

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013

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:

01.01.2013 – 31.12.2013

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. (Dz.U.Nr13 z 2001r., poz.123 z późniejszymi. zmianami) oraz statutu.

Siedzibą jest Pałacyk-Kasyno w Podkowie Leśnej na terenie Parku Miejskiego, przy ul. Lilpopa 18

Wymieniony obiekt został przekazany w bezpłatne użytkowanie na podstawie umowy użyczenia nr 1/2009 z dnia 1 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.

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

Majatek trwały Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich składa się z: środków trwałych o wartości wynoszącej **227 548,57 zł** i wyposażenia o wartości **231 166,65 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 **179 947,54 zł**, natomiast umorzenie wyposażenia zapisywane jest jednorazowo w koszty działalności i wynosi **231 166,65 zł**.

Zmiana wartości majątku trwałego:

W 2013 nie uległa zmianie wartość środków trwałych w porównaniu do roku 2012

Zmiana wartości wyposażenia wynika z:

- likwidacji z tytułu zniszczenia i utraty przydatności na kwotę **12.600,67 zł**
 - zakupu: meble, sprzęt AGD, drukarka, laptop, instrumenty, oprogramowanie kadrowe i księgowo
- Wartość zakupu **15.697,11 zł**

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

Należności na 31-12 2013 r.wynoszą 21.994,46 zł i dotyczą:

1	Restauracja Gruba Kaczka Ilona Modelska (w tym kaucja 13038 zł)	16.572,00
2	Inne	5.422,46

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2013r. wynosi 15.211,18 zł i składa się:

ze środków na rachunku bankowym bieżącym	13.865,47 zł
ze środków pieniężnych w kasie	1.345,71 zł

Rozliczenia międzyokresowe w aktywach bilansu wynoszące 24.936,46 zł to dotacje z tytułu realizacji projektów, które wpłyną w następnym roku bilansowym. dotyczy projektu zrealizowanego w 2012 roku

Projekt	Wartość /zł/
Integracja społeczności lokalnej i uchodźców mieszkających w dwóch podwarszawskich ośrodkach w Dębaku i Mosznej	24.936,46

Pasywa

Zobowiązania krótkoterminowe Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich na 31-12 2012 r. stanowią kwotę 55.259,92 zł i dotyczą:

Lp.	Opis	Wartość /zł/
1	Składka na ZUS za grudzień, termin płatności 07-01-2014	17 427,80
2	Podatek dochodowy osób fizycznych wynikający z list płac i wypłaconych wynagrodzeń bezosobowych w grudniu 2013, termin płatności 20-01-2014	5 678,00
3	Podatek VAT za grudzień, termin płatności 27-01-2014	1 116,00
4	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18 000,12
5	Kaucja Restauracji wynikająca z zawartej umowy najmu na okres od 15 grudnia 2011 do 31 grudnia 2014 r.	13 038,00

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

Wyszczególnienie zobowiązań z tytułu dostaw i usług z terminem płatności w styczniu 2014

Lp	Opis	Wartość /zł/
1	PGNiG za gaz	3 631,16
2	Agencja Ochrony za ochronę obiektu i sprzątanie	9 400,99
3	PGE energia elektryczna	1 656,72
4	TRAFO sp. z o.o. Konserwacja systemów zabezp	1537,50
5	Noma 2 za monitoring	465,63
6	SOLOPAN	984,00
7	Inne drobne (ZGK,MZO.PIFS i in)	324,12
	RAZEM	18 000,12

Inne rozliczenia międzyokresowe w pasywach bilansu wynoszące 13.318,42 zł to koszty dotyczące roku 2013 udokumentowane w 2014 roku

1	Koszty energii elektrycznej	7 868,61 zł
2	Koszty gazu	2 826,81 zł
3	Oprawa muzyczna	2 500,00 zł
4	Inne	123,00 zł

Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym.

Przychody uzyskane w 2013 roku dotyczą wyłącznie działalności statutowej:

Informacja o strukturze przychodów:

Źródło	Wartość /zł/
Wynajem sal w tym najem restauracji	118.352,59
Umowy sponsorskie, barterowe	3 739,82
Wpływy z biletów /kino, koncerty, przedstawienia/	33 458,33
Wpływy z prowadzonych zajęć	50 489,31
Dotacje otrzymane od organizatora	1.140.000,00
Darowizny pieniężne	4 400,00
Inne dotacje na realizację zadań statutowych	199.869,51
Pozostałe przychody operacyjne /m.in refakturowane koszty energii elektrycznej, i refundacja różnych kosztów/	13 685,29
Inne przychody (nagroda dla teatru Uniwersytetu Otwartego Pokolenia)	500,00
Przychody finansowe (odsetki)	90,13
Razem	1.564.584,98

Informacja o otrzymanych i rozliczonych dotacjach

Dotacja z Powiatowego Urzędu Pracy na prace interwencyjne	7 377,30
Projekt „Podkowa Freestyleśna” dofinansowany w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 - 2013 (realizowany w 2012r.)	21.516,39
Projekt „Dziecko w teatrze” dofinansowany w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 - 2013 (realizowany w 2012r i 2013)	19 564,33
Dotacja z Międzynarodowego Funduszu Wyszehradzkiego	21 966,11
Dotacja z Programu Grundtvig	60 217,09
Projekt „Trzecia młodość AIDY” dofinansowany w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 - 2013	33.682,78
Dotacja z Narodowego Centrum Kultury I etap Inicjatywy Lokalne	4 650,00
Projekt „Kto za kolejką tą stoi” współfinansowany ze środków Towarzystwa Inicjatyw Twórczych „ę” w ramach programu „Seniorzy w akcji”	8.991,98
Dotacja z Narodowego Centrum Kultury II etap Inicjatywy Lokalne	21 903,53
Razem	199.869,51

Informacja o strukturze kosztów:

Źródło	Wartość /zł/
Wynagrodzenia osobowe	546 246,64
Ryczałty samochodowe, delegacje	5 791,14
Wynagrodzenia bezosobowe	278 797,80
Pochodne od wynagrodzeń	101 866,69
Energia elektryczna	72 313,09
Gaz	61 772,57
Woda i ścieki	8 438,15
Materiały	57 284,23
Usługi obce	377 381,77
Podatki i opłaty	20 265,58
Amortyzacja	15 065,75
Pozostałe obciążenia	30 790,72
Razem	1 576 014,13

Pozycja Pozostałe obciążenia obejmuje poniesione koszty realizacji projektów w poprzednim roku rozliczane otrzymaną dotacją w bieżącym roku bilansowym (zasada współmierności kosztów do przychodów):

Projekt „Podkowa Freestyleśna” dofinansowany w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 - 2013 (realizowany w 2012r.)	21.516,39
Projekt „Dziecko w teatrze” dofinansowany w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 - 2013 część dotycząca 2012 r.	9.274,33

Pozostałe koszty operacyjne w wysokości 5,34 wynikają z zaokrążeń VAT

Koszty finansowe w wysokości 1130,40 zł stanowią różnice kursowe od wypłat
w projekcie Programu Grundtvig 1061,65 zł
w projekcie Międzynarodowego Funduszu Wyszradzkiego 68,75 zł

Rok 2013 zakończył się stratą bilansową w wysokości 12.564,89 zł i zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /tekst jednolity Dz. U. z 2001r. Nr 13, poz. 123 z późniejszymi zmianami/, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, zmniejsza fundusz Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich.

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 2013 roku nie obowiązuje.

Przeciętne zatrudnienie wynosi 10 osób, w przeliczeniu na etaty 9,75 etatu.

