Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba:
   Centrum Kultury i Sportu w Skawinie, 32-050 Skawina ul. Żwirki i Wigury 11

2. Podstawowy przedmiot działalności:
   Domy i Ośrodki Kultury, świetlice i kluby

3. Wpis do rejestru instytucji kultury Urzędu Miasta i Gminy w Skawinie z dniem 1 lipca 1992 roku

4. Czas działania jednostki:
   Nieograniczony

5. Okres sprawozdawczy:
   1.01.2014 – 31.12.2014 r.

6. Kontynuacja działania:
   Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki

7. **Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości zgodnie z Zakładowym Planem Kont.**
   a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania (lub w miesiącu następnym) oraz ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych - amortyzacja jednorazowa.
   b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza 3500 zł są amortyzowane metodą liniową zgodnie z planem amortyzacji. Do tych środków prowadzi się szczegółową ewidencję analityczną oddzielnie dla danej grupy środków trwałych.
   c) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu . Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia (lub są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów).

8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w **wersji porównawczej .**

Sporządził:
Teresa Laska-Malczewska

Zatwierdził:
DYREKTOR
Janusz Bysina

Miejsce i data: Skawina 30.03.2015

Centrum Kultury i Sportu
w Skawinie
32-050 Skawina, ul. Żwirki i Wigury 11
tel. 12 276-24-12, tel.fax 12 276-26-01
NIP 679-19-74-717

Zał.nr 1

CENTRUM KULTURY I SPORTU W SKAWINIE 32-050 SKAWINA UL.Żwirki i Wigury 11		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2014 r.					
	AKTYWA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014		PASYWA	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
A.	**Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)**	**1357883**	**1422144,65**	A.	**Kapitał (fundusz) własny**	**379013,51**	**253854,32**
I	**Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)**	0	0	I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**266357,84**	379013,51
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	**Kapitał (fundusz) zapasowy**		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	III	**Kapitał z aktualizacji wyceny**		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	**Pozostałe Kapitały rezerwowe**		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**1357883**	**1422144,65**	V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		-3747,82
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	1357883	1370732,65	VI	**Zysk (strata) netto**	**112655,67**	-121411,37
a)	grunty			B	**Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art..35d i 37)**	**1760760,8**	**1749955,37**
b)	budynki i budowle	1144954,89	1242369,64	I	**Rezerwy na zobowiązania**	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4561,37	3930,77	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe	208366,74	124432,24	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)	0,00	51412,00	3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**0**	**0**	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			II	**Zobowiązania długoterminowe**	0	0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartosciowych		
B.	**Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)**	**781891,31**	**581665,04**	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	**Zapasy**	**24968,69**	**5888,18**	d)	inne		
1.	Materiały	24968,69	5888,18	III	**Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)**	**613519,01**	**522067,30**
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	549104,49	457269,69
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	301899,61	174517,9
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	301899,61	174517,9
II	**Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)**	**220196,91**	**122223,87**	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	220196,91	122223,87	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	37223,20	31819,94	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	121689,89	28700,78	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	89835,52	105298,68
c)	inne	61283,82	61703,15	g)	z tytułu wynagrodzeń	127564,42	150798,7
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0	0	h)	inne	29804,94	26654,41
III	**Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)**	**521104,17**	**440984,11**	2.	fundusze specjalne	64414,52	64797,61
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	521104,17	440984,11	IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	**1147241,79**	**1227888,07**
a)	w pozostałych jednostkach	0	0	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	1147241,79	1227888,07
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	944375,32	1073477,2
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	521104,17	440984,11	*	krótkoterminowe	202866,47	154410,87
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	521104,17	440984,11				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**15621,54**	**12568,88**				
	Suma aktywów	**2139774,31**	**2003809,69**		**Suma pasywów**	**2139774,31**	**2003809,69**

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Teresa Laska-Malczewska

Skawina 30.03.2015

Centrum Kultury i Sportu
w Skawinie
32-050 Skawina, ul. Żwirki i Wigury 11
tel. 12 276-24-12, tel.fax 12 276-26-01
NIP 679-19-74-717

DYREKTOR

Janusz Bystrzyca

Centrum Kultury i Sportu
w Skawinie
32-050 Skawina, ul. Żwirki i Wigury 11
tel. 12 276-24-12, tel.fax 12 276-26-01
NIP 679-19-74-717

Zał. Nr 2

CENTRUM KULTURY I SPORTU W SKAWINIE 32-050 SKAWINA UL.Żwirki i Wigury 11		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**5482055,57**	**5913113,6**
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2062055,57	2181113,6
II	Zmiana stanu produktów(zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartosc ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na dział. bieżącą	3420000,00	3732000,00
V.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**5511646,49**	**6288634,42**
I	Amortyzacja	177621,40	242228,93
II	Zużycie materiałów i energii	1275971,64	1289570,33
III	usługi obce	520436,28	1015119,38
IV	Podatki i opłaty	171704,41	201872,99
V	wynagrodzenia	2800154,67	2943650,95
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	533625,26	565546,73
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	32132,83	30645,11
VIII	Wartośc sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży**	**-29590,92**	**-375520,82**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**138296,59**	**248889,07**
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	80155,81	246887,83
III	Inne przychody operacyjne	58140,78	2001,24
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**1498,20**	**1717,98**
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1498,20	1717,98
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej**	**107207,47**	**-128349,73**
G	**Przychody finansowe**	**11287,92**	**3002,57**
I	Odsetki	11287,92	3002,57
II	Inne		
H	**Koszty finansowe**	**0**	**0,21**
I	Odsetki	0	0,21
II	Inne	0	0
I	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej**	**118495,39**	**-125347,37**
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych**	**-5839,72**	**3936,00**
I	Zyski nadzwyczajne	3136,91	3936
II	Straty nadzwyczajne	8976,63	0,00
K	**Zysk / strata brutto**	**112655,67**	**-121411,37**
L	**Podatek dochodowy**		
M	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
N	**Zysk (strata)netto**	**112655,67**	**-121411,37**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Teresa Leśka-Malczewska

.....

sporządził

Skawina dnia 31.03.2015

DYREKTOR

Janusz Bysina

Centrum Kultury i Sportu
w Skawinie
32-050 Skawina, ul. Żwirki i Wigury 11
tel. 12 276-24-12, tel.fax 12 276-26-01
NIP 679-19-74-717

Zał. Nr 3

Informacja dodatkowa Centrum Kultury i Sportu w Skawinie za rok 2014

I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzania sprawozdania finansowego.

1. Omówienie stosowanych zasad wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów kosztów w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Centrum Kultury i Sportu w Skawinie prowadzi szczegółową ewidencję analityczną dla każdej grupy środków trwałych, których wartość przekracza 3500,00 zł. Ponadto zwiększa wartość środka trwałego modernizacja lub remont. Dla tych środków trwałych odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową. Pozostałe środki trwałe umarza się jednorazowo w momencie przyjęcia ich do używania. Dla Środków trwałych o wartości od 500,00 zł do 3500,00 zł prowadzi się ewidencję ilościowo wartościową. Środki trwałe o wartości do 500,00 zł ujmowane są w ewidencji ilościowej.

W roku 2014 nie dokonywano operacji w walutach obcych.

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod w księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowana zmianami kwotę wyniku finansowego.

W roku 2014 stosowano dotychczasowe metody księgowania oraz wyceny.

3. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.

W roku 2014 nie dokonano zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

4. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i w rachunku zysków i strat.

W roku 2014 nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym, a które nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

5. Informacje o znaczących zdarzeniach z lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku 2014 wystąpiły zdarzenia, które ujęto w sprawozdaniu finansowych tego roku – w wyniku kontroli prawidłowości naliczania składek na ubezpieczenia społeczne za lata 2011 –

2013, organy kontroli stwierdziły należne składki do zapłaty w wysokości 3747,82. Kwota ta została ujęta na koncie 820 „Rozliczenie WF za lata ubiegłe"

6. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów podstawowych i zapasowych.

Fundusz instytucji na przestrzeni roku 2014 kształtował się następująco:
- zwiększenie o dodatni wynik finansowy z roku 2013 w kwocie **112655,67 zł**.

7. Propozycje co do rozliczenia straty za rok obrotowy i lata ubiegłe.

Ujemny wynik finansowy za rok 2014 w wysokości **121411,37** proponuje się pokryć z **Funduszu Instytucji**.

Także stratę za lata ubiegłe w kwocie **3747,82** proponuje się pokryć z **Funduszu Instytucji**.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności.

W ciągu roku 2014 Centrum Kultury i Sportu w Skawinie nie tworzyło rezerw.

9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

A/ Do jednego roku

- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	**174517,90**
- zobowiązania z tytułu podatków, ub.społ. oraz innych tytułów publiczno-prawnych (PFRON)	**105298,68**
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wynagrodzeń	**150798,70**
- inne zobowiązania krótkoterminowe (komornicze, wadia, kaucje, ryczałty Samochodowe, skł.PZU)	**26654,41**

B/ Od 1 do 5 lat

- brak –

C/ Powyżej 5 lat

- brak –

10. Podział należności krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy okresie zapłaty:

- należności z tytułu dostaw i usług	**31819,94**
- należność z U.S. z tytułu nadpłaty podatku VAT	**28700,78**
- należności od pracowników z tytułu spłat pożyczek z ZFŚS	**61703,15**

11. Odpisy aktualizujące należności.

– nie dokonano aktualizacji należności, należności regulowane były w terminie.

12. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.

- Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne (poz.bilansu IV.aktywa) **12568,88**
(ubezpieczenia osób i budynków zapłacone w 2014 roku a dotyczące roku 2015)

- Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne (poz.bilansu IV.1.pasywa) **7745,59**
(koszty dotyczące roku 2014 ale opłacone w roku 2015 roku)

Koszty energii elektrycznej	6669,42
Inne koszty roku 2014	1076,17

- Rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz.bilansu IV.1.pasywa) **1220142,48** w tym:

a. Opłacone z góry na 2015 rok składki członkowskie dotyczące sekcji kulturalnych i sportowych działających w CKiS - przychody roku 2015 kwota **8240,00**.

b. Dotacje celowe z UMIG w Skawinie na modernizację dachu budynku basenu Camena oraz modernizację Hali Sportowej do rozliczenia w czasie kwota **986639,65** z podziałem na:

1) rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe do 12 m-cy do rozliczenia w roku 2015 kwota 112734,12
2) rozliczenia międzyokresowe długoterminowe powyżej 12 m-cy do rozliczenia w roku 2016 i następnych kwota 827905,53
3) rozliczenia międzyokresowe długoterminowe dotyczące sfinansowania projektu przebudowy basenów na obiekcie pn. „Gubałówka" – jest to inwestycja w obcym środku trwałym na etapie projektu i pozwolenia na budowę kwota 46000,00.

c. Dofinansowanie z Ministerstwa Sportu i Turystyki na modernizację Hali Sportowej - kwota **225262,83** z podziałem na:

1) rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe do 12 m-cy do rozliczenia w roku 2015 kwota 25691,16
2) rozliczenia międzyokresowe długoterminowe powyżej 12 m-cy do rozliczenia w roku 2016 i następnych kwota 199571,67

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku CKIS w Skawinie, brak obciążeń ograniczonymi prawami rzeczowymi na majątku jednostki

14. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Brak zobowiązań warunkowych, brak udzielonych przez CKIS gwarancji i poręczeń

15. Rodzaje i kierunki sprzedaży

Sprzedaż krajowa	**2181113,60**
Struktura sprzedaży:	
- ze sprzedaży usług i z najmu	1581383,94
- wpływy z działalności statutowej	599729,66

16. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

- nie dokonywano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych -

17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust. Ustawy.

- nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów

18. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanych w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

- brak -

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

- w roku 2014 wystąpiły następujące zdarzenia losowe w CKIS w Skawinie:

Zyski nadzwyczajne w kwocie 3936,00

uzyskane od Firm Ubezpieczeniowych za uszkodzone mienie podczas zdarzeń losowych w roku 2013

II. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach bilansu.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu przeceny inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego dla majątku amortyzowanego, przedstawienie stanów i zmian amortyzacji.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych umieszczono w tabeli . Ujęto w niej syntetyczne zestawienie stanu i ruchu rzeczowego majątku jednostki.
Centrum Kultury i Sportu w Skawinie nie amortyzuje środków trwałych użytkowanych na podstawie umowy użyczenia oraz przekazanych w użytkowanie od Gminy Skawina.

W Centrum Kultury i Sportu w Skawinie w 2014 roku nie wystąpiły obciążenia środków trwałych ograniczonymi prawami rzeczowymi.

WARTOŚĆI NIEMATERIALNE I PRAWNE

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początku 2014 roku	Zmiany		Stan na koniec 2014 roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	63137,48	1395,00	-	64532,48
2.	dotychczasowe umorzenie	63137,48	1395,00	-	64532,48
3.	wartości netto	**0,00**		-	**0,00**

ŚRODKI TRWAŁE

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek 2014 roku	Zmiany		Stan na koniec 2014 roku
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	**Budynki i budowle – gr 1**				
	wartość brutto	1244708,67	239876,44	-	1484585,11
	dotychczasowe umorzenie	99753,78	142461,69	-	242215,47
	Wartość netto	**1144954,89**		-	**1242369,64**
2.	**Maszyny i urządzenia – gr.4**				
	wartość brutto	29720,13	3587,68	1370,00	31937,81
	dotychczasowe umorzenie	25158,76	4218,28	1370,00	28007,04
	wartość netto	**4561,37**	-	-	**3930,77**

3.	**Pozostałe środki trwałe – gr.8**				
	wartość brutto	622113,96	11614,46	16183,15	617545,27
	dotychczasowe umorzenie	413747,22	95548,96	16183,15	493113,03
	wartość netto	**208366,74**		-	**124432,24**
4.	**Ogółem środki trwałe**				
	wartość brutto	1896542,76	255078,58	17553,15	2134068,19
	dotychczasowe umorzenie	538659,76	242228,93	17553,15	763335,54
	wartość netto	**1357883,00**			**1370732,65**

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE i INWESTYCJE W OBCYCH ŚR.TRWAŁYCH
(projekt przebudowy basenów na OKR Gubałówka 46000,00 i dokumentacja geologiczno – inżynierska pomostu na Starorzeczu 5412,00)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek 2014 roku	Zmiany		Stan na koniec 2014 roku
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1.	wartość brutto	0,00	51412,00	-	51412,00

III. Informacje uzupełniające do sprawozdania finansowego

1. Informacja o ilości zatrudnionych osób w roku 2014:

- osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę – **71** osób (66,11 etatu)
- osoby zatrudnione na podstawie umów zlecenia i o dzieło – **54** osób.

2. Informacja o przeprowadzonej inwentaryzacji na 31.12.2014 r.

- inwentaryzacja gotówki i druków ścisłego zarachowania drogą spisu z natury
- inwentaryzacja majątku trwałego CKIS oraz wyposażenia drogą spisu z natrury
- inwentaryzacja materiałów w magazynie drogą spisu z natury
- inwentaryzacja pozostałych aktywów i pasywów bilansu drogą weryfikacji sald

3. Struktura środków pieniężnych.

L.p.	Stan środków pieniężnych	Na początku roku 2014	Na końcu roku 2014
1.	Środki pieniężne w banku	263294,64	432536,83
2	Środki pieniężne w kasie	4000,00	0,00
3	Rachunek dotacji celowych	250843,34	0,00
4	Środki pieniężne Funduszu Socjalnego	2966,19	8447,28

4. Informacje o wynagrodzeniu dla biegłego.

- sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta

Skawina 31.03.2015 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Teresa Laska-Malczewska

Centrum Kultury i Sportu
w Skawinie
32-050 Skawina, ul. Żwirki i Wigury 11
tel. 12 276-24-12, tel.fax 12 276-26-01
NIP 679-19-74-717

DYREKTOR

Bysina