

BILANS INSTYTUCJI KULTURY

Sporządzony na dzień 31 grudnia 2015

AKTYWA	stan na 31.12.2014	stan na 31.12.2015
A. Aktywa trwałe	107 209,87	119 757,15
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	107 209,87	119 757,15
1 Środki trwałe	107 209,87	119 757,15
1.1. Grunty		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	107 209,87	119 757,15
1.4. Środki transportu		
1.5. Inne środki trwałe		
2 Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)		
3 Środki przekazane na poczet inwestycji		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	26 445,64	10 419,43
I. Zapasy		
1.1. Materiały		
1.2. Półprodukty i produkty w toku		
1.3. Produkty gotowe		
1.4. Towary		
II. Należności krótkoterminowe	19 774,24	8 899,60
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	18 374,96	7 677,42
1.2. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 399,28	1 039,18
1.3. Inne	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności	0,00	183,00
1.5. Dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 671,40	359,23
1. Środki pieniężne w kasie	252,47	263,19
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 418,93	96,04
1.3. Inne środki pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 160,60
Suma aktywów	133 655,51	130 176,58

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	BZ	16 457,80
2. Umorzenie środków trwałych	BZ	193 883,31
		210 341,11

Główny księgowy

Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Krzyszyna Stańczak

Alina Witkowska
Dyrektor
Centrum Kultury i Inicjatyw
Obywatelskich

PASYWA	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
A. Kapitał (Fundusz) własny	-33 041,99	-60 040,19
I. Kapitał (Fundusz) podstawowy	58 469,42	58 469,42
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	11 718,06	11 718,06
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 564,89	-103 229,47
IV. Wynik finansowy netto	-90 664,58	-26 998,20
1.1. Zysk netto (+)		
1.2. Strata netto (-)	-90 664,58	-26 998,20
V. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	166 697,50	190 216,77
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	105 229,94	90 627,77
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	105 229,94	90 627,77
1 kredyty i pożyczki		
2.2 z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.3 inne zobowiązania finansowe		
2.4 z tytułu oświadczeń i usług o okresie wymagalności	50 623,10	46 584,49
- do 12 miesięcy	50 623,10	46 584,49
- powyżej 12 miesięcy		
2.5 zaliczki otrzymane na dostawy	29 156,85	21 752,03
2.6 zobowiązania wekslowe		
2.7 z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	25 449,99	22 291,25
2.8 z tytułu wynagrodzeń		
2.9 inne		
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	61 467,56	99 589,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	61 467,56	99 589,00
- długoterminowe	47 677,28	68 488,16
- krótkoterminowe	13 790,28	31 100,84
Suma pasywów	133 655,51	130 176,58

Data sporządzenia: 25-03-2015

podpisy

KLÓWNY KSIĘGOWY
Kryszyna Stańczak

Alina Witkowska
Dyrektor
Centrum Kultury i Inicjatyw
Obywatelskich

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (Wariant porównawczy)
na dzień 31.12. 2015

TREŚĆ	Dane za rok 2014	Dane za rok 2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 383 749,04	1 376 359,28
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	1 383 749,04	1 375 483,09
1 w tym: dotacje organizatora zaliczane do przychodów	1 148 000,00	1 090 000,00
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		876,19
V. Pozostałe dochody budżetowe		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 625 687,13	1 432 670,06
I. Amortyzacja	13 310,85	17 082,72
II. Zużycie materiałów i energii	240 695,40	177 849,99
III. Usługi obce	400 889,66	350 214,80
IV. Podatki i opłaty	22 227,32	19 981,96
V. Wynagrodzenia	813 930,54	760 101,17
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	104 087,53	100 376,02
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 629,40	6 311,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		751,41
IX. Udzielone dotacje		
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
XI. Pozostałe obciążenia	24 916,43	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-241 938,09	-56 310,78
D. Pozostałe przychody operacyjne	151 277,74	29 316,65
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Inne Dotacje	129 317,25	15 546,62
III. Aktualizacja wart. aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	21 960,49	13 770,03
E. Pozostałe koszty operacyjne	2,96	3,81
I. Aktualizacja wart. aktywów niefinansowych		
II. Inne koszty operacyjne	5,34	3,81
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-90 663,31	-26 997,94
3. Przychody finansowe	0,01	4,10
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	0,01	4,10
III. Inne		
H. Koszty finansowe	1,28	4,36
I. Odsetki		
II. Inne	1,28	4,36
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-90 664,58	-26 998,20
J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-90 664,58	-26 998,20
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N Zysk (strata) netto (K-L-M)	-90 664,58	-26 998,20

Data sporządzenia: podpisy:

25.03.2016

KSIĘGOWY
Krzysztof Stajczak

25.03.2016

Alina Witkowska
Dyrektor
Centrum Kultury i Inicjatyw
Obywatelskich

URZĄD MIASTA
 Podkowa Leśna
 Wpłynęło dnia: 30 MAR 2016
 L. dz. 1600.2016.Dh
 Załączników: -

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 2015

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	57 622,59	-33 041,99
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	57 622,59	-33 041,99
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	57 622,59	-33 041,99
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	57 622,59	-33 041,99
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	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 początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1.	Zmiany 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

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2015 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i adres jednostki:

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej
Ul. Lilpopa 18
05-807 Podkowa Leśna
NIP: 5291761656
Regon: 141682645

Podstawowy przedmiot działalności:

Działalność domów i ośrodków kultury

Okres sprawozdawczy:

01.01.2015 – 31.12.2015

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej jest samorządową instytucją kultury utworzoną na podstawie uchwały Nr 86/XX/2008 Rady Miasta Podkowa Leśna z dnia 24 lipca 2008 w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury- Miejskiego Ośrodka Kultury w Podkowie Leśnej z Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej i utworzenia Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich .

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich zostało wpisane do księgi rejestrowej placówek kultury w Podkowie Leśnej pod numerem 3/2009 w dniu 1 stycznia 2009 i posiada osobowość prawną.

Centrum jest jednostką organizacyjną Miasta Podkowa Leśna i działa na podstawie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (Tekst jednolity Dz.U.z 2012 r., poz.406 z późniejszymi. zmianami) oraz statutu.

Siedzibą jest Pałacyk-Kasyno w Podkowie Leśnej na terenie Parku Miejskiego, przy ul. Lilpopa 18, drugie miejsce prowadzenia działalności to budynek przy ul. Świerkowej 1

Wymienione obiekty zostały przekazane w bezpłatne używanie na podstawie umowy użyczenia nr 1/2009 z dnia 2 stycznia 2009 roku na prowadzenie działalności statutowej.

Zgodnie z zawartym aneksem nr 02/2012 z dnia 2 stycznia 2012 Umowa została zawarta na okres od 1 stycznia 2009 do 31 grudnia 2018 r. .

Księgowość jednostki jest prowadzona zgodnie z polityką rachunkowości opracowaną na podstawie:

- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 nr 157, poz.1240 z późn. zm.)
- Ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz. U z 2002 r. nr 76, oz.694 z późn. zm.)

Część I – Objasnienia do bilansu

Aktywa

Majątek trwały Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich składa się z: środków trwałych o wartości wynoszącej **313 640,46 zł**, wartości niematerialnych i prawnych **16.457,80 zł** i wyposażenia o wartości **284 385,93 zł**.

Amortyzację środków trwałych prowadzi się metodą liniową według stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe o wartości nabycia do 3.500,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów rodzajowych w miesiącu wydania ich do użytkowania.

W jednostce dokonuje się odpisów amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania stosując stawki amortyzacyjne przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych metodą liniową wynosi **210 341,11 zł**, natomiast umorzenie wyposażenia zapisywane jest jednorazowo w koszty działalności i wynosi **284 385,93,48 zł**.

Wzrost wartości majątku trwałego:

W 2015 w wyniku realizacji projektu Rozwój infrastruktury kultury / Infrastruktura domów kultury, dofinansowanego ze środków **Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego** zostały zakupione następujące środki trwałe:

OPIS	WARTOŚĆ /zł/	DOFINANSOWANIE
Zestaw nagłośnieniowy (mikser, 4 kolumny, 4 mikrofony nagłowne i 4 mikrofony do ręki)	9 950 zł	środki Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego 9900 zł i środki własne 50 zł
Oświetlenie do galerii	19 680,00	środki Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego
RAZEM	29 630,00	w tym 29 580,00 zł środki MKiDN i 50 zł środki własne

Wzrost wartości wyposażenia w 2015 roku wynika z:

zakupu ze środków własnych wyposażenia w wyniku realizacji projektu Rozwój infrastruktury kultury / Infrastruktura domów kultury, dofinansowanego **ze środków Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego**, oraz zakupów uzupełniających.

1. zakup wyposażenia w ramach realizowanego projektu

OPIS	WARTOŚĆ /zł/	DOFINANSOWANIE
Pianino cyfrowe	2 899,00	środki własne do realizacji projektu dofinansowanego przez MKiDN
Aparat fotograficzny Nikon	2 949,00	środki własne do realizacji projektu dofinansowanego przez MKiDN

2. zakup uzupełniający ze środków własnych

OPIS	WARTOŚĆ /zł/	DOFINANSOWANIE
Telefon komórkowy	761,90	zakup ze środków własnych
UPS pro 900 VA	777,55	zakup ze środków własnych

Wartość zakupu wyposażenia w 2015 roku finansowana ze środków własnych wynosi 7387,45 zł

Wartość wyposażenia jest księgowana na kontach analitycznych i prowadzona jest ewidencja wyposażenia.

Należności na 31-12 2015 r. wynoszą 8 899,60 zł i dotyczą:

1	Restauracja Gruba Kaczka Ilona Modelska	7 327,42
2	Inne z tytułu dostaw i usług	350,00
3	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1039,18
4	Inne należności	183,00

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2015r. wynosi 359,23zł i składa się:

ze środków na rachunku bankowym bieżącym	96,04 zł
ze środków pieniężnych w kasie	263,19 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe . wynoszą 1 160,60zł :

prenumerata – dostęp do portalu prawnego w 2016 r.	993,23 zł
druk informatora na styczeń 2016	167,37 zł

Pasywa

Kapitał (fundusz własny)

Kapitał (fundusz) własny składa się z funduszu podstawowego i funduszu zapasowego utworzonego z zysków lat ubiegłych.

Na skutek zmiany ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. nr 13, poz. 123 ze zm.), obowiązującej od 1 stycznia 2012 wprowadzono zmiany w ewidencji dotyczącej funduszu instytucji kultury.

Centrum Kultury- jako instytucja kultury - zobowiązana jest do prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. nr 13, poz. 123 ze zm.).

Do końca 2011 r. przepis art. 29 tej ustawy stanowił, iż wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury.

Wielkość tego funduszu zwiększała się lub zmniejszała o kwotę zmian wartości majątku instytucji, będących skutkiem:

- △ aktualizacji wyceny środków trwałych na podstawie odrębnych przepisów,
- △ nieodpłatnego przekazania lub otrzymania środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych,
- △ łączenia i podziału instytucji kultury na podstawie bilansów zamknięcia dzielonych lub łączonych instytucji.

W myśl tego przepisu (w brzmieniu obowiązującym do końca 2011 r.), fundusz instytucji kultury zwiększał się o: amortyzację majątku trwałego, dotacje budżetowe na finansowanie rozwoju instytucji, zysk pozostający w dyspozycji instytucji kultury, środki z innych źródeł, oraz zmniejszał się o: straty bilansowe, umorzenie majątku trwałego, finansowanie inwestycji, inne zmniejszenia.

Po zmianie tego przepisu, wprowadzonej ustawą z dnia 31 sierpnia 2011 r. o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. nr 207, poz. 1230), wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji. Znowelizowane brzmienie art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej obowiązuje od 1 stycznia 2012 r.

Fundusz instytucji kultury (podstawowy) na dzień 1-01-2012 wynosił 58 469,42 zł .

Zysk za 2012 r w wysokości 11 718,06 zł utworzył fundusz zapasowy instytucji kultury.

Suma strat za 2013 i 2014 rok jest pokazana w bilansie jako strata z lat ubiegłych.

Razem strata z lat ubiegłych wynosi 103 229,49 zł

Strata bilansowa netto za 2015 r. wynosi 26 998,20 zł

Począwszy od 1 stycznia 2012 r. środki pieniężne otrzymane od organizatora na finansowanie kosztów realizacji inwestycji (w formie dotacji celowej), zaliczane są - zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości - do rozliczeń międzyokresowych przychodów, a nie jak do tej pory - na zwiększenie funduszu instytucji kultury.

Wspomniane wyżej przepisy art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości stanowią bowiem, że środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych,

w tym także środków trwałych w budowie, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają następnie stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

Dotacja otrzymana na inwestycje w 2015 roku wyniosła:

Dotacja MKiDN na zakupy inwestycyjne	29 580,00 zł
--------------------------------------	--------------

i została zaliczona do rozliczeń międzyokresowych.

Amortyzacja środków trwałych zakupionych za środki z dotacji otrzymanej w 2014 i 2015 roku zwiększyła pozostałe przychody operacyjne.

Amortyzacja rozliczana poprzez rozliczenia międzyokresowe w 2015 r wyniosła 7 207,62 zł

Zobowiązania krótkoterminowe Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich na 31-12 2015 r. stanowią kwotę 90 627,77 zł i składa się ze zobowiązań (**68 875,74 zł**) i otrzymanych zaliczek na dostawy (**21 752,03 zł**)

Lp.	Opis	Wartość /zł/
1	Składka na ZUS za grudzień, termin płatności 05-01-2016	15 301,25
2	Podatek dochodowy osób fizycznych wynikający z list płac i wypłaconych wynagrodzeń bezosobowych w grudniu 2015, termin płatności 20-01-2016	4.149,00
3	Podatek VAT za grudzień, termin płatności 25-01-2016	2 841,00
4	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	46 584,49
RAZEM		68 875,74

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego zobowiązania poz. 1-4 zostały zapłacone.

Wyszczególnienie zobowiązań z tytułu dostaw i usług z terminem płatności w styczniu 2016

Lp	Opis	Wartość /zł/
1	ART VENDING za sprzątnięcie	11 138,00
2	POGOŃ Sp. z o.o. za ochronę obiektu	10 456,67
3	PGNiG S.A. za gaz	6 763,86
4	PGE energia elektryczna	6 228,60
5	Odwołane uczestnictwo Sylwester wpłaty do zwrotu	3 000,00
6	Petersmedia druk	1 236,15
7.	Bawmy się muzyką koncert Wszystko gra	1 100,00
8.	AIRE warsztat Flamenco	1 000,00
11	Inne (m.in. ZGK,MZO, Kwaciarnia, Noma2 Silkpol, Luidor i in.)	5.661,21
RAZEM		46 584,49

Zaliczki otrzymane na dostawy

1	Wpłaty za Sylwestra 2015/2016 zaliczone do przychodów 01-2016	20 833,33 zł
2	Wpłaty z tytułu najmów dotyczących 2016 roku	918,70 zł
	RAZEM	21 752,03 zł

Rozliczenia międzyokresowe wynoszą **99 589,00 zł** i składają się z:

1. niezamortyzowane środki trwałe zakupione z dotacji

1	Zakup z dotacji Urzędu Miasta	9 426,73 zł
2	Zakup z dotacji MKiDN 2014	38 250,55 zł
3	Zakup z dotacji MKiDN 2015	28 018,50 zł
	RAZEM	75 695,78 zł

2. Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe w pasywach bilansu wynoszące 23 893,22 zł to koszty dotyczące roku 2015 udokumentowane w 2016 roku

1	Teatr Mazowiecki	5 050,20 zł
2	Koszty energii elektrycznej	1.828,19 zł
3	Koszty gazu	1 134,95 zł
4	Koszt wody	828,13 zł
5	Druki i inne	591,07 zł
6	Umowy o dzieło i ryczałty samochodowe dotyczące 2015 wyłacone w 2016 r	14 460,68 zł
	RAZEM	23 893,22 zł

Z tego rozliczenia międzyokresowe:

1	Krótkoterminowe (amortyzacja 2016)	7 207,62 zł
	Krótkoterminowe koszty 2015 udokumentowane 2016	23 893,22 zł
2	Długoterminowe	68 488,16 zł
	RAZEM	99 589,00 zł

Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym.

Przychody uzyskane w 2015 roku dotyczą wyłącznie działalności statutowej:

Przychody ze sprzedaży, pozostałe przychody operacyjne i finansowe wynoszą

Informacja o strukturze przychodów:

Źródło	Wartość /zł/
Wynajem sal w tym najem restauracji	122 600,66
Umowy sponsorskie, barterowe	14 402,41
Wpływy z biletów /kino, koncerty, przedstawienia/	63 833,36
Wpływy z prowadzonych zajęć	71 986,50
Wpisowe Kongres Miast Ogrodów	5 325,16
Inne przychody statutowe	3 155,00
Dotacje otrzymane od organizatora	1.090.000,00
Darowizny pieniężne	4 180,00
Przychody ze sprzedaży towarów	876,19
Pozostałe przychody operacyjne - Inne dotacje na realizację projektów	8 339,00
Pozostałe przychody operacyjne /m.in refakturowane koszty energii elektrycznej, i refundacja różnych kosztów, zaokrąglenia/	13 770,03
Pozostałe przychody operacyjne z rozliczenia amortyzacji w projekcie Infrastruktura Kultury 2014 i 2015	7 207,62
Przychody finansowe (odsetki)	4,10
Razem	1.405.680,03

Informacja o otrzymanych i rozliczonych dotacjach

Dotacja z WFOŚiGW na wydatki bieżące	8 339,00 zł
Rozliczenie amortyzacji z dotacji MKiDN na środki trwałe	7 207 62 zł
RAZEM	15 546,62 zł

Informacja o strukturze kosztów:

Suma kosztów bilansowych działalności operacyjnej, finansowej i nadzwyczajnej wynosi
1 432 678,23 zł

Źródło	Wartość /zł/
Wynagrodzenia osobowe	546 114,44
Wynagrodzenia bezosobowe	213 986,73
Pochodne od wynagrodzeń	100 376,02
Materiały	40 851,49
Energia elektryczna	70 365,62
Gaz	55 963,61
Woda i ścieki	10 669,27
Usługi obce	350 214,80
Ryczałty samochodowe, delegacje	6 311,99
Podatki i opłaty	19 981,96
Wartość sprzedanych towarów	751,41
Amortyzacja	17 082,72
z tego:	
Amortyzacja środków trwałych zakupionych do 31-12-2011	9 872,16
Amortyzacja środków trwałych zakupionych w 2014 r i 2015 r (dotacje inwestycyjne)	7 207 62
Amortyzacja środków trwałych zakupionych w 2015 ze środków własnych	2,94
Pozostałe koszty operacyjne (zaokrąglenia VAT)	3,81
Koszty finansowe (zapłacone odsetki)	4,36
Razem	1 432 678,23

Rok 2015 zakończył się stratą bilansową w wysokości **26 998,20 zł**
Strata zostanie pokryta zyskami w następnych okresach sprawozdawczych.

Informacja dotycząca dalszej działalności

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w następnym roku kontynuuje działalność kulturalną zgodną z nadanym Statutem.

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych w 2015 roku nie obowiązuje.

Przeciętne zatrudnienie wynosi 9 osób, w przeliczeniu na etaty 8,75 etatu.

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich poniżej przedstawia różnice w głównych pozycjach zysku podatkowego wykazanego w CIT-8 od wyniku finansowego brutto :

a) przychody podatkowe ogółem (CIT8)	1 429 680,03
w tym:	
- z działalności operacyjnej, finansowej i nadzwyczajnej	1 405 680,03
- z tytułu bezpłatnego użytkowania lokalu (12 miesięcy x 2000 zł)	24 000,00
b) koszty bilansowe ogółem	1 432 678,23
w tym koszty nie stanowiące kosztów podatkowych:	
➔ amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją na inwestycje / minus/	17 079,78
➔ koszty sfinansowane z dotacji / minus/	8 339,00
c) koszty uzyskania przychodów wykazane w poz. 31 CIT-8	
wynoszą	1.407 259,45
d) dochód podatkowy - poz. 35 CIT-8 wynosi /poz. a – c/	22 420,58

Dochód przeznaczony na działalność statutową (kulturalną) jest zwolniony z podatku dochodowego na podstawie art 17 ust. 1 pkt 4 Ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych

Sprawdzenie:	
Strata bilansowa	-26 998,20
zmniejszenia	+24000,00
	+17 079,78
	+ 8 339,00
SUM	22 420,58

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krzysztof Staszak
.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

25-03-2016.....

Alina Witkowska
Dyrektor

Alina Witkowska
Centrum Kultury i Inicjatyw
Obywatelskich
.....
podpis Dyrektora instytucji

Centrum Kultury i Inicjatyw
Obywatelskich (1)
05-807 Podkowa Leśna, ul. Lipowa 18
NIP: 529-176-16-56, REGON: 141682645