**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**za rok 2015**

**CENTRUM KULTURY W SYCOWIE**

1. Przedmiot działalności : prowadzenie działalności kulturalnej w zakresie upowszechniania kultury, czytelnictwa oraz muzealnictwa.
2. Rejestr Instytucji Kultury w UMiG Syców pozycja 1
3. Czas działalności jednostki : nieograniczony.
4. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie dłuższym niż 12 miesięcy. Sprawozdanie sporządzono więc z założeniem, że działalność będzie kontynuowana w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowego.
6. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:

* Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy, to znaczy od 1 stycznia do 31 grudnia.
* Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
* Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
* Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych oraz funkcjonalnych,
* Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2015 rok**

**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU**

**1. Zmiany wartości środków trwałych**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych | Wartość początkowa | | | |
| Stan na początek roku obrachunkowego | Przychody | Rozchody | Stan na koniec roku obrachunkowego |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1.Urządzenia techniczne  i maszyny  2.Pozostałe środki trwałe  3.Budynki  4.Księgozbiór | 227.077,60  381.133,92  1.250.677,65  319.423,42 | 16.731,50  35.929,25  78.912,00  30.629,27 | 1.198,09 | 243.809,10  47.063,17  1.329.589,65  348.854,60 |
| **Razem** | **2.178.312,59** | **162.202,02** | **1.198,09** | **2.339.316,52** |

**2. Umorzenie środków trwałych**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych | Stan na początek  roku  obrachunkowego | Amortyzacja za rok 2013 | Inne zwiększenia | Inne zmniejszenia | Stan na koniec roku obrachunkowego |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1.Urządzenia techniczne  i maszyny  2.Pozostałe środki trwałe  3.Budynki | 203.94457  605.841,61  590.879,21 | 33.239,75 | 14.705,01  69.985,02 | 1.198,09 | 218.649,59  674.628,54  624.118,96 |
| **Razem** | **1.400.665,39** | **33.239,75** | **84.690,03** | **1.198,09** | **1.517.397,08** |

**3. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa grupy rodzajowej | Wartość początkowa | | | | Umorzenie | | |
| Stan na początek roku obrachunkowego | Przychody | Rozchody | Stan na koniec roku obrachunkowego | Stan na początek roku obrachunkowego | Zwiększenia | Stan na koniec roku obrachunkowego |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 2.151,27 | 0,00 | 2.151,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**4. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów użyczenia wynosi 0,00**

**5. Zmiany kapitału własnego:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Stan na początek roku** | ***Zwiększenia:*** | **Inwestycje** | **Zysk z 2015** | ***Zmniejszenia:*** | **umorzenia środków trwałych** | **Stan na koniec roku** |
| 923.363,67 |  | 78.912,00 | 51.818,32 |  | 34.639,76 | 1.019.454,23 |

**6. Zestawienie zobowiązań**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **L. p.** | **Wyszczególnienie** | **Kwota** |
| 1 | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  *(media, usługi i dostawy towarów)* | 18.924,97 |
| 2 | Podatek VAT | 833,00 |
| 3 | ZFŚS | 203,44 |
|  | **RAZEM** | **19.961,41** |

**7. Zestawienie należności**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **L. p.** | **Wyszczególnienie** | **Kwota** |
| 1 | Należności z tytułu dostaw i usług  *(media, usługi i dostawy towarów)* | 34.475,39 |
| 2 | Zwrot dofinansowania PROW 2007 – 2013 | 4,42 |
|  | **RAZEM** | **34.479,81** |

**8. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **L. p.** | **Wyszczególnienie** | **Kwota** |
| 1 | Środki pieniężne na koncie podstawowym | 165.701,87 |
| 2 | Środki pieniężne na koncie ZFŚS | 203,44 |
|  | **RAZEM** | **165.905,31** |

**INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

Centrum Kultury w Sycowie prowadzi w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury .

Do podstawowych zadań Centrum Kultury należy edukacja kulturalna, wychowanie przez sztukę , sprawowanie opieki nad zabytkami, tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego, zainteresowania wiedzą i sztuką, tworzenie warunków dla rozwoju folkloru oraz rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych.

W związku z powyższym na Centrum Kultury ciąży obowiązek ciągłego poszerzania i udoskonalenia prowadzonej działalności , co z kolei wiąże się zawsze z kosztami.

Przychodami Centrum Kultury w Sycowie są:

* dotacje z budżetu,
* wpływy z prowadzonej działalności kulturalnej,
* wpływy z najmu ,
* środki otrzymane od osób fizycznych, prawnych oraz z innych źródeł.

Środki otrzymane z prowadzonej działalności kulturalnej, z najmu składników majątkowych przeznaczone są na wykonanie statutowych zadań Centrum Kultury, zgodnie z planem finansowym zatwierdzonym przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji otrzymanej od organizatora.

***1. Struktura przychodów za rok 2015 przedstawia się następująco:***

|  |  |
| --- | --- |
| **1.Dotacje *w tym* :** | **1.240.202,93** |
| * z budżetu Gminy | 1.221.543,00 |
| * Biblioteka Narodowa w Warszawie | 10.100,00 |
| * PROW 2007 - 2013 | 8559,93 |
| **2. Pozostałe przychody operacyjne *w tym*:** | **140.420,05** |
| * Wpływy z najmu pomieszczeń | 15.189,01 |
| * Wpływy z działalności kulturalnej | 119.558,69 |
| * Pokrycie kosztów energia , woda | 5.672,35 |
| * Pozostałe przychody |  |
| **Ogółem przychody** | **1.380.622,98** |

***2. Struktura kosztów za rok 2015 przedstawia się następująco:***

|  |  |
| --- | --- |
| **1. Zużycie materiałów i energii** | **148.201,23** |
| * Opał | 26.866,05 |
| * Energia elektryczna | 24.779,66 |
| * Zużycie materiałów | 96.555,52 |
| **2.Usługi obce *min. w tym :*** | **344.908,56** |
| * Usługi telekomunikacyjne | 3.533,45 |
| * Usługi komunalne | 34.336,70 |
| * Usługi transportowe | 14.347,16 |
| * Usługi bankowe | 1.599,00 |
| * Usługi remontowe | 78.912,00 |
| * Usługi pocztowe | 1.110,85 |
| * Przeglądy kominiarskie, p.poż. | 4.255,32 |
| * Dni Sycowa, występy artystów, spotkania autorskie | 177.727,11 |
| * Usługi informatyczne | 550,97 |
| * Pozostałe usługi ( naprawy , prace stolarskie) | 28.536,00 |
| **3. Podatki i opłaty** | **23.626,33** |
| * Opłaty ZAiKS | 11.745,40 |
| * Trwały Zarząd | 4.942,20 |
| * Podatek od ochrony środowiska | 1.421,00 |
| * Ubezpieczenia | 4.636,08 |
| * Pozostałe opłaty ( RTV, opłaty sądowe) | 881,65 |
| **4. Wynagrodzenia** | **662.841,74** |
| * Wynagrodzenia osobowe | 623.425,35 |
| * Wynagrodzenia bezosobowe | 39.416,39 |
| **5. Świadczenia na rzecz pracowników** | **145.740,56** |
| * Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 19.194,82 |
| * Zakup odzieży roboczej | 119,00 |
| * Badania okresowe | 230,00 |
| * Szkolenia pracowników | 885,00 |
| * Składki na ubezpieczenia społeczne i FP | 125.311,74 |
| **7. Pozostałe koszty rodzajowe** | **3.486,24** |
| * Podróże służbowe | 3.486,24 |
| **Ogółem koszty** | **1.328.804,66** |