

**UCHWAŁA NR 419/VI/35/2013**  
**RADY MIEJSKIEJ KONSTANCIN-JEZIORNA**

z dnia 27 czerwca 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Konstancińskiego Domu Kultury  
w Konstancinie-Jeziornie za rok 2012**

Na podstawie art. 53 ust.1w 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), art.18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 594) oraz art. 9 i art.10 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2012 r. poz.406) i § 3 ust.1 Statutu Konstancińskiego Domu Kultury przyjętego Uchwałą Nr 313/IV/20/2005 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 21 marca 2005 r. w sprawie nadania Statutu Konstancińskiego Domu Kultury, Rada Miejska Konstancin-Jeziorna uchwala, co następuje :

§ 1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Konstancińskiego Domu Kultury w Konstancinie-Jeziornie za rok 2012 sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2012 r. do dnia 31 grudnia 2012 r., w tym:

- bilans zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 166.577,52 złotych,
- rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto 26.244,80 złotych,
- informację dodatkową, w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykazana w sprawozdaniu strata w kwocie 26.244,80 złotych zostanie pokryta poprzez zmniejszenie funduszu podstawowego Konstancińskiego Domu Kultury w roku 2013.

§ 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 419/VI/35/2013 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 27 czerwca 2013 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Konstancińskiego Domu Kultury w Konstancinie-Jeziornie za rok 2012.

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

(tekst jednolity: Dz. U. z 2013, poz.330) 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 m-cy od dnia bilansowego.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
  
Andrzej Cieślowski

do Uchwały Nr 419/V/130/2013  
**BILANS** Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna  
 NA DZIEŃ 31.12.2012 r.  
 (wersja pełna) z dnia 27 czerwca 2013 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	85 719,78	75 092,19	A. Kapitał (fundusz) własny	99 528,23	73 283,43
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	85 111,72	99 528,23
1. Koszty 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	85 719,78	75 092,19	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	85 719,78	75 092,19	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	14 416,51	-26 244,80
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	11 110,56	8 266,66	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	93 516,63	93 294,09
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	17 133,19	8 392,68
e) inne środki trwałe	74 609,22	66 825,53	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	17 133,19	8 392,68
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	17 133,19	8 392,68
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	76 383,44	84 901,41
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	45,06
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	45,06
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy	0,00	45,06
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) Inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	75 908,60	84 326,46
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	107 325,08	91 485,33	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	26 998,71	35 120,51
I. Zapasy	3 639,72	3 809,92	- do 12 miesięcy	26 998,71	35 120,51
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe	0,00	2 398,60	f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary	3 639,72	1 411,32	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	47 044,34	49 205,95
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	1 865,55	0,00
II. Należności krótkoterminowe	31 579,25	56 868,23	j) inne	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	554,97	554,97	3. Fundusze specjalne	474,84	529,89
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	554,97	554,97	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy	554,97	554,97	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) Inne			- długoterminowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	31 024,28	56 313,26	- krótkoterminowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 024,28	26 041,20			
- do 12 miesięcy	0,00	25 016,92			
- powyżej 12 miesięcy	1 024,28	1 024,28			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz Innych świadczeń					
c) Inne	0,00	272,06			
d) dochodzone na drodze sądowej	30 000,00	30 000,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	71 953,20	30 376,48			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	71 953,20	30 376,48			
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	71 953,20	30 376,48			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	71 953,20	30 376,48			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	152,91	430,70			
Aktywa razem	193 044,86	166 577,52	Pasywa razem	193 044,86	166 577,52

GLÓWNY KSIĘGOWY

(Główny księgowy)

Grzegorz Malinowski

Konstancin - Jeziorna, dn. 19.03.2013 r.

Z-ca Dyrektora  
 Konstancińskiego Domu Kultury

(Kierownik jednostki)

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli  
za okres od dnia 01.01.2012 r. do dnia 31.12.2012 r.  
Wariant porównawczy

Przeznaczenie formularza

Urząd Skarbowy  
w Piasecznie  
ul. Czajewicza 2/4

Treść	Sumy za okres	
	Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
- od jednostek powiązanych	1 937 955,50	2 091 377,65
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	-	-
<b>II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</b>	137 955,50	189 521,75
<b>III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	-	154,10
<b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	-	2 010,00
<b>V. Dotacje na działalność statutową</b>	-	-
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 800 000,00	1 900 000,00
<b>I. Amortyzacja</b>	1 924 830,94	2 115 933,98
<b>II. Zużycie materiałów i energii</b>	7 255,98	10 627,59
<b>III. Usługi obce</b>	228 288,99	224 505,29
<b>IV. Podatki i opłaty, w tym:</b>	519 759,44	599 522,97
- podatek akcyzowy	-	-
<b>V. Wynagrodzenia</b>	-	-
<b>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	1 002 289,29	1 091 882,18
<b>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</b>	140 582,63	156 584,42
<b>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	26 654,61	32 811,53
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	-	-
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	13 124,56	24 556,33
<b>I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	-	0,06
<b>II. Dotacje inne</b>	-	-
<b>III. Inne przychody operacyjne</b>	-	-
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	-	0,06
<b>I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	594,24	4 238,40
<b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	-	-
<b>III. Inne koszty operacyjne</b>	-	-
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	594,24	4 238,40
<b>G. Przychody finansowe</b>	12 530,32	28 794,67
<b>I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	2 056,19	2 550,73
- od jednostek powiązanych	-	-
<b>II. Odsetki, w tym:</b>	-	-
- od jednostek powiązanych	2 056,19	2 550,73
<b>III. Zysk ze zbycia inwestycji</b>	-	-
<b>III. Aktualizacja wartości inwestycji</b>	-	-
<b>IV. Inne</b>	-	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	-	-
<b>I. Odsetki, w tym:</b>	170,00	0,86
- od jednostek powiązanych	170,00	0,86
<b>II. Strata ze zbycia inwestycji</b>	-	-
<b>III. Aktualizacja wartości inwestycji</b>	-	-
<b>IV. Inne</b>	-	-
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	-	-
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>	14 416,51	26 244,80
<b>I. Zyski nadzwyczajne</b>	-	-
<b>II. Straty nadzwyczajne</b>	-	-
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+(-)J)</b>	-	-
<b>L. Podatek dochodowy</b>	14 416,51	26 244,80
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	-	-
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	14 416,51	26 244,80

Konstancin-Jeziorna, dn. 19.03.2013 r.

(Miejscowość, data)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy inowski

Z-ca Dyrektora

Konstancińskiego Domu Kultury

Dariusz Pałana

Kierownik jednostki

## **Informacja dodatkowa**

do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2012 r. wg wymogów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 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 przyjęty przez Radę Miejską Konstancin -Jeziorna Uchwałą Nr 313/IV/20/2005 z dnia 21 marca 2005 roku.
4. Sprawozdania finansowe dotyczą okresu od dnia 01.01.2012 r. do dnia 31.12.2012 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 2012 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 2011 r. 193.044,86 zł - 1,0 % stanowi 1.930,45 zł,
3. W 2012 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 01.01.2012 r.	92.975,76 zł
2. Zmiany funduszu - zmniejszenia	
- rozliczenie wyniku za 2011 r. z tytułu amortyzacji środków trwałych	7.255,98 zł
3. Zmiany funduszu - zwiększenia	
- rozliczenie wyniku za 2011r.	21.672,49 zł
4. Stan funduszu na dzień 31.12.2012 r.	99.528,23 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 2012 r.

Ogółem uzyskano przychody w kwocie **2.093.928,44 zł**, w tym :

- dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Konstancin-Jeziorna – 1.900.000 zł,
- wpływy z usług – 137.955,50 zł w tym:
  - wpłaty z sekcji działających w KDK – 112.436,75 zł,
  - z tytułu sprzedaży biletów wstępu – 6.800,00 zł,
  - sprzedaż wydawnictw – 190,00 zł,
  - z tytułu wynajmu pomieszczeń – 25.395,00 zł,
  - z tytułu pozostałych usług - 44.700,00 zł,
- pozostałe odsetki (odsetki bankowe od środków zgromadzonych na rachunku bankowym) – 2.550,73 zł,
- pozostałe przychody operacyjne – 0,06 zł
- zmiana stanu produktów – (-) 154,10 zł,
- koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby – 2.010,00 zł.

3. Koszty działalności w 2012 r.

Ogółem koszty działalności wyniosły - **2.109.545,65 zł**, w tym:

- koszty materiałowe i energii – 224.505,29 zł,
- usługi obce – 599.522,97 zł,
- wynagrodzenia (osobowy fundusz płac, wynagrodzenia bezosobowe) – 1.091.882,18 zł,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 156.584,42 zł,
- pozostałe koszty – 32.811,53 zł,
- pozostałe koszty operacyjne (odsetki za zwłokę, wartość nieodpłatnie przekazanych towarów) – 4.239,26 zł.

4. Koszty amortyzacji za 2012 r. – **10.627,59 zł**.

5. Ogółem biorąc pod uwagę bieżący plan finansowy, przychody Konstancińskiego Domu Kultury wyniosły w 2012 roku **2.092.072,48 zł**, natomiast w tym samym okresie koszty działalności wyniosły **2.105.306,39 zł**. Za 2012 rok uzyskano ujemny wynik w kwocie **13.233,91 zł**.
6. Konstanciński Dom Kultury za 2012 rok przy uwzględnieniu przychodów i kosztów zarówno działalności podstawowej jak również działalności operacyjnej uzyskał w kwocie **2.093.928,44 zł** oraz koszty **2.109.545,65 zł** ujemny wynik finansowy w kwocie **15.617,21 zł**.
7. Biorąc natomiast pod uwagę koszty amortyzacji za 2012 rok Konstanciński Dom Kultury osiągnął stratę bilansową w wysokości **26.244,80 zł**.

Zgodnie z art. 29 Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 13 poz. 123 z późn. zm.):

Wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji.

Po zmianie ustawy o działalności kulturalnej, która usunęła wszystkie tytuły zwiększenia i zmniejszenia funduszu instytucji, od 1 stycznia 2012 roku instytucje kultury stosują unormowania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Zatem fundusz będzie się zwiększał o zysk netto, jeśli tak zdecyduje organ zatwierdzający sprawozdanie. Organizator może również postanowić, że strata netto będzie pokrywana z funduszu instytucji po zatwierdzeniu sprawozdania.

Na podstawie ww. przepisów strata bilansowa za rok 2012 decyzją organizatora może pomniejszyć 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 (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 2012 rok wynosi (-) 11.377,95 zł.**

Strata bilansowa za rok 2012	- 26.244,80 zł,
Koszty amortyzacji nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	- 10.627,59 zł,
Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	- 4.239,26 zł,
Strata podatkowa	- (-) 11.377,95 zł.

8. Średnioroczne zatrudnienie w 2012 r. wynosiło łącznie 12,42 osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę. Konstanciński Dom Kultury zatrudnił na dzień 31.12.12 r. 6 pracowników w pełnym wymiarze godzin, 4 osoby na  $\frac{3}{4}$  etatu oraz 6 osób na pół etatu, jedna osoba przebywa na urlopie wychowawczym.

Konstancin-Jeziorna, dn. 19.03.2013 r.

BEŹWYMIAROWY

Jarosław Malinowski

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ

Andrzej Cieślowski

Z-ca Dyrektora  
Konstancińskiego Domu Kultury

Dariusz Falana