

**UCHWAŁA NR X/53/2015
RADY MIEJSKIEJ W KĘPNIE
Z DNIA 25 CZERWCA 2015 ROKU**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2014
Kępińskiego Ośrodka Kultury w Kępnie**

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 2 ust. 1 pkt 1 i art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 i poz. 613, z 2014 r. poz. 768 i poz. 1100 oraz z 2015 r. poz. 4), w związku z art. 9 ust.1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406, z 2014 r. poz. 423 oraz z 2015 r. poz. 337) oraz w związku z art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594, poz. 645 i poz. 1318 oraz z 2014 r. poz. 379 i poz. 1072), po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Kępińskiego Ośrodka Kultury w Kępnie za 2014 rok, uchwała się co następuje:

§ 1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Kępińskiego Ośrodka Kultury w Kępnie za rok 2014 obejmujące bilans roczny, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.

§ 2

1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.
2. Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miasta i Gminy w Kępnie.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
mgr inż. Andrzej Stachowiak

**UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR X/53/2015
RADY MIEJSKIEJ W KĘPNIE
Z DNIA 25 CZERWCA 2015 ROKU**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2014
Kępińskiego Ośrodka Kultury w Kępnie**

Zgodnie z przepisami art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W wypadku gminnych instytucji kultury organem zatwierdzającym jest założyciel, którym jest dana jednostka samorządu terytorialnego. Zatem sprawozdanie finansowe gminnej instytucji kultury, jaką jest Kępiński Ośrodek Kultury w Kępnie, powinno zostać zatwierdzone przez Radę Miejską w Kępnie, do końca czerwca br.

Mając powyższe na uwadze projekt uchwały uważa się za uzasadniony.

BURMISTRZ

mgr inż. Piotr Psikus

KEPIŃSKI OŚRODEK KULTURY
ul. Sikorskiego 3
63-600 Kępno
NIP 619-199-17-07
Regon 301025910

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWA

.....za rok obrotowy 2014

(nazwa i siedziba)

BILANS

AKTYWA	w zł i gr.	
	koniec roku poprzedniego	koniec roku obrotowego
Wyszczególnienie aktywów	2.	3.
I.		
A. Aktywa trwałe	361 344,13	326 763,56
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe (konto: 010,070)	361 344,13	326 763,56
w tym w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje (długoterminowe (aktywa finansowe))	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	61 024,45	55 968,17
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	790,00	790,00
II. Należności i roszerzenia	120,00	1 000,00
III. Inwestycje (krótkoterminowe aktywa finansowe)	60 114,45	54 178,17
1. Środki pieniężne (konto: 100,130)	60 114,45	54 178,17
2. Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma bilansowa	422 368,58	382 731,73

Kępno, dnia 24.03.2015r.
(miejsce i data sporządzenia)

Joanna
Krzysztyła Bogdan
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

PASYWA	w zł i gr.	
1.	2.	3.
A. Fundusze własne:	60 037,32	49 779,16
z tego:		
I. Fundusz statutowy (konto: 800)	57 446,08	60 037,32
II. Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	2 591,24	-10 258,16
1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (+) (konto:860)	2 591,24	0,00
2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (-)	0,00	-10 258,16
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	362 331,26	332 952,57
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	19 389,20	16 604,73
1. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2. Inne zobowiązania (konto: 202/240)	18 753,48	16 439,18
3. Fundusze specjalne	635,72	165,55
III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe z tego:	342 942,06	316 347,84
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	342 942,06	316 347,84
Suma bilansowa	422 368,58	382 731,73

p.o. DYREKTORA
Kępińskiego Ośrodka Kultury
Międzyokresowa Kępno 107

RACHUNEK WYNIKÓW

Wyszczególnienie	Kwoty za rok: 2014	
	poprzedni	obrotowy
1.	2.	3.
A. Przychody z działalności statutowej (k700+740)	720 752,72	674 869,00
I. Składki brutto określone statutowe	0,00	0,00
II. Odpisy	0,00	0,00
III. Inne przychody określone statutem, w tym dotacje i subwencje	720 752,72	674 869,00
B. Koszty realizacji zadań statutowych (k.500+503-5,6)	411 602,71	440 407,85
C. Wynik finansowy na bieżącej działalności statutowej (A-B)	309 150,01	234 461,15
D. Koszty ogólnie administracyjne (konto 550+503-5,6)	397 498,60	367 938,08
1) Zużycie materiałów i energii	110 747,80	50 717,53
2) Usługi obce	13 148,31	21 380,44
3) Podatki i opłaty	0,00	0,00
4) Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	267 547,03	254 441,21
5) Amortyzacja	4 856,93	38 949,57
6) Pozostałe koszty	1 198,53	2 449,33
E. Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G)	94 419,68	122 807,10
F. Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B. D. i H)	4 817,94	0,00
G. Przychody finansowe	1 338,09	691,27
H. Koszty finansowe	0,00	279,60
I. Wynik finansowy brutto na całokształcie Działalności (C-D+E-F+G-H)	2 591,24	-10 258,16
J. Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne (+)	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne (-)	0,00	0,00
K. Wynik finansowy ogółem (I+J)	2 591,24	-10 258,16
I. Niedobór zwiększający koszty następnego roku obrotowego lub zmniejszający fundusz statutowy	0,00	-10 258,16
II. Nadwyżka zwiększająca przychody następnego roku obrotowego lub fundusz statutowy	2 591,24	0,00

Kępno, dnia 24.03.2015r.
 (miejsce i data sporządzenia)

Główna Księgowa

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Krystyna Podyma



DYREKTOR

p.o. DYREKTORA
 Kępińskiego Ośrodka Kultury

(imię, nazwisko i podpis)
 Małgorzata Kępa-Kędziór

KĘPIŃSKI OŚRODEK KULTURY
ul. Sikorskiego 3
63-600 Kępno
NIP 619-199-17-07
Regon 301025910



INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki*

Nazwa jednostki: Kępiński Ośrodek Kultury
Adres siedziby: ul. Sikorskiego 3, 63-600 Kępno
Numer identyfikacyjny – REGON: 301025910
Numer identyfikacyjny – NIP: 619-199-17-07
Podstawowy przedmiot działalności: PKD 2007: 9004Z

Kępiński Ośrodek Kultury w Kępnie jest samorządową instytucją kultury zajmującą się wielokierunkową działalnością w dziedzinie promocji kultury, wychowania, edukacji oraz upowszechniania kultury i sztuki, działającą na podstawie niżej wymienionych aktów prawnych:

- Ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 2001r.Nr 13, poz. 123 z późniejszymi zmianami),
- Ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami)
- Ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 z późniejszymi zmianami)
- Uchwały XXVI/179/2008 Rady Miejskiej w Kępnie z dnia 31 lipca 2008r.r. w sprawie utworzenia Kępińskiego Ośrodka Kultury i uchwalenia Statutu Kępińskiego Ośrodka Kultury.

Kępiński Ośrodek Kultury jest instytucją kultury posiadającą osobowość prawną i prowadzi gospodarkę w oparciu o w/w przepisy prawne oraz statut KOK.

Organizatorem Kępińskiego Ośrodka kultury jest Gmina Kępno.

Podstawowym celem działalności Kępińskiego Ośrodka Kultury jest pozyskanie i przygotowanie społeczności lokalnej do aktywnego uczestnictwa w kulturze i współtworzenie jej wartości oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej w kraju i za granicą.

Działalność statutowa KOK finansowana jest przede wszystkim ze środków budżetu Gminy Kępno oraz innych źródeł. KOK może prowadzić działalność gospodarczą (na zasadach określonych odrębnymi przepisami), z której dochody przeznaczane są na cele statutowe KOK.

Kępiński Ośrodek Kultury reprezentuje na zewnątrz: dyrektor.

2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem*

Kępiński Ośrodek Kultury w Kępnie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2014r. i kończy się w dniu 31.12.2014r.

- 3) Kępiński Ośrodek Kultury został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora – Gminę Kępno.
- 4) Bezpośredni nadzór nad działalnością Kępińskiego Ośrodka Kultury sprawuje Burmistrz Miasta i Gminy Kępno.

Informacje i objaśnienia

- 1) Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości obowiązującymi jednostki.
- 2) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
- 3) W sprawozdaniu finansowym Kępiński Ośrodek Kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
- 4) Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy komputera, system informatyczny oparty jest na programie CDN OPTIMA, z wyjątkiem analityk dla środków trwałych prowadzonych ręcznie.
- 5) Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty. Wynik finansowy – strata wpłynie na zmniejszenie funduszu instytucji.
- 6) Aktywa i pasywa ujęte w sprawozdaniu zostały wycenione:
- należności w cenach wymagalnych,
 - zobowiązania po cenach wymagających,
 - koszty poniesione w w/w okresie zostały przyjęte po rzeczywiście poniesionych cenach na ich zakup.
- 7) Metody wyceny Aktywów i Pasywów:

AKTYWA

A. Środki trwałe:

Środki trwałe stanowią środki zakupione w celu osiągnięcia zadań statutowych oraz poniesione nakłady inwestycyjne w obcym środku trwałym.

B. Środki obrotowe:

Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych – węgiel na stanie.

Należności i roszczenia – należność od odbiorcy płatna w roku następnym.

Środki pieniężne w banku na podstawie wyciągu bankowego.

PASYWA

A. Fundusze własne

W skład pasywów wchodzi fundusz statutowy i wynik finansowy.

Nadwyżka kosztów nad przychodami zmniejszy w następnym okresie fundusz statutowy.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek – nie występują

II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne wynoszą: 16 604,73 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe stanowią rozrachunki z dostawcami z terminem płatności w 2015r. i rozrachunki budżetem, tj. podatek i pozostałe rozrachunki publiczno-prawne dot. ZUS od wynagrodzeń z terminem płatności w 2015r. - nagroda roczna za 2014r. a wypłacona w 2015. Do zobowiązań doliczono fundusz specjalny w wysokości 165,55 zł.

III. Rezerwy na zobowiązania – nie występują

IV. Rozliczenia międzyokresowe wynoszą: 316 347,84 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów – saldo wyraża wartość przychodów ustalonych i zarachowanych, lecz jeszcze nie rozliczonych do końca okresu sprawozdawczego, tj. rozliczanych w czasie. Dotyczy środków otrzymanych od MKiDN i otrzymanych od organizatora na sfinansowanie aktywów trwałych (art.41 ustawy o.u.r.), które zostały jeszcze nie zamortyzowane (środki trwałe o nazwach: laptop, mikser Allen+Heath, scenę, kurtynę, system alarmowy, projektor multimedialny oraz poniesiono nakłady inwestycyjne w obcym środku trwałym. Rozliczenia międzyokresowe przychodów stopniowo zwiększają pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych.

Tabela: Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem naliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – pozycja B.IV), w tym:	342 942,06	316 347,84
	- wydzielenie dotacji na zakup środka trwałego	342 543,86	316 347,84
	- nieodpłatnie otrzymany niezamortyzowany	398,20	0,00

8) Jednostka jako podmiot, którego podstawową, statutową działalnością jest działalność kulturalna korzysta ze zwolnienia podatkowego w podatku dochodowym od osób prawnych.

9) Dane uzupełniające do bilansu nadzień 31.12.2014r.

Tabela: Dane uzupełniające do bilansu na dzień 31.12.2014r.

Lp.	Treść	Wartość [PLN]
1.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	10 609,44
2.	Umorzenie środków trwałych	75 657,26
3.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	291 886,58
4.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	0,00
5.	Odpisy aktualizacyjne należności	0,00
x	Razem	378 153,28

10) Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w wersji uproszczonej.

11) Po dniu sporządzenia sprawozdania finansowego nie nastąpiły żadne istotne zmiany mające wpływ na wynik na dzień 31.12.2014r.

p.o. DYREKTORA
Kepińskiego Ośrodka Kultury
Małgorzata Pyrala-Kędzior

Kepno, dnia 24.03.2015r.
(miejsce i data sporządzenia)