

z dnia 29 kwietnia 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Konstancińskiego Domu Kultury
w Konstancinie-Jeziornie za rok 2014**

Na podstawie art.53 ust.1 w związku z art.2 ust.1 pkt.1 i art.3 ust.1 pkt.7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2013 r. poz.330 ze zm.), art.18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2013 r. poz.594 ze zm.) i § 2 ust.1 Statutu Konstancińskiego Domu Kultury określonego Uchwałą Nr 639/VI/48/2014 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 22 października 2014 r., Rada Miejska Konstancin-Jeziorna uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Konstancińskiego Domu Kultury w Konstancinie-Jeziornie za rok 2014 sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2014 r. do dnia 31 grudnia 2014 r., w tym:

- bilans zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 416.433,77 złotych, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w kwocie 8.644,28 złotych, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
- informację dodatkową, stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykazana w sprawozdaniu za rok 2014 strata netto w kwocie 8.644,28 złotych pomniejszy Fundusz Konstancińskiego Domu Kultury w roku 2015.

§ 3. Wykonanie Uchwały powierza Burmistrzowi Gminy Konstancin-Jeziorna.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ

Andrzej Cieślowski

UZASADNIENIE

do Uchwały Nr 78/VII/7/2015 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 29 kwietnia 2015 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Konstancińskiego Domu Kultury w Konstancinie-Jeziornie za rok 2014.

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2013 r. poz.330 ze zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym dla Konstancińskiego Domu Kultury jest Rada Miejska Konstancin-Jeziorna.

Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ

Andrzej Cieślowski



BILANS
NA DZIEŃ 31.12.2014 r.
(wersja pełna)

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr 18/III/14/2015
Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna
z dnia 29 kwietnia 2015 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	64 464,60	254 766,64	A. Kapitał (fundusz) własny	84 916,41	76 272,13
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	73 283,43	84 916,41
1. Keszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	64 464,60	254 766,64	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	64 464,60	254 766,64	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	11 632,98	-8 644,28
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 422,76	25 104,46	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	101 475,08	340 161,64
d) środki transportu		19 046,71	I. Rezerwy na zobowiązania	33 479,87	39 854,83
e) inne środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	33 479,87	39 854,83
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	33 479,87	39 854,83
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	67 995,21	99 377,18
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	88,74	572,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	88,74	572,00
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy	88,74	572,00
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	66 846,77	97 842,55
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	121 926,89	161 667,13	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 045,36	25 000,20
I. Zapasy	2 213,39	2 673,03	- do 12 miesięcy	14 045,36	25 000,20
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe	1 210,61	1 670,25	f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary	1 002,78	1 002,78	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	52 801,41	65 544,23
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	30 954,97	34 021,41	i) inne	0,00	7 298,12
1. Należności od jednostek powiązanych	554,97	0,00	3. Fundusze specjalne	1 059,70	962,63
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	554,97	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	200 929,63
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy	554,97	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	200 929,83
b) inne			- długoterminowe	0,00	200 929,83
2. Należności od pozostałych jednostek	30 400,00	34 021,41	- krótkoterminowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	400,00	4 021,41			
- do 12 miesięcy	400,00	4 021,41			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	30 000,00	30 000,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	88 654,53	119 802,13			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	88 654,53	119 802,13			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	88 654,53	119 802,13			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	88 654,53	119 802,13			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	104,00	5 170,56			
Aktywa razem	186 391,49	416 433,77	Pasywa razem	186 391,49	416 433,77



Nazwa i adres jednostki: **KONSTANCYŃSKI DOM KULTURY**
 ul. Męstawa 13, 05-510 Konstancin-Jeziorna
 NIP: 123-069-43-37, REGON: 141065 od dnia 01.01.2014 r. do dnia 31.12.2014 r.
 tel.: 22 494 20 20, tel. kam.: 515 139 131
 -2-

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK
 z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
 Wariant porównawczy

Przeznaczenie formularza do Oceny Nr 18/VII/7/2015
 Rady Miejskiej w Piasecznie
 z dnia 29.03.2015
 Załącznik Nr 2
 ul. Energetyczna 5

Treść	Sumy za okres	
	Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 234 887,75	3 016 439,42
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	191 280,65	363 392,34
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- 1 883,60	- 711,34
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	3 490,70	648,42
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
V. Dotacje na działalność statutową	2 042 000,00	2 653 110,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 221 082,32	3 097 491,94
I. Amortyzacja	10 627,59	80 081,50
II. Zużycie materiałów i energii	173 110,17	396 463,58
III. Usługi obce	569 362,76	869 790,61
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-	-
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	1 250 170,09	1 480 302,18
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	176 605,22	220 733,23
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	41 206,49	50 120,84
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	13 805,43	- 81 052,52
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 125,00	70 953,93
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje inne	-	-
III. Inne przychody operacyjne	1 125,00	70 953,93
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 923,52	1 308,36
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	4 923,52	1 308,36
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	10 006,91	- 11 406,95
G. Przychody finansowe	1 694,61	2 801,19
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	1 694,61	2 801,19
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	68,54	38,52
I. Odsetki, w tym:	68,54	38,52
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	11 632,98	- 8 644,28
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+(-)J)	11 632,98	- 8 644,28
L. Podatek dochodowy	-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	11 632,98	- 8 644,28

Konstancin-Jeziorna, dn. 23.03.2015 r.
 (Miejscowość, data)

PRZEWODNICĄCY RADY MIEJSKIEJ
 Andrzej Cieślawski
 DYREKTOR
 Konstanczyńskiego Domu Kultury
 Edyta Markiewicz-Brzozowska

Główny księgowy

Kierownik jednostki

Informacja dodatkowa

do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2014 r. wg wymogów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Konstanciński Dom Kultury, jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną i samodzielnie gospodarujący przydzieloną i nabytą częścią mienia.
2. Dom Kultury wpisany jest do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Konstancin-Jeziorna.
3. Konstanciński Dom Kultury działa w oparciu o Statut Konstancińskiego Domu Kultury, stanowiącego załącznik do uchwały 639/VI/48/2014 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 22 października 2014 r. w sprawie zmiany uchwały nr 313/IV/20/2005 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 21 marca 2005 roku w sprawie nadania statutu Konstancińskiego Domu Kultury (Dz. Urz. Woj. z 2014 r. poz. 11034).
4. Sprawozdania finansowe dotyczą okresu od dnia 01.01.2014 r. do dnia 31.12.2014 r.
5. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki przy użyciu programu komputerowego Raks 2000 dla Windows.

II. Metoda wyceny składników

1. Do środków trwałych zalicza się:
 - środki trwałe w cenie nabycia powyżej 3.500 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku, umorzenie środków trwałych nalicza się metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w ustawie,
 - środki trwałe w cenie nabycia nie wyższej niż 3.500 zł w momencie oddania do użytkowania umarzone są w 100 %,
2. Koszty poniesione dotyczące danego roku są zarachowane w roku obrachunkowym dla zachowania współmierności kosztów i przychodów,
3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub cen zakupu, zobowiązania według kwoty wymagającej zapłaty, natomiast rezerwy, według uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
4. W 2014 roku nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego.

III. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

1. W Konstancińskim Domu kultury ustalono, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się kwoty, które przekraczają 1,0 % sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy.

2. Suma bilansowa za 2013 r. 186.391,49 zł - 1,0 % stanowi 1.863,91 zł,
3. W 2014 r. nie stwierdzono istotnych zdarzeń dotyczących roku obrotowego i lat ubiegłych mających wpływ na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego KDK.

IV. Fundusz zasadniczy

1. Stan funduszu na dzień 01.01.2014 r.	73.283,43 zł
2. Zmiany funduszu - zmniejszenia	
- rozliczenie wyniku za 2013 r. z tytułu amortyzacji środków trwałych	10.627,59 zł
3. Zmiany funduszu - zwiększenia	
- rozliczenie wyniku za 2013 r.	22.260,57 zł
4. Stan funduszu na dzień 31.12.2014 r.	84.916,41 zł

V. Rodzaje działalności

1. Konstanciński Dom Kultury, utrzymywał podstawowe kierunki działalności związane z zaspakajaniem potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych mieszkańców, tworzeniem warunków do rozwoju aktywności kulturalnej osób zainteresowanych sztuką, działaniem na rzecz integracji społeczności lokalnej. Prowadził również edukację kulturalną poprzez organizację szeregu sekcji zainteresowań dla mieszkańców. Prezentowane były także dokonania kulturalne przez organizację wystaw, występy grup teatralnych, koncerty, klub filmowy i podróżnika oraz konkursy.
2. Przychody osiągnięte w 2014 r.
Ogółem uzyskano przychody w kwocie **3.339.815,68 zł**, w tym :
 - a) dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Konstancin-Jeziorna – 2.620.000 zł,
 - b) dotacja celowa z budżetu Gminy Konstancin-Jeziorna na zakupy inwestycyjne – 249.621,14 zł,
 - c) dotacja celowa z budżetu Gminy Konstancin-Jeziorna na finansowanie wkładu własnego Beneficjenta – 20.924,89 zł,
 - d) dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego – 12.185,11 zł,
 - e) wpływy z usług – 363.392,34 zł w tym:
 - wpłaty z sekcji działających w KDK – 103.951,49 zł,
 - z tytułu sprzedaży biletów wstępu – 21.858,33 zł,
 - organizacja imprez dla podmiotów zewnętrznych – 113.720,00 zł,
 - sprzedaż wydawnictw – 1.518,00 zł,
 - z tytułu wynajmu pomieszczeń – 32.716,77 zł,
 - z tytułu pozostałych usług – 89.627,75 zł,
 - f) pozostałe odsetki (odsetki bankowe od środków zgromadzonych na rachunku bankowym) – 2.801,19 zł,
 - g) pozostałe przychody operacyjne – 1.500,02 zł
 - h) przychody operacyjne (równoległy zapis do kosztów amortyzacyjnych) – 69.453,91 zł
 - i) zmiana stanu produktów – (-) 711,34 zł,
 - j) koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby – 648,42 zł.

3. Koszty działalności w 2014 r.

Ogółem koszty działalności wg ksiąg rachunkowych wyniosły - **3.098.838,82 zł**, w tym:

- a) koszty materiałowe i energii – 396.463,58 zł,
- b) usługi obce – 869.790,61 zł,
- c) wynagrodzenia (osobowy fundusz płac, wynagrodzenia bezosobowe) – 1.480.302,18 zł,
- d) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 220.733,23 zł,
- e) pozostałe koszty – 50.120,84 zł,
- f) pozostałe koszty operacyjne (odsetki za zwłokę, wartość nieodpłatnie przekazanych towarów) – 1.346,88 zł.

4. Koszty amortyzacji za 2014 r. – **80.081,50 zł**.

- 5. Ogółem biorąc pod uwagę bieżący plan finansowy, przychody Konstancińskiego Domu Kultury wyniosły w 2014 roku **2.986.193,53 zł**, natomiast w tym samym okresie koszty działalności wyniosły **2.984.300,44 zł**. Za 2014 rok uzyskano dodatni wynik w kwocie **1.893,09 zł**.
- 6. Konstanciński Dom Kultury za 2014 rok przy uwzględnieniu przychodów i kosztów zarówno działalności podstawowej jak również działalności operacyjnej oraz zadań realizowanych z programu UE i inwestycyjnych uzyskał przychody w kwocie **3.270.361,77 zł** oraz koszty **3.268.378,46 zł** dodatni wynik finansowy w kwocie **1.983,31 zł**.
- 7. Biorąc natomiast pod uwagę koszty amortyzacji za 2014 rok Konstanciński Dom Kultury osiągnął stratę bilansową w wysokości **8.644,28 zł**.

Zgodnie z art. 29 Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2012 r. poz. 406 z późn. zm.) fundusz instytucji kultury: Wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji.

zwiększa się o:

- zysk pozostający w dyspozycji instytucji kultury,

zmniejsza się o:

- straty bilansowe,

Na podstawie ww. przepisów strata bilansowa za rok 2014 pomniejsza Fundusz Instytucji Kultury.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości i ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych środki trwałe będące na majątku KDK podlegają amortyzacji.

W przyjętych zasadach rachunkowości Konstanciński Dom Kultury ustalił, że rzeczowe środki trwałe amortyzuje się metodą liniową według zasad i stawek podatkowych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zgodnie z art. 16 ust. 1 pkt 48 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych koszty amortyzacji środków trwałych otrzymanych lub zwróconych podatnikowi w jakiegokolwiek formie (np. z dotacji) nie stanowią kosztów uzyskania przychodów.

Ustalając zatem wynik podatkowy a nie bilansowy poniesione koszty wg ksiąg rachunkowych zostały pomniejszone o koszty nie stanowiące wg ustawy podatkowej kosztów uzyskania przychodu.

Ustalony zgodnie z wyżej wymienionymi zasadami wynik dla celów podatkowych –
za 2014 rok wynosi 338.823,43 zł.

Strata bilansowa za rok 2014 r.	- (-) 8.644,28 zł,
Koszty amortyzacji nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	- 80.081,50 zł,
Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	- 5.579,96 zł,
Koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji lub innych źródeł	- 261.806,25 zł,
Zysk podatkowy	- 338.823,43 zł.

8. Średnioroczne zatrudnienie w 2014 r. wynosiło łącznie 18,02 osób zatrudnione na podstawie umowy o pracę. Konstanciński Dom Kultury zatrudniał na dzień 31.12.14 r. 15 pracowników w pełnym wymiarze godzin, 3 osoby na $\frac{3}{4}$ etatu oraz 5 osób na pół etatu.

Konstancin-Jeziorna, dn. 23.03.2015 r.

GŁÓWNY KASJER

Jarosław Marczowski

DYREKTOR
Konstancińskiego Domu Kultury
Edyta Markiewicz-Brzcowska

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ

Andrzej Cieślowski