

Zarządzenie Nr RKA.0050.91.2015

Burmistrza Łomianek

z dnia 27 maja 2015

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2014 rok instytucji kultury –
Domu Kultury w Łomiankach

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U z 2013, poz. 594, z późn.zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U z 2013, poz. 330, z późn. zm), zarządzam co następuje:

§ 1.

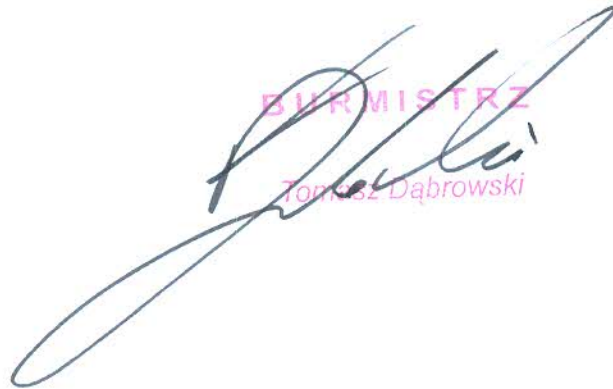
Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Domu Kultury w Łomiankach za rok 2014.

§ 2.

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

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


BURMISTRZ
Tomasz Dąbrowski

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2014 ROKU



DOM KULTURY
05-092 Łomianki, ul. Wiejska 12A
tel. (022) 751-73-07, tel./fax (022) 751-35-02
NIP 118-12-62-068

**OŚWIADCZENIE
DYREKTORA DOMU KULTURY
W ŁOMIANKACH**

Zgodnie z wymogami art.52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r.
o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr.76 poz. 694 z póź. zm.).
Dyrektor Domu Kultury przedstawia sprawozdanie finansowe zawierające:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego ,
- 2) Bilans sporządzony na 31 grudnia 2014 r. który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 131.683,02 zł ,
- 3) Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 roku wykazujący stratę netto w kwocie 13.694,41 zł
- 4) Dodatkowe informacje i objaśnienia.

DOM KULTURY
2015-03-03
WŁOCHOWSKI
WŁOCHOWSKI

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DOMU KULTURY W ŁOMIANKACH ZA ROK 2014

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności

Dom Kultury w łomiankach

ul. Wiejska 12 A

05-092 Łomianki

NIP 118-126-20-68

Regon 001091708

Dom Kultury w Łomiankach jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statut nadany przez Radę Miejską w Łomiankach Uchwałą Nr XXVIII/172/93 z dnia 16 czerwca 1993r. w sprawie nadania statutu Domu Kultury .Dom Kultury zarejestrowany jest w rejestrze Samorządowych Jednostek Kultury pod pozycją nr 1.

Podstawowym celem statutowym Domu Kultury jest pozyskiwanie i przygotowanie społeczności łomiankowskiej do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz jej współtworzeniu, a także inicjowanie , podejmowanie działań wynikających z potrzeb środowiska lokalnego, dążenie do stworzenia możliwości uczestnictwa w różnorodnych zajęciach kulturalnych, organizowanie zajęć jednorazowych , stałych i sezonowych .

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2014 roku i kończący się 31 grudnia 2014 roku.

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Domu Kultury w Łomiankach za 2014 r. jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego .

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Domu Kultury w Łomiankach określoną zarządzeniem Nr 28/2013 Dyrektora Domu Kultury w Łomiankach z dnia 31 grudnia 2013 r.



5. Założenia kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Stosowane zasady rachunkowości

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Dom Kultury w Łomiankach stosuje następujące zasady księgowe:

- rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.

Metody wyceny aktywów i pasywów

Wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane są w cenach nabycia.

Środki trwale zakupione wyceniane są w cenach nabycia.

Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem.

Składniki majątku o wartości początkowej od 1.500 zł do 3.500 zł instytucja zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Składniki majątku o wartości powyżej 3.500 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisy umorzeniowe od tych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy amortyzacyjne.

Aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Pozostałe składniki majątku wycenia się według zasad określonych w art.28 ust.1 i art.35 ustawy o rachunkowości.

Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.

Na należności zagrożone w spłacie tworzone są odpisy aktualizujące w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. O kwotę odpisów pomniejszane są należności do wykazania w bilansie.

WYKAZAŁA BILANSU

2015-03-03

WPEŁYNIŁO

US21

Należności (długo i krótkoterminowe), podlegają aktualizacji w przypadku powstania zagrożenia nieściągalnością przejawiającego się:

- zgłoszenia pozwu do sądu,
- zgłoszenia wierzytelności do sądu po otwarciu postępowania upadłościowego,
- zgłoszeniem wierzytelności po ogłoszeniu likwidacji,
- kwestionowaniem wierzytelności przez dłużników (odmowa potwierdzenia salda),
- przeterminowaniem spłaty należności przekraczającym okres 6 miesięcy, liczonych od umownego lub odrębnie uzgodnionego terminu spłaty wierzytelności, w przypadku istnienia zagrożenia spłaty tych należności .

W powyższych przypadkach ustala się odpis aktualizujący w wysokości kwoty nie posiadającej realnego zabezpieczenia spłaty tych wierzytelności .

Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenione zostały na dzień bilansowy wg średniego kursu NBP

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług.

Na wynik finansowy wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością podstawową operacyjną, które dotyczą głównie otrzymanych darowizn na cele statutowe, pozostałych dotacji oraz wystawianych refaktur zgodnie z zawartymi umowami, korekty rocznej podatku VAT.
- przychody finansowe i koszty finansowe dotyczą głównie oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Data sporządzenia: 28.01.2015 r.

WYKONANO
2015-03-03
WPLYNEŁO USZ

Bilans za okres od 01.01.2014-31.12.2014

Pozycj	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	73 093,27	50 502,34
I.	Wartości niematerialne i prawne	14 819,99	10 139,99
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	14 819,99	10 139,99
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	58 273,28	40 362,35
1	Środki trwałe	58 273,28	40 362,35
	a) grunty		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		12 931,56
	c) ulepszenie w obcym środku trwałym	14 452,92	
	d) urządzenia techniczne i maszyny	31 283,60	21 740,84
	e) środki transportu		
	f) inne środki trwałe	12 536,76	5 689,95
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	
III.	Należności długoterminowe	0,00	
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	17 151,41	81 180,68
I.	Zapasy		
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	6 726,73	52 942,59
1	Należności od jednostek powiązanych	297,30	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	297,30	

	- do 12 miesięcy	297,30	
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	6 429,43	52 942,59
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1 045,50	
	- do 12 miesięcy	1 045,50	
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułów budżetowych	4 383,93	2 942,59
	c) inne	1 000,00	50 000,00
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	4 158,24	13 136,41
1	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	4 158,24	13 136,41
	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	4 158,24	13 136,41
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 158,24	13 136,41
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>		
IV.	<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	6 266,44	15 101,68
	RAZEM AKTYWA	90 244,68	131 683,02

273 KRAJOWA
WARSAWA-BIELSKA

2015 -03- 03

ZPLYNEŁO

USZ

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	65,74	-13 628,67
<i>I.</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	24 231,92	65,74
<i>II.</i>	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>		
<i>III.</i>	<i>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>		
<i>IV.</i>	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy</i>		
<i>V.</i>	<i>Kapitał z aktualizacji wyceny</i>		
<i>VI.</i>	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>		
<i>VII.</i>	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>		
<i>VIII.</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	-24 166,18	-13 694,41
<i>IX.</i>	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	90 178,94	145 311,69
<i>I.</i>	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>		
1	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>		
2	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>		
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	<i>Pozostałe rezerwy</i>		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
<i>II.</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>		
1	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>		
2	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>		
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
<i>III.</i>	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	61 678,94	75 811,69
1	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	59 379,00	74 255,42
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług	26 271,09	8 282,89

	- do 12 miesięcy	26 271,09	8 282,89
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	6 653,81	33 911,43
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	26 454,10	32 061,10
	h) z tytułu wynagrodzeń		
	i) inne		
3	<i>Fundusze specjalne</i>	2 299,94	1 556,27
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	28 500,00	69 500,00
1	<i>Ujemna wartość firmy</i>		
2	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	28 500,00	69 500,00
	- długoterminowe	19 950,00	10 500,00
	- krótkoterminowe	8 550,00	59 000,00
	RAZEM PASYWA	90 244,68	131 683,02

Data sporządzenia: 28-01-2015 rok

DOM KULTURY
05-092 Łomianki, ul. Wiejska 12A
tel. (022) 751-73-07, tel./fax (022) 751-35-02
NIP 118-12-62-068

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Romana Doko-Dąbrowska

DYREKTOR
Domu Kultury w Komierzowie
Mikołaj Manasterski

2015 -03- 03

WPEŁNENO USZ

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2014 - 31.12.2014

Lp	Wyszczególnienie	Ubiegły rok obrotowy 2013	Bieżący rok obrotowy 2014
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym od jednostek powiązanych	1 841 356,45	2 024 913,27
I	Przychody ze sprzedaży produktów	400 131,96	438 834,32
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie wartość ujemna)		15 101,68
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Dotacja od Organizatora	1 441 224,49	1 570 977,27
V	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 898 313,27	2 119 375,16
I	Amortyzacja	13 489,55	29 548,16
II	Zużycie materiałów i energii	213 394,57	220 835,46
III	Usługi obce	488 258,29	650 182,94
IV	Podatki i opłaty	36 442,49	37 426,96
V	Wynagrodzenia	957 057,13	992 280,77
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	178 876,09	174 999,62
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 695,15	14 101,25
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-56 956,82	-94 461,89
D	Pozostałe przychody operacyjne	37 731,62	84 283,82
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje inne		33 983,38
III	Inne przychody operacyjne	37 731,62	50 300,44
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 933,05	4 921,06
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	5 933,05	4 921,06
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	-25 158,25	-15 099,13
G	Przychody finansowe	1 201,52	1 404,72
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym - od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym - od jednostek powiązanych	1 201,52	1 404,72
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym - od jednostek powiązanych	209,45	
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		

2015-03-03

IV	Inne		
I	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	-24 166,18	-13 694,41
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+/-J)	-24 166,18	-13 694,41
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
N	Zysk / strata netto (K- L-M)	-24 166,18	-13 694,41

Data sporządzenia: 28.01.2015 r.

DOM KULTURY
05-092 Łomianki, ul. Wiejska 12A
tel. (022) 751-73-07, tel./fax (022) 751-35-02
NIP 118-12-62-068

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Romanowska-Dobrowiecka

DYREKTOR,
Domu Kultury w Łomiankach
Mikołaj Manasterski
Mikołaj Manasterski

WARTOŚĆ
2015 -03- 03
PLYNNEŁO USZ

DOM KULTURY W ŁOMIANKACH

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Na podstawie art.45 ust.2 pkt 3 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (Dz. U. Nr. 121 poz.591 z późniejszymi zmianami) przedstawiam informacje i wyjaśnienia niezbędne do oceny gospodarki finansowej Domu Kultury .

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabelach 1 i 1A oraz 2 i 2A załączonych do sprawozdania.

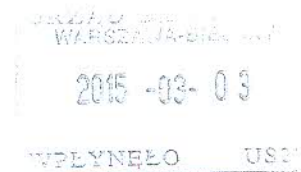
2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
Wartość	0	0	0	0

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3/ Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Dom Kultury posiada umową Nr 276/2013 zawartą w Łomiankach w dniu 29 maja 2013 r. z Gminą Łomianki na bezpłatne użytkowanie części nieruchomości gruntowej o powierzchni 80a 87m 2 oznaczonej nr Ew.819 i 862 oraz budynku o powierzchni 1.688,93 m³. Jednostka posiada podpisaną Umowę nr. RAG.711.1.03.2014 z Gminą Łomianki na użyczenie lokalu w Burakowie ul. Kościuszki 10 na Filię Domu Kultury do dnia 31-08-2015 roku z możliwością przedłużenia.



4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Zobowiązania wobec	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Budżetu państwa	0,00	0,00
Jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00
Ogółem	0,00	0,00

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu i jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

6/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów /funduszy/ zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy kapitały z aktualizacji wyceny i rezerwy nie występowały.

7/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Strata za rok 2014 w kwocie 13.694,41 zł nie zostanie przeksięgowana na zmniejszenie funduszu statutowego Domu Kultury, pozostanie poz. A VII Bilansu zysk (strata) z lat ubiegłych .

8/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Dom Kultury w okresie sprawozdawczym nie tworzył rezerw.

Wzrost
Wzrostowa ul. 100

2015 -03- 03

WZROSTOWA ul. 100

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE REZERWY	STAN POCZĄTKOWY	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	STAN KOŃCOWY
1	2	3	4	5	6
1	Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	0,00			0,00
2	NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	0,00	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00			0,00
	- krótkoterminowa	0,00		0,00	0,00
3	POZOSTAŁE	0,00	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00			0,00
	- krótkoterminowe	0,00			0,00
X	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

9/ Dane dotyczące należności krótkoterminowych od pozostałych jednostek

Należności krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2014r. wynoszą 52.942,59 zł w tym:

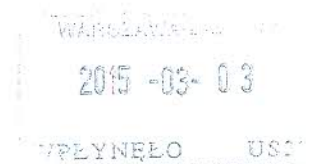
- należności z tytułu podatków ,dotacji , ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych wynoszą 2.942,59 zł. (załącznik specyfikacja konta 221)

-należności inne wynoszą 50.000 zł.

Dom Kultury realizuje projekt unijny w ramach działania 413 Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju objętego PROW na lata 2007-2013 w zakresie małych projektów na realizację operacji „ Obchody Bitwy pod Łomiankami ” na podstawie umowy przyznania pomocy nr 00375-6930-UM7407897/14. W związku z tym otrzyma w 2015r. refundację do realizacji operacji w kwocie 50.000 zł.

10/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W okresie sprawozdawczym Dom Kultury nie tworzył odpisów na należności.



Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)
1	2	3	4	5	6
Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	0,00				0,00
Od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00				0,00
Kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega	0,00				0,00
Stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenie	0,00				0,00
Przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	0,00				0,00
Pozostałe	0,00				0,00
Ogółem wartość wykazana w bilansie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

11/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31 grudnia 2014 r. wynoszą 15.101,68 zł

Na kwotę tę składają się składają się następujące pozycje:

- parasol licencyjny pokazy publiczne filmów z legalnych nośników wideo	737,97 zł
- parasol licencyjny pokazy publiczne filmów z legalnych nośników wideo	665,66 zł
- przedłużenie licencji na oprogramowanie	760,00 zł
- oprogramowanie antywirusowe	666,67 zł
- domena Teatr Miejsce	215,25 zł
- aktualizacja programu księgowego	3.720,00 zł
- badania lekarskie	185,00 zł
- zużycie gazu za okres 01.01.15-31.01.15	4.157,48 zł
- Plakaty na koncert Edyty Geppert	234,90 zł
- baner reklamujący koncert Edyty Geppert	200,00 zł
- plakaty reklamujące działalność Domu Kultury m-c 01 2015	243,90 zł
- impreza okolicznościowa dla społeczności koncert pt. „Kolędy „	3.314,85 zł

WARSZAWA
2015-03-03
US21

12/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Fundusz instytucji kultury :

Stan funduszu na dzień 01 stycznia 2014 r.	24.231,92
Zwiększenia funduszu:	
- dotacja celowa	
Zmniejszenia funduszu :	24.166,18
- przebieganie straty za 2013 r.	
Stan funduszu na dzień 31 grudnia 2014 r.	65,74

13/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

- a/ do 1 roku,
- b/ od 1 roku do 3 lat,
- c/ powyżej 3 lat do 5 lat,
- d/ powyżej 5 lat.

W jednostce nie występują w okresie sprawozdawczym zobowiązania długoterminowe.

14/ Zobowiązania krótkoterminowe.

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2014 r. wynoszą 75.811,69 zł .

Zestawienie zobowiązań od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy zawiera specyfikacja salda 202 na dzień 31.12.2014 r.stanowiąca załącznik do bilansu. Zobowiązania te wynoszą 8.282,89 zł.

Zaliczki otrzymane na dostawy wynoszą 33.911,43 zł , szczegółowa analizę stanowi specyfikacja konta 302 na dzień 31 grudnia 2014 r.

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń wynoszą	32.061,10 zł
w tym:	
- zobowiązania z tytułu podatku od wynagrodzeń pracowników	5.446,00 zł
- zobowiązania z tytułu podatku od umów zlecenia i o dzieło	1.574,00 zł
- zobowiązania z tytułu podatku od wypłaconych ryczałtów samochodowych	133,00 zł
- zobowiązania z tytułu składek społecznych za m-c 12 2014	17.424,74 zł
- zobowiązania z tytułu składek zdrowotnych za m-c 12 2014	6.226,27 zł
- zobowiązania z tytułu składek fundusz pracy za m-c 12 2014	1.257,09 zł
Fundusze specjalne – zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1.556,27 zł

WARSZAWA
2015-02-03
M. YNELO US

15/ Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31 grudnia 2014 r. wynoszą 69.500,00 zł .

Kwota 19.500 zł wynika z dofinansowania do zakupu pracowni komputerowej sfinansowanej w części ze środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego. Kwota ta jest stopniowo rozliczana z kontem pozostałe przychody operacyjne, równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Kwota ta w wysokości 9,000 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych, kwota 10.500 zł dotyczy rozliczeń długoterminowych .

Kwota 50.000 zł stanowi zarachowanie przychodów przyszłych okresów w związku z podpisaniem umowy z Urzędem Marszałkowskim na realizację operacji „Obchody Bitwy pod Łomiankami”.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

W księgach rachunkowych instytucji kultury ujęte są wszystkie osiągnięte przychody, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty , z zachowaniem współmierności przychodów i kosztów. Rachunek kosztów i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym , przedstawia się w nim koszty działalności operacyjnej według poszczególnych rodzajów , natomiast przychody netto ze sprzedaży z uwzględnieniem zmian stanu produktów oraz koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki .Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności w księgach rachunkowych instytucji kultury rozliczane jest z zastosowaniem kont zespołu „4 „ i zespołu „5”.

1/ Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi :**Przychodami instytucji kultury są :**

- dotacja podmiotowa na realizację działalności statutowej	1.542.000,00 zł
- dotacja celowa na realizację imprez kulturalno – edukacyjnych	28.977,27 zł
- przychody z prowadzonej działalności w tym :	438,834,32 zł
wpłaty za zajęcia	390.601,81 zł
wpłata za imprezy kulturalne	36.386,27 zł
wpłata za wynajem sali	10.984,31 zł
pozostałe przychody	861,93 zł

Przychody wykazane są w wartościach netto tj. bez należnego podatku od towarów i usług (VAT).

2015-03-03
US22

- grupa wyrobów A				
- grupa wyrobów B				
Usług, w tym:	400 131,96	438 834,32	0,00	0,00
- wynajem sal i inne	19 733,47	10 984,31		
- wpłaty za zajęcia	361 687,03	390 601,81		
- bilety na impr.kul.	18 711,46	36 386,27		
- bilety na impr.inne		861,93		
Towarów, w tym:		0,00	0,00	0,00
- hurt				
- detal				
- gastronomia				
RAZEM	400 131,96	438 834,32		

2/ Zmiana stanu produktów

Zmiana stanu produktów ustalona została poprzez porównanie stanów początkowych i końcowych konta „Rozliczenie międzyokresowe kosztów”. Kwota na dzień 31 grudnia 2014r wynosi 15.101,68 zł

3/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

4/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku obrotowym 2014 w Domu Kultury w Łomiankach nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

5/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku obrotowym 2014 w Domu kultury nie wystąpiło zaniechanie działalności i nie przewiduje się zaniechania w roku następnym.

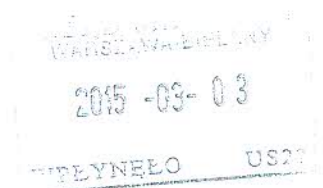
6/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Dom Kultury w Łomiankach sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

W okresie sprawozdawczym różnicę przedstawia tabela nr 5.

7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.



8/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1) wartości niematerialne i prawne		
2) środki trwałe - w tym dotyczące ochrony środowiska		
3) środki trwałe w budowie - w tym dotyczące ochrony środowiska		
4) inwestycje w nieruchomości i prawa		
RAZEM	0,00	0,00

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

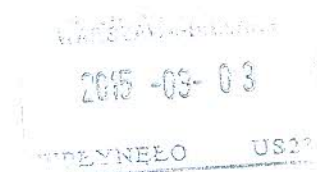
9/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Lp.	Nadzwyczajne	Rok bieżący	Rok ubiegły
1	Zyski losowe		
2	Zyski pozostałe		
3	RAZEM (1 + 2)	0,00	0,00
4	Straty losowe		
5	Straty pozostałe		
6	RAZEM (4 + 5)	0,00	0,00
7	Różnica - losowe (1 - 4)	0,00	0,00
8	Różnica - pozostałe (2 - 5)	0,00	0,00
9	Ogółem (7 +/- 8)	0,00	0,00
10	Podatek dochodowy od osób prawnych od poz.9		

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

10/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Pozycja ta w roku sprawozdawczym jednostki nie dotyczy.



3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Jednostka nie jest zobligowana do rachunku przepływów pieniężnych zgodnie z art. 64 ustawy o rachunkowości.

4. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o zatrudnieniu:

Średnioroczne zatrudnienie w 2014 roku wynosi 19 osób tj. 16,99 etatu

1/ Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	15
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	2
OGÓŁEM	19

2/ Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Wynagrodzenie Dyrektora Domu Kultury i osób nadzorujących jest zgodne z planem finansowym zatwierdzonym przez Organizatora.

Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	koszty	zysk (tantiemy)
Zarządzających	0	
Nadzorujących	0	

2015-03-03
USP

3/ Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W jednostce w okresie sprawozdawczym takie pozycje nie występują.

Członkowie organów	Stan na koniec roku				
	udzielone pożyczki				
	kwota do spłaty	terminy spłaty			oprocentowanie od-do
do roku		powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat		
Zarządzających	0,00				
Nadzorujących	0,00				

5. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym.

Żadna z powyższych zasad i metod w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

4/ Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Data sporządzenia: 28.01.2015 r.

WARSZAWA SĄDOWA
2015-03-03
MAGYNELO

DOM KULTURY
 03-092 komaruli ul. Wiejska 12A
 tel. (022) 751-73-07, 00/52 (022) 751-35-02
 NIP 142-12-62-068

Tabela ruchu środków trwałych na 31 grudnia 2014 rok
 DOM KULTURY

Tabela 1

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
GRUNTY						
BUDYNKI I BUDOWLE	15 213,60					15 213,60
MASZYNY I URZADZENIA	105 680,77		3 822,00		39 272,67	70 230,10
ŚRODKI TRANSPORTU						
INNE ŚRODKI TRWAŁE	56 623,96				8 903,54	47 720,42
RAZEM	177 518,33		3 822,00		48 176,21	133 164,12

Data sporządzenia: 28.01.2015r.

CELNYM
 OŚWIADCZENIE
 USOS

2015-03-03

2015-03-03

BŁOWNIA KSIĘGOWY

Katarzyna Komarulska-Dąbrowska

DYREKTOR
 Domu Kultury (komaruli ul. Wiejska 12A)
 C. Komarulska-Dąbrowska
 03-092 komaruli ul. Wiejska 12A

05-092 Łomianki, ul. Włocławska 12A
 tel. (022) 751-73-47, fax (022) 751-35-02
 NIP: 143-124-52-468

Zmiany w amortyzacji środków trwałych na 31 grudnia 2014 roku
DOM KULTURY

Tabela 1a

Umorzenie / amortyzacja								
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok	inne zwiększenia	zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego	Stan środków trwałych na dz 31.12.2014	Amortyzacja środków trwałych na dz 31.12.2014r.	Wartość środków trwałych na dz 31.12.2014r.
8	9	10	11	12	13	16	17	18
760,68		1 521,36			2 282,04	15 213,60	2 282,04	12 931,56
74 397,17		13 364,76		39 272,67	48 489,26	70 230,10	48 489,26	21 740,84
44 087,20		3 807,04		5 863,77	42 030,47	47 720,42	42 030,47	5 689,95
119 245,05		18 693,16		45 136,44	92 801,77	133 164,12	92 801,77	40 362,35

Data sporządzenia: 28.01.2015 r.

WÓJCIOWY
 Katarzyna Romaniuk-Dalwowska

DYREKTOR
 Domu Kultury w Łomiankach
 Miłosz Manasterski

1000
 2015-01-08
 WNEKO DS22

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych na 31 grudnia 2014 rok
 DOM KULTURY

Tabela 2

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH						0,00
WARTOŚĆ FIRMY						0,00
OPROGRAMOWANIE KOMPUTERÓW	18 769,31		6 175,00			24 944,31
INNE PRAWA						0,00
INNE WARTOŚCI NIEMATATERIALNE I PRAWNE	14 016,26					14 016,26
RAZEM	32 785,57	0,00	6 175,00	0,00	0,00	38 960,57

Data sporządzenia: 28.01.2015 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
 ...owska

DYREKTOR
 Domu Kultury w Lomiankach
[Signature]
 Witosz Iskandarski

Zmiany w amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych stan na 31 grudnia 2014 roku
 DOM KULTURY

Tabela 2a

Umorzenie / amortyzacja								
Stan an pierwszy dzień roku obrotowego	Aktualiz acja	Amortyzacja za rok	Przemieszczen ia (plus, minus)	Amortyzacja jednorazowa	Stan na ostatni dzień roku obrotowego	Stan wartości niematerialnych i prawnych na ostatni dzień roku obrotowego	Amortyzacja wart niemat. i prawnych na dz 31.12.2014r.	Wartość na dz 31.12.2014r.
8	9	10				14	15	16
3 949,32		10 855,00			14 804,32	24 944,31	14 804,32	10 139,99
14 016,26					14 016,26	14 016,26	14 016,26	
17 965,58		10 855,00			28 820,58	38 960,57	28 820,58	10 139,99

Data sporządzenia: 28.01.2015 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

R
 Katarzyna Romanowska-Dobrowolska

DYREKTOR
 Domu Kultury w Lomiankach

M. Włodarczyk
 Małgorzata Włodarczyk

Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku/ straty brutto

LP	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Zysk /strata/ brutto	-13 694,41
2.	Różnice pomiędzy zyskiem /stratą/ brutto a podstawą opodatkowania	
	a/ przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania /zmniejszenie dochodu do opodatkowania/:	1 576 917,27
	- Dotacja podmiotowa Kultura	1 570 977,27
	-Darowizna na cele statutowe	5 940,00
	b/ koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu /zwiększenie dochodu do opodatkowania/,	1 570 977,27
	- Koszty bieżące sfinansowane otrzymanymi dotacjami	1 570 977,27
	- odsetki budżetowe ZUS	
	- koszty reprezentacji-kondolencje	
	- pozostałe koszty NKUP	
	- darowizny	
	- aktualizacja należności VAT NKUP	
	- odpisanie wierzytelności przedawnionych	
	- pozostała amortyzacja NKUP	
	- odsetki naliczone	0,00
	- pozostałe koszty NKUP	
	c/ inne zwiększenia /zmniejszenia/ dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi.	0,00
	-	
3.	Zysk /strata/ brutto po korektach z tytułu trwałych różnic.	-19 634,41
4	Odliczenia od dochodu:	0,00
	a/ darowizny,	0,00
	b/ część straty podatkowej lat ubiegłych	0,00
5	Podstawa opodatkowania	0,00
6	Podatek dochodowy(Zg.z art..17 ust.1 pkt.4 dochód na cele kult.jest zwol.)	0,00
7	Zysk / strata netto	-19 634,41

Data sporządzenia: 28.01.2015 r.

DOM KULTURY
05-092 Łomianki, ul. Wiejska 12A
tel. (022) 751-73-07, tel./fax (022) 751-35-02
NIP 118-12-62-068

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Romanowska-Bąbrowska

DYREKTOR
Domu Kultury w Łomiankach
Mirosław Mancasterki