

Wprowadzenie do sprawozdania

Gminnego Domu Kultury z Biblioteką w Ksawerowie

za

2013 rok

1. Gminny Dom Kultury z Biblioteką w Ksawerowie z siedzibą w Ksawerowie wpisany został do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Ksawerów pod numerem RSO 402.1.2012 Instytucja kultury w Ksawerowie posiada NIP 731-20-43-508 nadany przez Urząd Skarbowy w Pabianicach. Ponadto posiada numer REGON 101425187 nadany przez Główny Urząd Statystyczny dnia 22.06.2012r. Posiada statut nadany uchwałą nr XXII/140/2012 Rady Gminy z dnia 22.02.2012 r..
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez instytucję kultury w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
4. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2013 r. są zgodne z Ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 11 marca 2013 r. poz. 330 ze zm.) w zakresie, w jakim pozostawia ona jednostce prawa wyboru zasady rachunkowości, zostały zawarte w Zarządzeniu 4/2014 z dnia 13 lipca 2012 r. w sprawie ustalenia polityki rachunkowości.

Księgi rachunkowe są prowadzone techniką komputerową, które spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Gminnego Domu Kultury z Biblioteką w Ksawerowie.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Gminny Dom Kultury z Biblioteką w Ksawerowie wycenia aktywa i pasywa wg następujących metod:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – według wartości początkowej, tj. ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- zapasy materiałów – według cen zakupu, księgowane bezpośrednio w koszty,
- należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- fundusze instytucji oraz środki pieniężne – w wartości nominalnej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3 500 zł księgowane są bezpośrednio w koszty.

W amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3 500 zł stosuje się stawki amortyzacji zawarte w załączniku do Ustawy z 15 lutego



1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2011 r. nr 74, poz. 397 ze zm.), przyjmując liniową metodę amortyzacji. Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 oraz według miejsc ich powstania na kontach zespołu 5. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. W roku 2013 Gminny Dom Kultury z Biblioteką w Ksawerowie dokonał zakupu pianina elektronicznego o wartości początkowej wynoszącej 5 200,00 zł oraz perkusji o wartości początkowej 5 956,00 zł ponadto z Gminy została przekazana komoda o wartości początkowej 4 000,00 zł i wartości umorzenia 9 33,34 zł.
2. Zysk bilansowy za rok 2013 w kwocie 3064,88 zł dyrektor zamierza przekazać na Fundusz Instytucji Kultury.
3. W 2013 r. Gminny Dom Kultury z Biblioteką w Ksawerowie z tytułu świadczonych usług osiągnęła następujące wpływy:
 - dotacja podmiotowa na bieżącą działalność wyniosła – 498060,00 zł
 - dotacja celowa na zorganizowanie Dni Gminy Ksawerów – 4 380,00 zł
 - dotacja celowa na zakup środków trwałych – 1940,00 zł
 - opłaty od uczestników zajęć – 81 535,00 zł
 - wpływy z biletów – 2 075, 00 zł
 - reklama i sponsoring – 8 300,00 zł
 - należności z tytułu wynajmu powierzchni dla TP S.A. – 13 524,54 zł,
 - przychody finansowe (odsetki bankowe) – 936,42 zł
 - pozostałe przychody operacyjne – 51 329,16 zł.
4. Wszystkie uzyskane przychody przez Gminny Dom Kultury z Biblioteką w Ksawerowie są przekazane na działalność statutową.
5. Ogółem w instytucji Kultury w 2013 r. zatrudnionych było 14 pracowników stałych, co daje w przeliczeniu na pełne etaty 9. Z tego 8,5 etatu zostało pokryte przez dotacje podmiotową z Gminy, natomiast 0,5 etatu zostało pokryte ze środków własnych oraz refundacji z Powiatowego Urzędu Pracy w Pabianicach.
6. Sprawozdania finansowe za lata 2012 i 2013 są porównywalne.

D.O. GŁÓWNY KASJEROWY
mgr Marek Pawłusiak

DYREKTOR
GMINNEGO DOMU KULTURY
Z BIBLIOTEKĄ W KSAWEROWIE
Marta Witos-Meys

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 r.

jednostka obliczeniowa: zł

Aktywa	Bilans otwarcia - 01.01.2013 r.	Bilans zamknięcia - 31.12.2013r.	Przyrost w %	Pasywa	Bilans otwarcia - 01.01.2013 r.	Bilans zamknięcia - 31.12.2013r.	Przyrost w %
A Aktywa trwałe	32 029,12	31 997,73	-0,10%	Kapitał (fundusz) własny	38 676,40	41 741,28	7,92%
I Wartości niematerialne i prawne	23 564,88	11 782,44	-50,00%	Kapitał (fundusz) podstawowy	28 254,88	38 676,40	36,88%
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00		Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
2 Wartość firmy	0,00	0,00		Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
3 Inne wartości niematerialne i prawne	23 564,88	11 782,44	-50,00%	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	
4 Zaliczka na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
II Rzeczowe aktywa trwałe	8 464,24	20 215,29	138,83%	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	
1 Środki trwałe	8 464,24	20 215,29	138,83%	Zysk (strata z lat ubiegłych)	0,00	0,00	
a) grunty	0,00	0,00					
b) budynki, lokale i obiekty	0,00	0,00					
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00		Zysk (strata) netto	10 421,52	3 064,88	-70,59%
d) środki transportu	0,00	0,00		Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
e) inne środki trwałe	8 464,24	20 215,29	138,83%	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	42 495,76	72 536,41	70,69%
2 środki trwałe w budowie	0,00	0,00		Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
III Należności długoterminowe	0,00	0,00		Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00	
2 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00	
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
1 Nieruchomości	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00	
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00	
3 Długoterminowe aktywa	0,00	0,00		Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00		2 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
-inne papiery wartościowe	0,00	0,00		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	


	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00						
	- udzielenie pożyczki	0,00	0,00						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00						
	- udziały lub akcje	0,00	0,00						
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00						
	- udzielenie pożyczki	0,00	0,00						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	48 946,84	70 085,97	43,19%					
	-środki pieniężne na rachunkach	47 470,28	69 505,73	46,42%					
	- środki pieniężne w kasie	1 476,56	580,24	-60,70%					
	-inne środki pieniężne	0,00	0,00						
	-inne aktywa pieniężne	0,00	0,00						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	188,59	600,79	218,57%					
	Aktywa razem	81 172,16	114 277,69	40,78%				81 172,16	114 277,69
									40,78%


Wartość umorzenia:

- środków trwałych 5 613,61
- wartości niematerialnych i prawnych 11 782,44
- zbiorów bibliotecznych 67 540,81
Razem 84 936,86

Informacja dodatkowa

Zgodnie z zarządzeniem nr 22/2012 Dyrektora Gminnego Domu Kultury z Biblioteką otrzymane wyposażenie, środki na zakup środków trwałych o wartości początkowej powyżej 3 500 zł są ewidencjonowane na koncie "Rozliczenia międzyokresowe przychód, a nie jak w roku 2012 na Fundusz Instytucji Kultury

p.o. GŁÓWNY KASJEROWY

mgr Marcin Pawlusiak

D Y R E K T O R
GMINNEGO DOMU KULTURY
z BIBLIOTEKĄ KSAWEROWE

Marianna Wzrost-Meys

Rachunek Zysków i Strat Gminnego Domu Kultury z Biblioteką w Ksawerowie za 2013 r.

jednostka obliczeniowa: zł

Pozycja		Nazwa Pozycji	Za okres od 01.07.2012 do 31.12.2012	Za okres od 01.01.2013 do 31.12.2012
A		Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym - od jednostek powiązanych	171 154,34	608 286,74
A	I	Przychody netto ze sprzedaży	170 965,75	607 874,54
A	II	Zmiana stanu produktów	188,59	412,20
A	III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A	IV	Przychody netto ze sprzedaży	0,00	0,00
B		Koszty działalności operacyjnej	162 023,56	647 444,12
B	I	Amortyzacja	1 698,66	20 911,86
B	II	Zużycie materiałów i energii	49 628,23	115 692,80
B	III	Usługi obce	16 099,86	89 966,01
B	IV	Podatki i opłaty	0,00	206,50
B	V	Wynagrodzenia	77 938,14	341 362,05
B	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 658,67	72 631,53
B	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	6 673,37
B	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C		Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	9 130,78	-39 157,38
D		Pozostałe przychody operacyjne	3 312,75	51 329,16
D	I	Zysk ze zbycia niefinansowych	0,00	0,00
D	II	Refundacja	1 616,74	21 934,93
D	III	Inne przychody operacyjne	1 696,01	29 394,23
E		Pozostałe koszty operacyjne	2 514,99	10 037,19
E	I	Strata ze zbycia niefinansowych	0,00	0,00
E	II	Aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00
E	III	Inne koszty operacyjne	2 514,99	10 037,19
F		Zysk (strata) z działalności	9 928,54	2 134,59
G		Przychody finansowe	492,98	936,42
G	I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G	II	Odsetki	492,98	936,42
G	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
G	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
G	V	Inne	0,00	0,00
H		Koszty finansowe	0,00	6,13
H	I	Odsetki	0,00	6,13
H	II	Straty ze zbycia inwestycji	0,00	0,00

B

H	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
H	IV	Inne	0,00	0,00
I		Zysk/strata z działalności	10 421,52	3 064,88
J		Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
J	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K		Zysk (strata) brutto (I+/- J)	10 421,52	3 064,88
L		Podatek dochodowy	0,00	0,00
M		Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	0,00	0,00
N		Zysk (strata) netto (K-L-m)	10 421,52	3 064,88

p.o. GŁÓWNY KSIĘŻYCA
mgr Marek Penla

D Y R E K T O R
GMINNEGO DOMU KULTURY
z BIBLIOTEKĄ w KAWEROWNIE
Marta Wzros-Mojs

Rachunek przepływów pieniężnych Gminnego Domu Kultury z Biblioteką w Ksawerowie za 2013

r.

Pozycja	Stan w 2012 r.	Stan w 2013 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	10 421,52	3 064,88
II. Korekty razem (1-7+8+9-10)	43 998,22	34 496,06
1. Amortyzacja	1 698,66	20 911,86
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	7,61	11 585,59
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	42 991,76	18 138,99
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	684,59	8 556,14
10. Inne korekty	0,00	1 525,34
-pokrycie amortyzacji - Komoda z Urzędu Gminy	0,00	133,34
-przychody dotyczące otrzymanych zbiorów bibliotecznych	0,00	1 392,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	54 419,74	37 560,94
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływ	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00

- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	5 472,90	16 421,81
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 472,90	16 421,81
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 472,90	-16 421,81
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. nabycie udziałowa (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wpływy na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właściciela, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłata kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III+/- C.III)	48 946,84	21 139,13
E. Bilansowa zamiana stanu środków pieniężnych, w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00


F. Środki pieniężne na początek okresu	0,00	48 946,84
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	48 946,84	70 085,97

mgr. Marek Paulusław
K
AMOSIAK

DYREKTOR
GMINNEGO DOMU KULTURY
z BIBLIOTEKĄ W SAWEKOWIE
Marta Wrzos-Meys

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzony za 2013 rok

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok 2012	Dane za rok 2013
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okres (BO)	0	0,00
	- zmiana przyjętych zasad (polityki rachunkowości	0	0,00
	- korekta błędów	0	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	0	28 254,88
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początku okresu	0	28 254,88
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	28254,88	10 421,52
	a) zwiększenie (z tytułu)	30264,88	10 421,52
	-otrzymanie darowizny w postaci oprogramowania w ramach programu "Rozpracuj to z Biblioteką"	23564,88	0,00
	-śr. Trwałe otrzymane od organizatora	6700	
	- przeniesienie zysku z roku poprzedniego na fundusz instytucji	0	10 421,52
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00
	-umorzenie śr. Trwałych	2 010,00	
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec roku	28 254,88	38 676,40
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początku okresu	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początku okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiana kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00


 RW

5.1.	Zamiana kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zmiana kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (fundusze) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekta błędów	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początku okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początku okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Wynik netto	10 421,52	3 064,88
	a) zysk netto	10 421,52	3 064,88
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpis z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	38 676,40	41 741,28
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycie start)	38 676,40	41 741,28

p.o. GŁÓWNY KASJER
mgr Marcin Pawłusiak

D Y R E K T O R
GMINNEGO DOMU KULTURY
z BIBLIOTEKĄ KSAWEROWIE
Marta Wrzos-Meys