

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Dom Kultury w Kotlinie ul. Powstańców Wlkp. 3a 63-220 Kotlin		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Urząd Gminy w Kotlinie	
Numer identyfikacyjny REGON 302276932		sporządzony na dzień 31-12 2015 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	0,00	-103,48
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki		0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	-103,48
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		-103,48
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	171,27
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	171,27
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		171,27

1. Akeje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	0,00	67,79	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	35,75	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały		35,75			
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	32,04			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		32,04			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	0,00	67,79	Suma pasywów	0,00	67,79

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 2.996,33
2. Umorzenie środków trwałych 78.176,45
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8.

Dom Kultury w Kotlinie
ul. Powstańców Wielkopolskich 3a
63-220 Kotlin
NIP 6172203749

.....
(główny księgowy)

2016.03.30
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Barański
mgr Janusz Barański
.....
(kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Dom Kultury w Kotlinie ul. Powstańców Wlkp. 3a 63-220 Kotlin Numer identyfikacyjny REGON 302276932	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12 2015 r.	Adresat Urząd Gminy w Kotlinie Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		49 985,16	259 110,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		49 985,16	259 110,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		50 185,16	260 613,48
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		13 300,55	51 505,73
III. Usługi obce		4 091,87	68 765,73
IV. Podatki i opłaty			2 309,00
V. Wynagrodzenia		28 060,02	117 725,04
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 294,72	18 127,53
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		438,00	2 180,45
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-200,00	-1 503,48
D. Pozostałe przychody operacyjne		200,00	1 400,00

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	200,00	1 400,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	-103,48
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	-103,48
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	0,00	-103,48
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	-103,48

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Ratajczak-Rożek
(główny księgowy)

2016.03.30
(rok, miesiąc, dzień)

Dom Kultury w Kotlinie
ul. Powstańców Wielkopolskich 3a
63-220 Kotlin
NIP 6172203749

DYREKTOR
mgr Janusz Barański
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

Dom Kultury w Kotlinie
ul. Powstańców Wielkopolskich 3a
63-220 Kotlin
NIP 6172203749

do bilansu na dzień 31.12.2015 roku

Domu Kultury w Kotlinie

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe.

Dom Kultury w Kotlinie jest samorządową instytucją kultury, która rozpoczęła swoją działalność z dniem 01 września 2014 roku i której organizatorem jest Gmina Kotlin. Siedzibą instytucji kultury jest miejscowość Kotlin, a obszarem działania Gmina Kotlin.

Od dnia 01-01-2015 roku Dom Kultury prowadzi gospodarkę finansową na zasadach dotyczących Instytucji Kultury.

Instytucje kultury są obowiązane do prowadzenia ksiąg rachunkowych na podstawie art.2 ust.1 ustawy o rachunkowości jako osoby prawne, gdyż zgodnie z art.14 ust.1 ustawy o działalności kulturalnej uzyskują osobowość prawną z chwilą wpisu do rejestru prowadzonego przez organizatora.

Działalność kulturalna nie stanowi działalności gospodarczej w rozumieniu odrębnych przepisów – art.3 ust.2 ustawy o działalności kulturalnej.

Na podstawie art.45 ust.2 ustawy o rachunkowości instytucje kultury sporządzają sprawozdanie finansowe składające się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat ,
- informacji dodatkowej.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Dom Kultury w Kotlinie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2015 rozpoczynający się od 1 stycznia 2015 roku i kończący się 31 grudnia 2015 roku.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2015r.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2013, poz. 330) obowiązującymi jednostkę

Dom Kultury w Kotlinie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

4.1. Metody wyceny stosowane w jednostce.

1. Stosowane metody wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów, przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

- wszystkie grupy aktywów wycenione wg cen zakupu,
- środki trwałe o wartości przekraczającej 3 500,00 zł. amortyzuje się liniowo,
- środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3 500,00 zł. amortyzuje się przy zastosowaniu zasady 100% odpisu wartości w momencie zakupu,
- przy amortyzacji stosuje się stawki podatkowe,
- przy amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się okresy wg rozporządzenia Ministra Finansów.

4.2. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

4.3. Środki pieniężne – w/g wartości nominalnej.

4.4. Kapitały (fundusze) według wartości nominalnej.

4.5. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Stan środków trwałych:

- środki trwałe – 78.176,45zł.
- wartości niematerialne i prawne – 2.996,33zł.

2. Dom Kultury w Kotlinie zajmuje pomieszczenia na podstawie umowy użyczenia zawartej z organizatorem - Gminą Kotlin.

3. Dom Kultury w Kotlinie nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani gminy z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.

4. Dom Kultury w roku obrotowym nie tworzył rezerw.

5. Dom Kultury w roku obrotowym nie dokonywał odpisów aktualizacyjnych na należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Wielkość odpisów	
		Na początek roku	Na koniec roku
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-
2.	Należności przeterminowane lub nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	-	-
x	Razem	-	-

6. Dom Kultury w Kotlinie nie posiada na koniec roku obrotowego należności i zobowiązań.

Rodzaj należności/zobowiązania	NALEŻNOŚCI		ZOBOWIĄZANIA	
	OGÓŁEM	w tym wymagalne	OGÓŁEM	w tym wymagalne
z tytułu zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00	171,27	0,00
RAZEM:	0,00	0,00	171,27	0,00

7. Dom Kultury w Kotlinie nie udzielał gwarancji ani poręczeń.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Domu Kultury w Kotlinie jest podtrzymywanie i upowzechnianie tradycji kultury na terenie Gminy Kotlin oraz edukacja kulturalna i kreowanie zainteresowania kulturą i sztuką.
2. W roku 2015 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.

3. Rokiem obrotowym dla Domu Kultury w Kotlinie był okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.
4. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
5. Dom Kultury w Kotlinie nie prowadził w roku 2015 żadnych inwestycji.
6. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.
7. Na dzień 31-12-2015 r. na rachunku bankowym Domu Kultury pozostała kwota 32,04 zł

I. Zatrudnienie w Domu Kultury w Kotlinie

- Umowa o pracę:	Dyrektor	1/1 etat
	Księgowa	1/5 etatu

OGÓŁEM:	1,2 etatu
----------------	------------------

- Umowy cywilnoprawne:
- instruktor sekcji tanecznej-” Studio Kreacji Ruchu”,
- instruktor sekcji wokalne – MUSIC VOICE AND JOY”
- instruktor sekcji artystyczno-plastycznej - „Grupa Twórczo Artystycznie”
- instruktor sekcji szachowo-warcabowej - „Skoczek”
- instruktor -Studio Dramy Teatralnej „Nasz Teatr”
- instruktor Głośnej Akademii Rozrywki „GAR”
- instruktor sekcji filmowo-fotograficznej - „Film Team Kotlin”
- sprzątaczk

Dom Kultury w Kotlinie
ul. Powstańców Wielkopolskich 3a
63-220 Kotlin
NIP 6172203749

DYREKTOR
mgr Janusz Barański

INFORMACJA O STANIE KONT

LP.	NR KONTA	NAZWA KONTA	Stan na 31-12-2015r.
1.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	171,27
2.	225	Rozrachunki z Urzędem Skarbowym	0,00
3.	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	0,00
4.	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00
5.	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	35,75
6.	240	Pozostałe rozrachunki	0,00

Dom Kultury w Kotlinie na dzień 31-12-2015r. posiadał zobowiązania na kwotę 171,27 zł.
Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane terminowo.

lp.	Nazwa kontrahenta	Nr faktury	Kwota	Data wystawienia	zapłata
1	Stowarzyszenie Autorów ZAIKS	FM/A/209/2015/12/1228	73,80	31-12-2015	20-01-2016
2	Gmina Kotlin	2672/15	97,47	31-12-2015	20-01-2016
Razem			171,27		

Dom Kultury w Kotlinie
ul. Powstańców Wielkopolskich 3a
63-220 Kotlin
NIP 6172203749

DYREKTOR
mgr Janusz Barański