

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2015-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2015	Wartość na dzień 31/12/2015
AKTYWA	140 243,42	128 727,57
A. Aktywa trwałe	129 427,83	117 906,75
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	129 427,83	117 906,75
1. Środki trwałe	129 427,83	117 906,75
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	116 256,16	107 609,92
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	1 625,15	325,19
e) inne środki trwałe	11 546,52	9 971,64
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	10 815,59	10 820,82
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	8 687,52
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	8 687,52
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	2 000,00
- do 12 miesięcy	0,00	2 000,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	6 687,52
c) inne	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2015-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2015	Wartość na dzień 31/12/2015
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 815,59	2 133,30
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 815,59	2 133,30
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 815,59	2 133,30
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 815,59	2 133,30
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA	140 243,42	128 727,57
Kapitał (fundusz) własny	139 986,96	128 466,45 ✓
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	133 491,36	139 986,96
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	6 495,60	-11 520,51
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	256,46	261,12
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	156,90	192,48
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	156,90	192,48
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	156,90	192,48
- do 12 miesięcy	156,90	192,48
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2015-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2015	Wartość na dzień 31/12/2015
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	99,56	68,64
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	99,56	68,64
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	99,56	68,64
- Dotacje rozwojowe	0,00	0,00

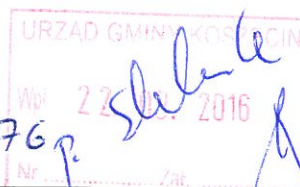
DOM KULTURY W STRZEBINIU
 ul. Kolejowa 9
 42-288 STRZEBIŃ, tel. 3570091
 Regon 150235440

Główny Księgowy
Dorota Szufła
 Dorota Szufła

DYREKTOR
 Domu Kultury w Strzebinie
Renata PYREK
 Renata PYREK

RZS porównawczy

Sprawozdanie za okres 2015-01-01 - 2015-12-31



Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2014	Wartość na dzień 31/12/2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	44 721,53	41 366,10
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-99,56	-68,64
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	44 821,09	41 434,74
B. Koszty działalności operacyjnej	173 225,93	213 186,61
I. Amortyzacja	1 705,96	16 419,08
II. Zużycie materiałów i energii	41 161,74	29 855,02
III. Usługi obce	16 100,20	66 402,63
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	95 984,08	78 751,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 000,87	13 010,90
VII. Podróże służbowe	0,00	0,00
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 273,08	8 747,05
IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-128 504,40	-171 820,51
D. Pozostałe przychody operacyjne	135 000,00	160 300,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	135 000,00	160 300,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
IV. Dotacje rozwojowe	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	6 495,60	-11 520,51
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	6 495,60	-11 520,51
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	6 495,60	-11 520,51
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	6 495,60	-11 520,51

Główny Księgowy
Dorota Szufła

DYREKTOR
Domu Kultury w Strzebiń
Renate PYREX

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego Domu Kultury w Strzebinie
sporządzonego na dzień 31.12.2015r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania

Zgodnie z art. 9 ust.1 i 2 oraz art.11 i 13 ustawy o organizowaniu działalności kulturalnej (Dz.U. 114/91) Rada Gminy w Koszęcinie, jako organizator, uchwałą nr 169/XIII/2000 z dnia 19.10.2000r., utworzyła Instytucję Kultury pod nazwą Dom Kultury w Strzebinie z siedzibą w Strzebinie przy ul. Kolejowej 9. Uchwała weszła w życie z dniem 01.01.2001r. z mocą obowiązującą na czas nieokreślony.

W okresie sprawozdawczym tj. od 01.01.2015 do 31.12.2015 r. Dom Kultury prowadził swą działalność w oparciu o statut nadany mu Uchwałą Rady Gminy nr 173/XIII/2000 z dnia 19.10.2000r. Zgodnie z nim, przedmiotem działania Domu Kultury jest prowadzenie działalności na rzecz rozwijania i upowszechniania kultury wśród mieszkańców, w szczególności zaś:

- edukacja kulturalna i wychowywanie poprzez sztukę,
- gromadzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury,
- tworzenie warunków do wspierania społecznego ruchu kulturalnego, rozwoju folkloru i rękodzielnictwa,
- rozbudzanie zainteresowań kulturalnych oraz realizowanie innych form działalności wynikających z potrzeb kulturalnych mieszkańców.

Instytucja została wpisana do Rejestru Instytucji Gminy Koszęcin pod datą 02.01.2001r. – Księga Rejestru Nr 1 w poz. 2.

Sporządzenie sprawozdania za w/w okres spowodowane jest wymogami art. 45 ust. 1 ustawy o rachunkowości (Dz.U. 41 poz. 361 z 2000r. z późniejszymi zmianami).

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Dom Kultury przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

Na podstawie art.10 ustawy o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 76 poz.694 z 2002r.) oraz w związku z art. 27-32 ustawy z dnia 25.10.2001r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. 13 poz.123 z 2001r. z późniejszymi zmianami) wprowadzono z dniem 01.01.2006r. do użytku zakładowy plan kont zawarty w Dokumentacji przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości dla Instytucji Upowszechniania Kultury – Dom Kultury w Strzebinie.

Księgi rachunkowe stanowią usystematyzowany zbiór obejmujący, konta syntetyczne i analityczne, zestawienie obrotów i sald. Rejestry oraz księgi inwentarzowe prowadzone w siedzibie Domu Kultury. Ewidencja prowadzona jest komputerowo przy pomocy systemu finansowo-księgowego REWIZOR GT. Zasady i rozwiązania przyjęte w Zakładowym Planie Kont – zgodnie z ustawą o rachunkowości – stosowane były trwale, jednolicie i wyłącznie jako jedyne.

Rokiem obrachunkowym dla jednostki jest rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe otwierane są na dzień rozpoczynający rok obrotowy i zamykane na koniec roku obrotowego. Wydruku Dziennika księgowych oraz ZSiO dokonuje się po zamknięciu roku obrachunkowego w formie pliku PDF na wymiennym nośniku danych.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wynikających z przyjętych zasad rachunkowości.

1. Środki trwałe – według cen nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.

Ewidencja składników majątku prowadzona jest na kontach:

- **011** – środki trwałe
- **012** – wyposażenie
- **070** – umorzenie środków trwałych
- **072** – umorzenie wyposażenia

Majątek trwały księgowany jest w cenie brutto nabycia lub wytworzenia. Amortyzację środków trwałych przeprowadza się metodą liniową zgodnie ze stawkami przewidzianymi w załączniku ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.60 poz.700 art.16a-ł z 2000r. z późniejszymi zmianami). Środki trwałe o wartości do 3.500,00 zł. amortyzowane są jednorazowo w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

2. Inwestycje krótkoterminowe – według ceny nabycia.

Ewidencja środków pieniężnych prowadzona jest na kontach:

- 101 – kasa
- 130 – środki pieniężne w banku
- 139 – środki pieniężne w drodze

Cały obrót środkami pieniężnymi w Domu Kultury prowadzony jest w PLN. Wyceny środków pieniężnych dokonano poprzez remanent kasy na dzień 31.12.2015r. oraz poprzez porównanie salda z wyciągiem bankowym.

3. Należności i zobowiązania – według kwot wymagających zapłaty, z zachowaniem metod ostrożnej wyceny.

Na kontach zespołu 2 księgowane są należności oraz zobowiązania:

- 200 – rozrachunki z odbiorcami
- 210 – rozrachunki z dostawcami
- 220, 221, 222 - rozrachunki z U.S. Z tytułu VAT
- 223 – rozrachunki z U.S.
- 229 – rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych
- 230 – rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
- 240 – pozostałe rozrachunki

Należności i zobowiązania na dzień bilansowy wykazywane są w kwotach wymagających zapłaty. Ewidencja rozrachunków prowadzona jest w PLN.

4. Fundusze własne – w wartości nominalnej.

Konta zespołu 8 przeznaczone są do ewidencji funduszu Domu kultury:

- 800 – kapitał (fundusz) podstawowy.

Po dniu 31.12.2015r, nie wystąpiły żadne zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na wykazany wynik 2015 roku, a nie zostały uwzględnione w Bilansie oraz Rachunku zysków i strat.

DOM KULTURY W STRZEBINIU
ul. Kolejowa 9
42-288 STRZEBIŃ, tel. 3570091
Regon 150235000

Główny Księgowy
Dorota Szufła

.....
Główny Księgowy

DYREKTOR
Domu Kultury w Strzebinie

.....
Renata PYREK
Dyrektor

II Dodatkowe informacje i objaśnienia do Bilansu oraz Rachunku zysków i strat za 2015 rok

Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów ustala się oddzielnie. Wycenia się je stosując rzeczywiste poniesione w momencie nabycia lub wytworzenia koszty.

W Instytucji Kultury przy sporządzeniu sprawozdania finansowego – zgodnie z przyjętą Dokumentacją zasad prowadzenia rachunkowości – stosuje się porównawczy rachunek zysków i strat.

Ewidencję środków trwałych i wyposażenia oraz ich amortyzację prowadzi się systematycznie, w sposób narastający, na kontach analitycznych oraz w Ewidencji środków trwałych.

1. Zmiany wartości pomiędzy BO i BZ za 2015r. przedstawia poniższa tabela:

	grupa	BO	zwiększenia	zmniejszen.	SK
budynki	010-01	345 850,00	0,00	0,00	345 850,00
	071-01	229 593,84	8 646,24	0,00	238 249,08
	netto	116 256,16	0,00	0,00	197 609,92
urządzenia a techniczne i maszyny	010-04	3 717,56	0,00	0,00	3 717,56
	071-04	3 717,56	0,00	0,00	3 717,56
	netto	0,00	0,00	0,00	0,00
środki transporto we	010-07	6 500,00	0,00	0,00	6 500,00
	071-07	4 874,85	1 299,96	0,00	6 174,81
	netto	1 625,15	0,00	0,00	325,19
inne środki trwałe	010-08	27 191,60	0,00	0,00	27 191,60
	071-08	15 645,08	875,88	0,00	16 520,96
	netto	11 546,52	0,00	0,00	11 546,52
wyposażenie	012	54 014,66	4 898,00	0,00	58 912,66
	072	54 014,66	4 898,00	0,00	58 912,66
	netto	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	010,012	437 273,82	4 898,00	0,00	442 171,82
	071,072	307 845,99	16 419,08	0,00	324 265,07
	netto	129 427,83	0,00	0,00	117 906,75

2. Na koniec 2015 roku Dom Kultury w Strzebinie wykazał stratę w wysokości 11 520,51 zł.
3. W 2015 roku Dom Kultury nie utworzył żadnych rezerw – wszystkie występujące należności i zobowiązania dotyczą rozrachunków o przewidywanym okresie spłaty.
4. Cały dochód Domu Kultury przeznaczony jest na cele statutowe, tj. na działalność kulturalną, co, zgodnie z art.17 ust.1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, zwolnione jest z opodatkowania.
5. W 2015 roku wystąpiły międzyokresowe rozliczenia kosztów w kwocie 68,64 zł.
6. Na dzień 31.12.2015 nie wystąpiły żadne zabezpieczenia na majątku, nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.
7. Koszty utrzymania Domu Kultury pokrywane są z dotacji Urzędu Gminy oraz z własnych przychodów. Poniżej przedstawiono strukturę przychodów w 2015 roku:

przychody z:	struktura przychodów		uwagi
	kwota	%	
dotacja z UG	160 000,00	79,31	
dotacja z UG	160 000,00	79,31	
przychody własne	41 734,74	20,69	
organizacja imprez	18 990,00	9,41	
najem pomieszczeń	12 323,89	6,11	
nauka gry, siłownia	10 420,85	5,17	
razem	201 734,74	100,00	

7 Zgodnie z przyjętą Dokumentacją zasad prowadzenia rachunkowości ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w wersji porównawczej kosztów z zastosowaniem kont zespołu 4. Przyjęte zasady realizowane były w sposób ciągły. Poniżej przedstawiono strukturę poniesionych kosztów w 2015 roku.

Konto	struktura		uwagi
	Konto	kwota %	
amortyzacja	400	16 419,08 7,70	
zużycie materiałów	401	5 347,44 2,51	
zużycie energii	402	5 658,09 2,65	
zużycie opału	403	4 637,00 2,18	
koszt organizacji imprez	409	14 212,49 6,67	
wynagrodzenia pracowników etatowych	430	56 741,93 26,62	
wynagrodzenia instruktorów	431	22 010,00 10,32	
świadczenia pracownicze	440	13 010,90 6,10	
pozostałe koszty	441	66 402,63 31,15	
opłaty	442	8 747,05 4,10	
razem		213 186,61 100,00	

8. Dla celów podatku dochodowego wykazywane wielkości przychodów i kosztów są w tej samej wartości, co wielkości wykazywane w RZiS.

Dom Kultury nie jest zobowiązany do badania , ani ogłaszania rocznego sprawozdania za 2015r. gdyż nie spełnia warunków wskazanych w art.64 ustawy o rachunkowości w tym zakresie.

Przeciętne zatrudnienie w 2015 roku wyniosło 3,50 osoby, co stanowiło 1,71 etatu oraz 2,50 instruktorów kółek zainteresowań.

Nie omówione powyżej, a przewidziane w zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości pozycje, nie wystąpiły w Domu Kultury w Strzebinu zarówno w bieżącym roku obrotowym, jak i w poprzedzającym okresie.

Główny Księgowy

Suzanna Szufła

Główny Księgowy
Strzebiń, 21.03.2016r.

DOM KULTURY W STRZEBINIU

ul. Kolejowa 9
42-288 STRZEBIŃ, tel. 3570091

Regon 150001694

DYREKTOR
Domu Kultury w Strzebinu

Renata PYREK

Dyrektor