

GMINNY DOM KULTURY
W MIASTECZKU KRAJEŃSKIM
89-350 MIASTECZKO KRAJEŃSKIE
ul. Dąbrowskiego 39
REGON 300346485 NIP 764-25-33-612

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok 2015

Dane jednostki:

Gminny Dom Kultury
W Miasteczku Krajeńskim
Ul. Dąbrowskiego 39
89-350 Miasteczko Krajeńskie
NIP: 764-25-33-612 REGON: 300346485

1. Przedmiot działalności wg PKD: działalność domów i ośrodków kultury.
2. Czas działalności jednostki : nieograniczony.
3. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2015 – 31.12.2015
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie dłuższym niż 12 miesięcy. Sprawozdanie sporządzono więc z założeniem, że działalność będzie kontynuowana w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowego.
5. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
 - Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy, to znaczy od 1 stycznia do 31 grudnia. W Instytucji jest jeden okres sprawozdawczy.
 - Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
 - Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - Środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku,
 - Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych,
 - Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Gminny Dom Kultury
w Miasteczku Krajeńskim
ul. Dąbrowskiego 39

Rachunek zysków i strat
sporządzony na dzień 31.12.2015 r.

Wariant porównawczy

	Stan	
	na poprzedni rok	na bieżący rok
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	138.490,36	141.665,92
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	134.800,00	140.290,00
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. Pozostałe dochody budżetowe	3.690,36	1.375,92
B. Koszty działalności operacyjnej	135.478,52	142.064,91
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	7.732,86	7.421,01
III. Usługi obce	12.078,57	13.486,37
IV. Podatki i opłaty		
V. Wynagrodzenia	94.868,00	100.944,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17.066,10	17.874,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3.732,99	2.338,02
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3.011,84	-398,99
D. Pozostałe przychody operacyjne		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3.011,84	-398,99
G. Przychody finansowe	22,73	16,15
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	22,73	16,15
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	3.034,57	-382,84
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	3.034,57	-382,84
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.. Zysk (strata) netto (K-L-M)	3.034,57	-382,84

382,84
KRAJEŃSKO
GMINNEGO DOMU KULTURY
w Miasteczku Krajeńskim
mgr Elżbieta Stachowska

Gminny Dom Kultury
w Miasteczku Krajeńskim
ul. Dąbrowskiego 39

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2015 rok

AKTYWA		Stan na poprzedni rok 0,00	na bieżący rok 0,00	PASYWA	Stan na poprzedni rok 398,13	na bieżący rok 15,29
A. Aktywa trwałe				A. Kapitał (fundusz) własny		
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>				<i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy jednostki</i>	-2.636,44	398,13
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				<i>II. Wynik finansowy netto</i>		
2. Wartość firmy				1.1. Zysk netto (+)	3.034,57	382,84
3. Inne wartości niematerialne i prawne				1.2. Strata netto (-)	3.034,57	-382,84
II. Rzeczowe aktywa trwałe				III. Nadwyżka środków obrotowych		
1. Środki trwałe		0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				VI. Inne		
c) urządzenia techniczne i maszyny				B. Fundusze celowe		
d) środki transportu						
e) inne środki trwałe						
2. Środki trwałe w budowie				C. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		
III. Należności długoterminowe				I. Zobowiązania krótkoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych				1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
2. Od pozostałych jednostek				1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
IV. Inwestycje długoterminowe				1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
1. Nieruchomości				1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
2. Wartości niematerialne i prawne				1.5. Pozostałe zobowiązania		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	- długoterminowe		
a) w jednostkach powiązanych				- krótkoterminowe		
- udziały lub akcje				II. Zobowiązania długoterminowe		
- inne papiery wartościowe						

- udzielone pożyczki					1. Wobec jednostek powiązanych	
- inne długoterminowe aktywa finansowe					2. Wobec pozostałych jednostek	
b) w pozostałych jednostkach					a) kredyty i pożyczki	
- udziały lub akcje					b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
- inne papiery wartościowe					c) inne zobowiązania	
- udzielone pożyczki					d) inne	
- inne długoterminowe aktywa finansowe					III. Zobowiązania krótkoterminowe	
- inne długoterminowe					1. Wobec jednostek powiązanych	
4. Inne inwestycje długoterminowe					a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe					- do 12 miesięcy	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					- powyżej 12 miesięcy	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					b) inne	
B. Aktywa obrotowe					2. Wobec pozostałych jednostek	
I. Zapasy					a) kredyty i pożyczki	
1. Materiały					b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
2. Półprodukty i produkty gotowe					c) inne zobowiązania	
3. Produkty gotowe					d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
4. Towary					- do 12 miesięcy	
5. Zaliczki na dostawy					- powyżej 12 miesięcy	
II. Należności krótkoterminowe					e) zaliczki otrzymane na dostawy	
1. Należności od jednostek powiązanych					f) zobowiązania wekslowe	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	
- do 12 miesięcy					h) z tytułu wynagrodzeń	
- powyżej 12 miesięcy					i) inne	
b) inne					3. Fundusze specjalne	
2. Należności od pozostałych jednostek					IV. Rozliczenia międzyokresowe	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					1. Ujemna wartość firmy	
- do 12 miesięcy					2. Inne rozliczenia międzyokresowe	
- powyżej 12 miesięcy					- długoterminowe	
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					- krótkoterminowe	
c) inne						
d) dochodzone na drodze sądowej						
III. Inwestycje krótkoterminowe						
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe						
a) w jednostkach powiązanych						

- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:					
- środki pieniężne na rachunkach	398,13	15,29			
- inne środki pieniężne	398,13	15,29			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Aktywa razem	398,13	15,29		Pasywa razem	15,29

DYREKTOR
GMINNEGO DOMU KULTURY
w Miasteczku Krajeńskim
Janina Stachowska
mgr Janina Stachowska

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2015 ROK**

I. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
1. Środki trwałe	0,00			0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	1.100,01			1.100,01
3. Pozostałe środki trwałe	33.688,61			33.688,61
Razem	34.788,62			34.788,62

2. Umorzenia

Nazwa grupy rodzajowej	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2015	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
1. Środki trwałe	0,00				0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	1.100,01				1.100,01
3. Pozostałe środki trwałe	33.688,61				33.688,61
Razem	34.788,62				34.788,62

3. Zmiany kapitału (funduszu) własnego:

Stan na początek roku	
Stan na koniec roku	398,13
Przebieganie wyniku finansowego za ten rok	15,29
Stan po przebieganiu wyniku finansowego za 2015 r.	-382,84
	15,29

4. Zestawienie zobowiązań

➤ Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00
➤ Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społ. i innych świadczeń	0,00

5. Zestawienie należności

0,00

6. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

15,29

➤ Środki pieniężne na rachunku bankowym

15,29

II. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Gminny Dom Kultury w Miasteczku Krajeńskim prowadzi w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury.

Przychodami Gminnego Domu Kultury są:

- dotacje z budżetu,
- przychody własne:
 - dochody budżetowe,
 - środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych -darowizny,
 - środki pozyskane,
 - pozostałe przychody

Środki z dotacji oraz pozostałe środki przeznaczone są na wykonanie statutowych zadań Gminnego Domu Kultury, zgodnie z planem finansowym zatwierdzonym przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji otrzymanej od organizatora.

1. Struktura przychodów za rok 2015 przedstawia się następująco:

1.Dotacja z Gminy	132.790,00
2.Dotacja z powiatu na XVIII Biesiadę Krajeńską	4.500,00
3.Przychody własne:	
• Dochody budżetowe	948,00
• Darowizny	300,00
• Dotacja Woj.Wlkp	3.000,00
• Przychody finansowe	144,07
Ogółem przychody	141.682,07

2. Struktura kosztów za rok 2015 przedstawia się następująco:

1. Zużycie materiałów i energii	7.421,01
• Środki czystości	193,10
• Materiały biurowe i wyposażenie	1.622,76
• Prenumerata prasy-poradnik Instytucji Kultury	222,00
• Materiały eksploatacyjne-gaz	96,00
• Gry planszowe i materiały dla dzieci	142,66
• Art. spoż. na imprezy	3.662,04
• Książki i zabawki na nagrody	804,41
• Materiały do napraw i remontów	160,34
• Paliwo	350,10
• Kwiaty na różne okazje	167,60
2.Usługi obce	13.486,37
• Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	2.450,09
• Usługi remontowe	1.000,00
• Usługi transportowe	2.239,67
• Usługi informatyczne	1.703,61

• Usługi muzyczne	2.263,00
• Usługi naprawcze i montażowe	382,34
• Animacje dla dzieci	500,00
• Badania okresowe pracowników	147,00
• Usługa wydawnicza - wydanie katalogu	1.625,00
• Pozostałe usługi obce	801,66
• Usługi bankowe - prowizja	374,00
3. Podatki i opłaty	0,00
• Opłaty skarbowe	0,00
• Podatek od nieruchomości	0,00
• Ubezpieczenia rzeczowe	0,00
• Pozostałe opłaty	0,00
4. Wynagrodzenia	100.944,68
• Wynagrodzenia osobowe	80.020,68
• Wynagrodzenia bezosobowe	20.924,00
5. Świadczenia na rzecz pracowników	17.874,83
• Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2.461,34
• Ekwiwalenty za środki czystości i zakup odzieży roboczej	368,40
• Szkolenia pracowników	0,00
• Składki na ubezpieczenia społeczne	14.399,62
• Składki na Fundusz Pracy	645,47
6. Pozostałe koszty rodzajowe	2.338,02
• Podróże służbowe	529,16
• Różne opłaty i składki	805,90
• Różne wydatki os.fiz.	1.002,96
Ogółem koszty	142 064,91

III. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	Liczba pracujących w danym roku(osoby)	Liczba pracujących w danym roku (etaty)	Kobiety (osoby)	Mężczyźni (osoby)	Liczba pracujących w poprzednim roku
1	2	3	4	5	6
1.Pracownicy umysłowi	2	1,25	2		2
2.Pracownicy fizyczni	1	1	1		1
Razem	3	2,25	3		3

DYREKTOR
GMINNEGO DOMU KULTURY
w Miasteczku Krajeńskim
Stachowska
mgr Ewa Stachowska