

z dnia 21 maja 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Konstancińskiego Domu Kultury  
w Konstancinie-Jeziornie za rok 2013**

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 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.) 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 2013 sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2013 r. do dnia 31 grudnia 2013 r., w tym:

- bilans zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 186.391,49 złotych, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w kwocie 11.632,98 złotych, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
- informację dodatkową, stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykazany w sprawozdaniu zysk netto w kwocie 11.632,98 złotych powiększy Fundusz Konstancińskiego Domu Kultury.

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

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

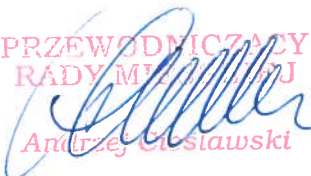
PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
*Andrzej Ciestawski*

## UZASADNIENIE

**do Uchwały Nr 579/VI/44/2014 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 21 maja 2014 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Konstancińskiego Domu Kultury w Konstancinie-Jeziornie za rok 2013.**

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 Cielawski

NA DZIEŃ 31.12.2013 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna  
(wersja pełna) z dnia 21 maja 2014 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	75 092,19	64 464,60	A. Kapitał (fundusz) własny	73 283,43	84 916,41
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) podstawowy	99 528,23	73 283,43
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			III. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			IV. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	75 092,19	64 464,60	VII. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	75 092,19	64 464,60	VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IX. Zysk (strata) netto	-26 244,80	11 632,98
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	8 266,66	5 422,76	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	93 294,09	101 475,08
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	8 392,68	33 479,87
e) inne środki trwałe	66 825,53	59 041,84	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	8 392,68	33 479,87
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	8 392,68	33 479,87
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	84 901,41	67 995,21
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	45,06	88,74
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	45,06	88,74
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy	45,06	88,74
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	84 326,46	66 846,77
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	91 485,33	121 926,89	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	35 120,51	14 045,36
I. Zapasy	3 809,92	2 213,39	- do 12 miesięcy	35 120,51	14 045,36
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe	2 398,60	1 210,61	f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary	1 411,32	1 002,78	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	49 205,95	52 801,41
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	56 868,23	30 954,97	i) inne	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	554,97	554,97	3. Fundusze specjalne	529,89	1 059,70
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	56 313,26	30 400,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	26 041,20	400,00			
- do 12 miesięcy	25 016,92	400,00			
- powyżej 12 miesięcy	1 024,28	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne	272,06	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	30 000,00	30 000,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	30 376,48	88 654,53			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 376,48	88 654,53			
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	30 376,48	88 654,53			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30 376,48	88 654,53			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	430,70	104,00			
Aktywa razem	166 577,52	186 391,49	Pasywa razem	166 577,52	186 391,49

(Główny księgowy)

PRZEWODNICZĄCY Konstancin-Jeziorna, dn. 18.03.2014 r.

Janusz Kępcowski

Kierownik (gospodarstwa)

Nazwa i adres jednostki  
 KONSTANCYŃSKI DOM KULTURY  
 05-520 Konstancin-Jeziorna  
 ul. Jaworskiego 18  
 tel./fax: 754 47 23, e-mail: kdk@kdk-info.pl  
 NIP: 123-069-43-37

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK**  
 z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli  
 za okres od dnia 01.01.2013 r. do dnia 31.12.2013 r.

Przepisane formularza  
 z dnia 21 maja 2014 r.  
**Urząd Skarbowy**  
**w Piaseczynie**  
**ul. Czajewicza 2/4**

Wariant porównawczy

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>	<b>2 091 377,65</b>	<b>2 234 887,75</b>
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	189 521,75	191 280,65
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- 154,10	- 1 883,60
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	2 010,00	3 490,70
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
V. Dotacje na działalność statutową	1 900 000,00	2 042 000,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 115 933,98</b>	<b>2 221 082,32</b>
I. Amortyzacja	10 627,59	10 627,59
II. Zużycie materiałów i energii	224 505,29	173 110,17
III. Usługi obce	599 522,97	569 362,76
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-	-
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	1 091 882,18	1 250 170,09
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	156 584,42	176 605,22
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	32 811,53	41 206,49
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 24 556,33</b>	<b>13 805,43</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,06</b>	<b>1 125,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje inne	-	-
III. Inne przychody operacyjne	0,06	1 125,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>4 238,40</b>	<b>4 923,52</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	4 238,40	4 923,52
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 28 794,67</b>	<b>10 006,91</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>2 550,73</b>	<b>1 694,61</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	2 550,73	1 694,61
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,86</b>	<b>68,54</b>
I. Odsetki, w tym:	0,86	68,54
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>- 26 244,80</b>	<b>11 632,98</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+(-)J)</b>	<b>- 26 244,80</b>	<b>11 632,98</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>- 26 244,80</b>	<b>11 632,98</b>

Konstancin-Jeziorna, dn. 18.03.2014 r.

(Miejscowość, data)

Główny księgowy

Kierownik jednostki

PRZEWODNICZĄCY  
 RADA MIEJSKA  
 Dyrektor  
 Konstancynskiego Domu Kultury  
 Ewa Wiatrowska-Brzozowska

## Informacja dodatkowa

do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2013 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 01.01.2013 r. do dnia 31.12.2013 r.
5. Jednostką 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 umarzane 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 2013 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 2012 r. 166.577,52 zł - 1,0 % stanowi 1.665,78 zł,
3. W 2013 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 01.01.2013 r.	99.528,23 zł
2. Zmiany funduszu - zmniejszenia	
- rozliczenie wyniku za 2012 r. z tytułu amortyzacji środków trwałych	10.627,59 zł
3. Zmiany funduszu - zmniejszenia	
- rozliczenie wyniku za 2012 r.	15.617,21 zł
4. Stan funduszu na dzień 31.12.2013 r.	73.283,43 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 2013 r.

Ogółem uzyskano przychody w kwocie **2.237.707,36 zł**, w tym :

- a) dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Konstancin-Jeziorna – 2.042.000 zł,
- b) wpływy z usług – 191.280,65 zł w tym:
  - wpłaty z sekcji działających w KDK – 93.150,80 zł,
  - z tytułu sprzedaży biletów wstępu – 6.792,10 zł,
  - organizacja imprez dla podmiotów zewnętrznych – 40.400,00 zł,
  - sprzedaż wydawnictw – 838,00 zł,
  - z tytułu wynajmu pomieszczeń – 17.355,00 zł,
  - z tytułu pozostałych usług → 32.744,75 zł,
- c) pozostałe odsetki (odsetki bankowe od środków zgromadzonych na rachunku bankowym) – 1.694,61 zł,
- d) pozostałe przychody operacyjne – 1.125,00 zł
- e) zmiana stanu produktów – (-) 1.883,60 zł,
- f) koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby – 3.490,70 zł.

3. Koszty działalności w 2013 r.

Ogółem koszty działalności wyniosły - **2.215.446,79 zł**, w tym:

- a) koszty materiałowe i energii – 173.110,17 zł,
- b) usługi obce – 569.362,76 zł,
- c) wynagrodzenia (osobowy fundusz płac, wynagrodzenia bezosobowe) – 1.250.170,09 zł,
- d) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 176.605,22 zł,
- e) pozostałe koszty – 41.206,49 zł,
- f) pozostałe koszty operacyjne (odsetki za zwłokę, wartość nieodpłatnie przekazanych towarów) – 4.992,06 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 2013 roku **2.234.975,26 zł**, natomiast w tym samym okresie koszty działalności wyniosły **2.210.445,73 zł**. Za 2013 rok uzyskano dodatni wynik w kwocie **24.529,53 zł**.
6. Konstanciński Dom Kultury za 2013 rok przy uwzględnieniu przychodów i kosztów zarówno działalności podstawowej jak również działalności operacyjnej uzyskał przychody w kwocie **2.237.707,36 zł** oraz koszty **2.215.446,79 zł** dodatni wynik finansowy w kwocie **22.260,57 zł**.
7. Biorąc natomiast pod uwagę koszty amortyzacji za 2013 rok Konstanciński Dom Kultury osiągnął zysk bilansowy w wysokości **11.632,98 zł**.

Zgodnie z art. 29 Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 13 poz. 123 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 zysk bilansowy za rok 2013 powiększy 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 2013 rok wynosi 27.252,63 zł.**

Zysk bilansowy za rok 2013	- 11.632,98 zł,
Koszty amortyzacji nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	- 10.627,59 zł,
Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	- 4.992,06 zł,
Zysk podatkowy	- 27.252,63 zł.

8. Średnioroczne zatrudnienie w 2013 r. wynosiło łącznie 13,0 osób zatrudnione na podstawie umowy o pracę. Konstanciński Dom Kultury zatrudniał na dzień 31.12.13 r. 7 pracowników w pełnym wymiarze godzin, 4 osoby na  $\frac{3}{4}$  etatu oraz 6 osób na pół etatu.

Konstancin-Jeziorna, dn. 18.03.2014 r.

WSEBOWY

DYREKTOR  
Konstancińskiego Domu Kultury  
Ewa Krawiec-Brzezowska

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIASTECZKOWEJ

Andrzej Cieślowski