

Uchwała Nr XII / 97 / 2015
Rady Miejskiej w Kazimierzy Wielkiej
z dnia 26 czerwca 2015 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za okres 01.01.2014 do 31.12.2014 roku
Kazimierskiego Ośrodka Kultury w Kazimierzy Wielkiej

Na podstawie art. 18 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami), w związku z art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) uchwała się co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2014 Kazimierskiego Ośrodka Kultury w Kazimierzy Wielkiej na które składają się załączniki do uchwały:

Załącznik nr 1 – wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok

Załącznik nr 2 – bilans na dzień 31.12.2014 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 397 225,70 zł

Załącznik nr 3 – rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku, a za rok obrotowy kończący się tego samego dnia wykazano stratę netto w kwocie 28 685,18 zł

Załącznik nr 4 – zestawienie zmian w funduszu jednostki.

§ 2

Stratę netto w kwocie 28 685,18 zł postanawia się prześledować na konto 800 – fundusz jednostki (zmniejszenie funduszu).

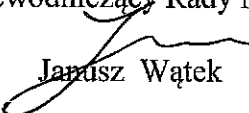
§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Kazimierskiego Ośrodka Kultury w Kazimierzy Wielkiej.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej


Janusz Wątek

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2014 ROK KAZIMIERSKIEGO OŚRODKA KULTURY W KAZIMIERZY WIELKIEJ

1. Kazimierski Ośrodek Kultury w Kazimierzy Wielkiej

Przedmiotem działalności jest rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspakajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych społeczeństwa gminy Kazimierza Wielka. Edukacja kulturalna przez sztukę. Upowszechnianie wiedzy w zakresie kultury i sztuki. Organem, który utworzył Ośrodek jest Rada Miejska w Kazimierzy Wielkiej. Ośrodek jest samodzielną samorządową instytucją kultury prawnie wyodrębnioną i uzyskał osobowość prawną z chwilą wpisu do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Biuro Rady w Kazimierzy Wielkiej.

2. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.

3. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące Kazimierskiego Ośrodka Kultury oraz świetlic wiejskich.

4. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

- 1) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej.
- 2) Aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia.
- 3) Materiały zakupione do działalności bieżącej podlegają zaliczeniu do kosztów bezpośrednio po zakupie. Nie wykorzystane materiały podlegają na koniec roku inwentaryzacji, a ich wartość wg. Ostatniej ceny zakupu wyksięgowaniu z kosztów.

INFORMACJA DODATKOWA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych.

W celu lepszego zobrazowania zmiany te przedstawia się w sposób tabelaryczny.

<i>Nazwa grupy składników majątku trwałego</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego tj.01.01.2014</i>	<i>Przychody zwiększ. wartości majątku trwałego</i>	<i>Rozchody zmniejsz. wart. majątku trwałego</i>	<i>Stan na koniec roku tj. na dzień 31 grudnia 2014</i>
Budynki	1.746 043,48	-	-	1.746 043,48
Urządzenia techniczne i maszyny	-	-		
Inne środki trwałe	-	-	-	-
Razem	1.746 043,48	-		1.746,043,48

2. Dane w strukturze kapitału własnego – podstawowego

1. Fundusz jednostki na początek roku	-	397 733,46
2. Zwiększenie funduszu o zysk 2013 r	-	11 996,59
Fundusz jednostki na koniec 2014 roku	-	430 730,05
Wynik finansowy za 2014 rok to jest strata	-	28 685,18

Stan funduszu na dzień 31.12.2014 rok **381 044,87**

3. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

KOK nie dokonał odpisów aktualizujących wartość należności .

4. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

Występują tylko zobowiązania krótkoterminowe na kwotę z czego:	16 180,83
1) wobec pozostałych jednostek na kwotę z tytułu – podatków, ubezpieczeń społ.	7 969,51
- wynagrodzeń	-
- inne	-
2) fundusze socjalne (Zakł. Fund. Świad.Socjalnych)	8 211,32

Wykazane zobowiązania wobec pozostałych jednostek zostały uregulowane na początku 2014 roku.

Wyjaśnienia do rachunku zysku i strata

1. Struktura rzeczowa przychodów netto.

1) Przychody netto z działalności statutowej	
- nauka muzyki	4 950,00
- nauka plastyki	2 760,00
-	-
razem	7 710,00
2) Pozostałe przychody operacyjne	
- dotacja UMiG w Kazimierzy Wielkiej UW	305 000,00
- darowizna	0,00
- dochody z wynajmu	21 223,40
- za rozprowadzanie wody	862,32
Razem przychody operacyjne	327 086,72
3) przychody finansowe – są to odsetki od śr. na rach. Bankowym	308,15
Ogółem przychody	327 394,87

- 2. Koszty działalności operacyjnej stanowią kwotę 363 784,05**
a ich poniesienie wg. rodzaju jest wymienione w rachunku zysków i strat.
Wymieniona w nich amortyzacja na kwotę 11 410,46 zł jest składnikiem kosztów lecz nie wymaga ponoszenia wydatków. W kwocie 363 784,05 mieszczą się
wydatki na świetlice wiejskie na kwotę 4 367,95 zł

Objaśnienia zagadnień osobowych

Sytuacja kadrowo-płacowa

1. Stan zatrudnienia na 1 stycznia 2014 r.	8 osób
2. Stan zatrudnienia na 31 grudnia 2014 r.	8 osób
3. Przeciętne wynagrodzenie w przeliczeniu na pełny etat	7,5 etatu
4. Przeciętne wynagrodzenie przypadające na 1 etat	1 712,47 zł
5. Średnia krajowa	4 328,00 zł
6. Stosunek do średniej krajowej	39,57 %

Kazimierza Wielka 31 marzec 2015 roku

GLÓWNA KSIĘGOWA
Kazimierskiego Ośrodka Kultury
mgr Alina Kulpa

DYREKTOR
Kazimierskiego Ośrodka Kultury
w Kazimierzy Wielkiej
mgr inż. Czesław Kowalski

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2014

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2013	31.12.2014			31.12.2013	31.12.2014
A	Aktywa trwałe	371 547,85	360 137,39	A	Kapitał (fundusz) własny	409 730,05	381 044,87
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	397 733,46	409 730,05
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	371 547,85	360 137,39	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	371 547,85	360 137,39	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	11 996,59	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto		-28 685,18
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	371 547,85	360 137,39	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 591,31	16 180,83
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
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	16 591,31	16 180,83
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	1 837,08	7 969,51
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	1 837,08	7 969,51

B	Aktywa obrotowe	54 773,51	37 088,31	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
I	Zapasy	3 956,58	9 981,58		- do 12 miesięcy		
1	Materiały	3 956,58	9 981,58		- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	42 866,77	19 676,55	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	5 817,64	12 262,26	3	Fundusze specjalne	14 754,23	8 211,32
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 817,64	12 262,26	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	5 817,64	12 262,26	1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne				- długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	37 049,13	7 414,29		- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	21 091,00	5 800,50				
c)	inne	15 958,13	1 613,79				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 950,16	7 430,18				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 950,16	7 430,18				
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	7 950,16	7 430,18				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 950,16	7 430,18				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	426 321,36	397 225,70		PASYWA razem (suma poz. A i B)	426 321,36	397 225,70

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

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 6 662,54

I. Umorzenie środków trwałych - 1 385 906,09

II. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 218 932,49

GLÓWNA KSIĘGOWA
Kazimierskiego Ośrodka Kultury

mgr Alina Kulpa

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

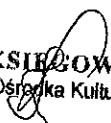
Kazimierskiego Ośrodka Kultury
w Kazimierzy Wielkiej

(Data i podpis kierownika jednostki i upoważnionego do reprezentacji kieruje organem wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Kazimierski Ośrodek Kultury ul. 1-go Maja 16 28-500 Kazimierza Wielka Numer identyfikacyjny REGON 001237543		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2014 r.	Adresat BURMISTRZ MIASTA I GMINY KAZIMIERZA WIELKA Wysłać bez pisma przewodniego		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 465,00	7 710,00		
	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)				
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 (statutowej)	6 465,00	7 710,00		
V.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych				
B.	Koszty działalności operacyjnej	387 392,57	355 754,18		
I.	Amortyzacja	11 410,46	11 410,46		
II.	Zużycie materiałów i energii	51 952,75	43 182,75		
III.	Usługi obce	13 653,02	15 787,27		
IV.	Podatki i opłaty	7 034,47	920,00		
V.	Wynagrodzenia	248 147,48	223 010,64		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	46 173,49	52 937,43		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	9 020,90	8 505,63		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowe z budżetu				
X.	Pozostałe obciążenia				
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	- 380 927,57	- 348 044,18		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	394 090,31	327 086,72		
.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje	370 000,00	305 000,00		
III.	Inne przychody operacyjne	24 090,31	22 086,72		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 535,00	8 029,87		
I.	Pozostałe koszty operacyjne	1 535,00	8 029,87		

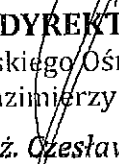
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	11 627,74	- 28 987,33
G.	Przychody finansowe	368,85	308,15
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	368,85	308,15
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		6,00
I.	Odsetki		6,00
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	11 996,59	- 28 685,18
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) (I +/- J)	11 996,59	- 28 685,18
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	11 996,59	- 28 685,18


GLÓWNA KSIĘGOWA
 Kazimierskiego Ośrodka Kultury
mgr Alina Kułpa

.....
 (główny księgowy)

2015.03.31.....

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Kazimierskiego Ośrodka Kultury
 w Kazimierzy Wielkiej

mgr inż. Czesław Kowalski

(dyrektor jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Kazimierski Ośrodek Kultury w Kazimierzy Wielkiej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat BURMISTRZ MIASTA I GMINY	
Numer identyfikacyjny REGON 001237543	 sporządzone na dzień 31.12 2014.... r.		KAZIMIERZA WIELKA	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	393 069,96		397 733,46	
II.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)			11 996,59	
II.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły			11 996,59	
II.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe				
II.3.	Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje				
II.4.	Aktualizacja środków trwałych				
II.5.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje				
II.6.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek				
II.7.	Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				
II.8.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				
II.9.	Inne zwiększenia				
III.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	23 474,00			
III.1.	Strata za rok ubiegły	23 474,00			
III.2.	Zrealizowane dochody budżetowe				
III.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły za rok ubiegły				
III.4.	Dotacje i środki na inwestycje				
III.5.	Pokrycie amortyzacji				
III.6.	Aktualizacja środków trwałych				
III.7.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji				
III.8.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek				
III.9.	Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				
III.10.	Inne zmniejszenia				
IV.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)	369 595,96		409 730,05	
V.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	28 137,50		- 28 685,18	
V.1.	zysk netto	28 137,50		- 28 685,18	
V.2.	strata netto (-)				
VI.	Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych				
VII.	Fundusz (poz. IV+,-V-VI)	397 733,46		381 044,87	

GLÓWNA KSIĘGOWA
Kazimierskiego Ośrodka Kultury.....
(główny księgowy)
mgr Alina Kupa

2015.03.31.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Kazimierskiego Ośrodka Kultury
(kierownik jednostki)
w Kazimierzy Wielkiej
mgr inż. Czesław Kowalski