KDK	13	12,25
1	Dyrektor	1	1
2	Główny księgowy	1	0,25
3	Specjaliści	2	2
4	Referent	1	1
5	Instruktorzy	3	3
6	Starsi instruktorzy	1	1
7	Operatorzy	2	2
8	Sprzątaczką	1	1
9	Dozorca	1	1
	KK	6	6
10	Instruktorzy	2	2
11	Starsi instruktorzy	1	1
12	Operatorzy	3	3
	Razem	19	18,25
13	Urlop macierzyński	1	1
	Ogółem	20	19,25

Średnia płaca brutto w 2014 roku wyniosła 3 051,51 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 12 marca 2015

[Handwritten signature in blue ink]
mgr Marcin Biały

PRZEWODNICZĄCY RADY

[Handwritten signature in blue ink]
mgr Marcin Prawda