

BURMISTRZ MIASTA
Podkowa Leśna
ul. Akacyjowa 39/41
05-807 Podkowa Leśna

ZARZĄDZENIE NR 44 / Fn / 2015
BURMISTRZA MIASTA PODKOWA LEŚNA
z dnia 15 czerwca 2015 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
samorządowej instytucji kultury – Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich
w Podkowie Leśnej za 2014 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2013 r., poz. 594 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013 r., poz. 330 ze zm.),

Burmistrz Miasta zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej za 2014 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ MIASTA
Podkowa Leśna
Artur Tusiński
Artur Tusiński

BILANS INSTYTUCJI KULTURY

Sporządzony na dzień 31 grudnia 2014

AKTYWA	stan na 31.12.2013	stan na 31.12.2014
A. Aktywa trwałe	64 058,83	107 209,87
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	64 058,83	107 209,87
1 Środki trwałe	64 058,83	107 209,87
1.1. Grunty		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	64 058,83	107 209,87
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
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	62 142,10	26 445,64
I. Zapasy		
1.1. Materiały		
1.2. Półprodukty i produkty w toku		
1.3. Produkty gotowe		
1.4. Towary		
II. Należności krótkoterminowe	21 994,46	19 774,24
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	8 269,00	18 374,96
1.2. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	687,46	1 399,28
1.3. Inne	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności	13 038,00	0,00
1.5. Dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	15 211,18	6 671,40
1.1. Środki pieniężne w kasie	1 345,71	252,47
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 865,47	6 418,93
1.3. Inne środki pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 936,46	0,00
Suma aktywów	126 200,93	133 655,51

A. Objasnienie - 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	176 800,59
		193 258,39

Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kryszyna Stańczak

Kierownik jednostki

Alina Witkowska
Dyrektor
Centrum Kultury i Inicjatyw
Obywatelskich

PASYWA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
A. Kapitał (Fundusz) własny	57 622,59	-33 041,99
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
IV. Wynik finansowy netto	-12 564,89	-90 664,58
1.1. Zysk netto (+)		
1.2. Strata netto (-)	-12 564,89	-90 664,58
V. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	68 578,34	166 697,50
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	55 259,92	105 229,94
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	55 259,92	105 229,94
2.1 kredyty i pożyczki		
2.2 z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.3 inne zobowiązania finansowe		
2.4 z tytułu ośm i usług o okresie wymagalności	18 000,12	50 623,10
- do 12 miesięcy	18 000,12	50 623,10
- powyżej 12 miesięcy		
2.5 zaliczki otrzymane na dostawy		29 156,85
2.6 zobowiązania wekslowe		
2.7 z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	24 221,80	25 449,99
2.8 z tytułu wynagrodzeń		
2.9 inne	13 038,00	
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenie międzyokresowe	13 318,42	61 467,56
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13 318,42	61 467,56
- długoterminowe		47 677,28
- krótkoterminowe	13 318,42	13 790,28
Suma pasywów	126 200,93	133 655,51


Data sporządzenia: 21-03-2014

podpisy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Krystyna Stanczak


Alina Witkowska
 Dyrektor
 Centrum Kultury i Inicjatyw
 Obywatelskich



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (Wariant porównawczy)
na dzień 31.12. 2014

TREŚĆ	Dane za rok 2013	Dane za rok 2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 350 440,05	1 383 749,04
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	1 350 440,05	1 383 749,04
1 w tym: dotacje organizatora zaliczane do przychodów	1 140 000,00	1 148 000,00
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		
V. Pozostałe dochody budżetowe		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 576 014,13	1 625 687,13
I. Amortyzacja	15 065,75	13 310,85
II. Zużycie materiałów i energii	199 808,04	240 695,40
III. Usługi obce	377 381,77	400 889,66
IV. Podatki i opłaty	20 265,58	22 227,32
V. Wynagrodzenia	825 044,44	813 930,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	101 866,69	104 087,53
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 791,14	5 629,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Udzielone dotacje		
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
XI. Pozostałe obciążenia	30 790,72	24 916,43
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-225 574,08	-241 938,09
D. Pozostałe przychody operacyjne	214 054,80	151 277,74
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Inne Dotacje	199 869,51	129 317,25
III. Pokrycie amortyzacji	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	14 185,29	21 960,49
E. Pozostałe koszty operacyjne	5,34	2,96
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednost		
II. Pozostałe koszty operacyjne	5,34	5,34
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-11 524,62	-90 663,31
G. Przychody finansowe	90,13	0,01
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	90,13	0,01
III. Inne		
H. Koszty finansowe	1 130,40	1,28
I. Odsetki		
II. Inne	1 130,40	1,28
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-12 564,89	-90 664,58
J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-12 564,89	-90 664,58
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)	-12 564,89	-90 664,58

Data sporządzenia: podpisy:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krystyna Stańczak

25.03.2015


Alina Witkowska
Dyrektor
Centrum Kultury i Inicjatyw
Obywatelskich

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 2014 rok

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	70 187,48	57 622,59
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	70 187,48	57 622,59
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	58 469,42	58 469,42
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	11 718,06	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	11 718,06	0,00
	- zysk bilansowy za rok ubiegły	11 718,06	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	70 187,48	58 469,42
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
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		11 718,06
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	-12 564,89
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	12 564,89
	- strata za rok ubiegły		12 564,89
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	-846,83

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	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		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) 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		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek 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		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek 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	-12 564,89	-90 664,58
	a) zysk netto		
	b) strata netto	12 564,89	90 664,58
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	57 622,59	-33 041,99
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	57 622,59	-33 041,99

31.03.2015

GŁÓWNY KASJER
K. Dolep
 Krystyna Stanczak

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

Alina Witkowska
 Dyrektor
 Centrum Kultury i Inicjatyw
 Obywatelskich

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2014 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:

01.01.2014- 31.12.2014

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 2016 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 – objaśnienia do bilansu

Aktywa

Majątek trwały Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich składa się z: środków trwałych o wartości wynoszącej **284 010,46 zł**, wartości niematerialnych i prawnych **16.457,80 zł** i wyposażenia o wartości **276 998,48 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 **193 258,39 zł**, natomiast umorzenie wyposażenia zapisywane jest jednorazowo w koszty działalności i wynosi **276 998,48 zł**.

Wzrost wartości majątku trwałego:

W 2014 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
Kurtyna sceniczna z napędem elektrycznym	18 609,90	środki Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego
Projektor podwieszany wraz z montażem	11 200,00	wkład własny w projekcie-dofinansowanie Urząd Miejski Podkowa Leśna
Sprzęt nagłaśniający (mikser,paczki frontowe, mikrofony do perkusji)	26 651,99	środki Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego
RAZEM	56 461,89	

Wzrost wartości wyposażenia w 2014 roku wynika z:

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

OPIS	WARTOŚĆ /zł/	DOFINANSOWANIE
Zestaw z oświetleniem zintegrowanym do galerii	11 015,98	środki Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego
Oprogramowanie graficzne	3 669,96	środki Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego
Ścianki wystawowe zewnętrzne	10 051,56	środki Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego
Sprzęt nagłaśniający (mikrofony do perkusji)	984,00	wkład własny w projekcie
Namioty plenerowe	6 980,00	wkład własny w projekcie

2. zakupu uzupełniającego wyposażenia ze środków własnych jako wyposażenie obiektu przy ul. Świerkowej 1 po kapitalnym remoncie i obiektu przy Lilpopa 18, oraz tablic CKiIO w mieście

OPIS	WARTOŚĆ /zł/	DOFINANSOWANIE
Meble biurowe	9.523,63	zakup ze środków własnych
Biurka	1 361,61	zakup ze środków własnych
Stół konferencyjny	600,00	zakup ze środków własnych
Sofa	589,00	zakup ze środków własnych
Tablica wolnostojąca	1056,09	zakup ze środków własnych

Wartość zakupu wyposażenia w 2014 roku wynosi **45 831,83 zł**

w tym

dofinansowane ze środków zewnętrznych 24 737,00 zł ,
finansowane ze środków własnych 21 094,83 zł

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

Należności na 31-12 2014 r. wynoszą 19 774,24 zł i dotyczą:

1	Restauracja Gruba Kaczka Ilona Modelska	18.029,96
2	Inne z tytułu dostaw i usług	345,00
3	Należności od budżetów z tytułu rozliczeń VAT	1.399,28

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2014r. wynosi 6.671,40zł i składa się:

ze środków na rachunku bankowym bieżącym	6.418,93 zł
ze środków pieniężnych w kasie	252,47 zł

Pasywa

Kapitał (fundusz własny)

Kapitał (fundusz) własny składa się z funduszu podstawowego i funduszu zapasowego tworzonych 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.

Strata za 2013 rok w wysokości 12.564,89 zł jest pokazana w bilansie jako strata z lat ubiegłych.

Strata netto za 2014 wynosi 90 664,58 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.

Dotacje otrzymane na inwestycje w 2014 roku wyniosły:

1	Dotacja Urząd Miasta	11.200,00
2	Dotacja MKiDN na zakupy inwestycyjne	45.261,89
	RAZEM	56.461,89

Zostały zaliczone do rozliczeń międzyokresowych a amortyzacja za 2014 r w wysokości 3138,49 zł zwiększyła pozostałe przychody operacyjne.

Zobowiązania krótkoterminowe Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich na 31-12 2014 r. stanowią kwotę 76.073,09 zł i dotyczą:

Lp.	Opis	Wartość /zł/
1	Składka na ZUS za grudzień, termin płatności 05-01-2015	16.758,99
2	Podatek dochodowy osób fizycznych wynikający z	

	list płac i wypłaconych wynagrodzeń bezosobowych w grudniu 2014, termin płatności 20-01-2015	4.666,00
3	Podatek VAT za grudzień, termin płatności 27-01-2014	4.025,00
4	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	50 623,10

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

Wyszczególnienie zobowiązań z tytułu dostaw i usług z terminem płatności w styczniu 2015

Lp	Opis	Wartość /zł/
1	PGNiG za gaz	4.161,73
2	Agencja Ochrony za ochronę obiektu i sprzątanie	16.828,86
3	PGE energia elektryczna	5.034,16
4	ENERGA energia elektryczna	4.452,19
5	Basma sprzątanie	5.385,71
6	Volacart koncert	3.000,00
7.	Małopolski Instytut Teatralny przedstawienie	3.000,00
8.	Odwołane uczestnictwo Sylwester wpłaty do zwrotu	3.550,00
9.	Odwołany najem 1-01-2015 wpłata do zwrotu	1.320,00
10.	Związek Polskich Artystów Plastyków	600,00
11	Inne drobne (m.in.. ZGK.MZO.Madas, Kwiaciarnia, Noma2 i in)	3.290,45
	RAZEM	50 623,10

Zaliczki otrzymane na dostawy

1	Wpłaty za Sylwestra zaliczone do przychodów 01-2015	20.324,08 zł
2	Wpłaty z tytułu najmów w 2015 roku	6.422,77 zł
3	Wpłaty za uczestnitwo dzieci w ARTFERIE 01-2015	2.410,00 zł
	RAZEM	29.156,85 zł

Rozliczenia międzyokresowe

1. z tytułu niezamortyzowanych środków trwałych zakupionych z dotacji

1	Zakup z dotacji Urzędu Miasta	10.546,69 zł
2	Zakup z dotacji MKiDN	42.776,71 zł
	RAZEM	53.323,40 zł

2. Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe w pasywach bilansu wynoszące 8.144,16 zł to koszty dotyczące roku 2014 udokumentowane w 2015 roku

1	Koszty energii elektrycznej	1.718,79 zł
2	Koszty gazu	5.803,97 zł
3	Transport	400,00 zł
4	Usł informatyczne	221,40 zł
	RAZEM	8.144,16 zł

Z tego rozliczenia międzyokresowe:

1	Krótkoterminowe (amortyzacja 2015)	5.646,12 zł
	Krótkoterminowe koszty 2014 udokumentowane 2015	8.144,16 zł
2	Długoterminowe	47.677,28 zł
	RAZEM	61.467,56 zł

Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym.

Przychody uzyskane w 2014 roku dotyczą wyłącznie działalności statutowej:

Informacja o strukturze przychodów:

Źródło	Wartość /zł/
Wynajem sal w tym najem restauracji	116.903,67
Umowy sponsorskie, barterowe	11.351,18
Wpływy z biletów /kino, koncerty, przedstawienia/	40.828,69
Wpływy z prowadzonych zajęć	58345,50
Dotacje otrzymane od organizatora	1.148.000,00
Darowizny pieniężne	8.320,00
Pozostałe przychody operacyjne - Inne dotacje na realizację projektów	126.178,76
Pozostałe przychody operacyjne /m.in refakturowane koszty energii elektrycznej, i refundacja różnych kosztów/	21.960,49
Pozostałe przychody operacyjne z rozliczenia amortyzacji w projekcie Infrastruktura Kultury	3.138,49
Przychody finansowe (odsetki)	0,01
Razem	1.535.026,79

Informacja o otrzymanych i rozliczonych dotacjach

Dotacja z Powiatowego Urzędu Pracy na prace interwencyjne	437,17
Otrzymana dotacja Europejskiego Funduszu na rzecz Uchodźców projekt: „Integracja społeczności lokalnej i uchodźców mieszkających w dwóch podwarszawskich ośrodkach: w Dębaku i Mosznej.” realizowany w 2012 roku	24.916,43
Projekt „Opowieści Ziemi” dofinansowany w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 - 2013	11.393,84
Projekt „STOP!KLATKA” dofinansowany w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 - 2013	15.921,55
Projekt „Kształtowanie świadomości architektonicznej potrzebą społeczną” dofinansowany w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 - 2013	10.322,37
Projekt „Dziedzictwo źródłem tożsamości” dofinansowany w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 - 2013	23.575,32
„Babie Lato” dotacja Muzeum Historii Polski	14.874,58
Dotacja MKiDN Infrastruktura Kultury	24.737,50
Razem	126.178,76

Informacja o strukturze kosztów:

Źródło	Wartość /zł/
Wynagrodzenia osobowe	537.807,65
Ryczałty samochodowe, delegacje	5.629,40
Wynagrodzenia bezosobowe	276.122,89
Pochodne od wynagrodzeń	104.087,53
Energia elektryczna	77.473,86
Gaz	56.645,90
Woda i ścieki	10.160,09
Materiały	96.415,55
Usługi obce	400.889,66
Podatki i opłaty	22.227,32
Amortyzacja	13.310,85
z tego:	
Amortyzacja środków trwałych zakupionych do 31-12-2011	10.172,36
Amortyzacja środków trwałych zakupionych w 2014 r (dotacje inwestycyjne)	3,138,49
Pozostałe obciążenia	24.916,43
Razem	1.625.687,13

Pozycja: Pozostałe obciążenia obejmuje poniesione koszty realizacji projektu „Integracja społeczności lokalnej i uchodźców mieszkających w dwóch podwarszawskich ośrodkach: w Dębaku i Mosznej.” realizowanego w 2012 roku rozliczane otrzymaną dotacją w bieżącym roku bilansowym (zasada współmierności kosztów do przychodów):

Pozostałe koszty operacyjne w wysokości 2,96 zł wynikają z zaokrągleń VAT

Koszty finansowe w wysokości 1,28 zł stanowią zapłacone odsetki.

Rok 2014 zakończył się stratą bilansową w wysokości 90.664,58 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 2014 roku nie obowiązuje.

Przeciętne zatrudnienie wynosi 9 osób, w przeliczeniu na etaty 8,6 etatu.

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

a) przychody ogółem	1.559.026,79
w tym:	
- z działalności operacyjnej, finansowej i nadzwyczajnej	1.535.026,79
- z tytułu bezpłatnego użytkowania lokalu (12 miesięcy x 2000 zł)	24 000,00
b) strata bilansowa /wynik finansowy/	-90.664,58
c) koszty ogółem	1 649.691,37
w tym koszty nie stanowiące kosztów podatkowych:	
➔ naliczone koszty użytkowania lokalu /minus/	24 000,00
➔ amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją na inwestycje / minus/	13.310,85
d) koszty uzyskania przychodów wykazane w poz. 31 CIT-8 wynoszą	1.612.380,52
e) strata - poz. 35 CIT-8 wynosi /poz. a – d/	53.353,73

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kryszyna Stańczak

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

21-03-2015.....

Alina Witkowska
Dyrektor
Centrum Kultury i Inicjatyw
Obywatelskich

.....
podpis Dyrektora instytucji