

Uchwała Nr **X/70** /2015
Rady Miasta Radzionków

z dnia **28 maja** 2015 r.

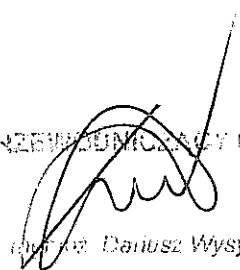
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2014 Centrum Kultury „Karolinka” w Radzionkowie, Plac Jana Pawła II 2.

Działając na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (jedn. tekst Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (jedn. tekst Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.)

**Rada Miasta Radzionków uchwala,
co następuje:**

- § 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Centrum Kultury „Karolinka” w Radzionkowie za rok 2014.
2. Sprawozdanie składa się z:
- 1) bilansu,
 - 2) rachunku zysków i strat,
 - 3) informacji dodatkowej do bilansu,
 - 4) oraz danych uzupełniających: potwierdzenia salda, protokołu z inwentaryzacji przeprowadzonej drogą weryfikacji sald na dzień 31.12.2014 r., wykazu należności, wykazu zobowiązań, stanu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2014 r.
- i stanowi integralną część uchwały.
- § 2. Bilans zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 5.689.727,18 zł i wynikiem – stratą na kwotę 61.027,63 zł.
- § 3. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Centrum Kultury „Karolinka” w Radzionkowie.
- § 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZESYŁAM DO


Dariusz Wysypol

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy			poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
II		I	2	II		I	2
A. Aktywa trwałe	01	391 918,86	5 566 275,51	A. Kapitał (fundusz) własny	76	340 295,55	279 267,92
I. Wartości niematerialne i prawne	02	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	386 500,32	340 295,55
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			II. Nadliczne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78		
2. Wartość firmy	04			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	391 918,86	5 566 275,51	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
1. Środki trwałe	08	284 851,44	5 566 275,51	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	57 958,80	50 724,00	VIII. Zysk (strata) netto	84	46 204,77	61 027,63
b) budynki, lokale i obiekty użyczeniowe i wędne	10	216 607,64	3 118 995,14	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	7 189,90	2 374 047,02	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	166 330,24	5 410 459,26
d) środki transportu	12			I. Rezerwy na zobowiązania	87		
e) inne środki trwałe	13	3 095,10	22 509,35	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
2. Środki trwałe w budowie	14	107 067,42		2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			- długoterminowa	90		
III. Należności długoterminowe	16			- krótkoterminowa	91		
1. Od jednostek powiązanych	17			3. Pozostałe rezerwy	92	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	18			- długoterminowe	93		
IV. Inwestycje długoterminowe	19			- krótkoterminowe	94		
1. Nieruchomości	20			II. Zobowiązania długoterminowe	95		
2. Wartości niematerialne i prawne	21			1. Wobec jednostek powiązanych	96		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22			2. Wobec pozostałych jednostek	97		
a) w jednostkach powiązanych	23			a) kredyty i pożyczki	98		
- udziały lub akcje	24			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
- inne papiery wartościowe	25			c) inne zobowiązania finansowe	100		
- udzielone pożyczki	26			d) inne	101		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27			III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	5 664,55	35 164,82
b) w pozostałych jednostkach	28			1. Wobec jednostek powiązanych	103		
- udziały lub akcje	29			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104		
- inne papiery wartościowe	30			- do 12 miesięcy	105		
- udzielone pożyczki	31			- powyżej 12 miesięcy	106		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32			b) inne	107		
4. Inne inwestycje długoterminowe	33			2. Wobec pozostałych jednostek	108	5 664,55	35 164,82
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34			a) kredyty i pożyczki	109		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36			c) inne zobowiązania finansowe	111		
B. Aktywa obrotowe	37	114 706,93	123 451,67	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112	217,26	32 972,30
I. Zapasy	38	362,34	442,44	- do 12 miesięcy	113	217,26	32 972,30
1. Materiały	39	362,34	442,44	- powyżej 12 miesięcy	114		
2. Półprodukty i produkty w toku	40			e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
3. Produkty gotowe	41			f) zobowiązania wekslowe	116		
4. Towary	42			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	1 221,61	66,00
5. Zaliczki na dostawy	43			h) z tytułu wynagrodzeń	118	1 881,34	
II. Należności krótkoterminowe	44	17 711,72	37 622,41	i) inne	119	2 344,34	2 126,52
1. Należności od jednostek powiązanych	45			J. Fundusze specjalne	120		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46			IV. Rozliczenia międzyokresowe	121	160 665,69	5 375 294,44
- do 12 miesięcy	47			1. Ujemna wartość firmy	122		
- powyżej 12 miesięcy	48			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123	160 665,69	5 375 294,44
b) inne	49			- długoterminowe	124	143 329,75	5 366 676,54
2. Należności od pozostałych jednostek	50	17 711,72	37 622,41	- krótkoterminowe	125	17 435,94	8 817,90
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51	8 825,55	14 059,62				
- do 12 miesięcy	52	8 825,55	14 059,62				
- powyżej 12 miesięcy	53						
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	8 886,17	22 637,70				
c) inne	55		925,09				
d) dochodzone na drodze sądowej	56						
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	95 837,84	82 831,16				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	95 837,84	82 831,16				
a) w jednostkach powiązanych	59						
- udziały lub akcje	60						
- inne papiery wartościowe	61						
- udzielone pożyczki	62						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63						
b) w pozostałych jednostkach	64						
- udziały lub akcje	65						
- inne papiery wartościowe	66						
- udzielone pożyczki	67						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68						
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	95 837,84	82 831,16				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	95 837,84	82 831,16				
- inne środki pieniężne	71						
- inne aktywa pieniężne	72						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	795,03	2 555,66				
Aktywa razem	75	506 625,79	5 689 727,18				
				Pasywa razem	126	506 625,79	5 689 727,18

CELOWY KONTROLA
Anna Kwiatkowska
mgr Anna Kwiatkowska
sporządziła

Justyna Kubiś
mgr Justyna Kubiś

Centrum Kultury „KAROLINKA” 41-922 Radzionków, Plac Jana Pawła II 2 tel. 286-64-54, tel./fax 286-63-45 NIP 626-00-10-263 nazwa i adres jednostki		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	1 276 360,47	1 318 837,08
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		342 845,08
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	370 360,47	
IV	Dotacje i dofinansow dział podstawowej	906 000,00	975 992,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 368 216,63	1 566 318,00
I	Amortyzacja	84 290,76	125 736,77
II	Zużycie materiałów i energii	149 451,02	195 198,89
III	Usługi obce	130 309,20	202 107,28
IV	Podatki i opłaty	28 399,05	53 955,37
V	Wynagrodzenia	792 208,64	785 078,41
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	154 939,10	155 535,71
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	28 618,86	48 705,57
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-91 856,16	-247 480,92
D	Pozostałe przychody operacyjne	44 113,27	185 646,55
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	44 113,27	185 646,55
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 897,02	2 229,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 897,02	2 229,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-49 639,91	-64 063,37
G	Przychody finansowe	3 435,14	3 035,74
I	Odsetki	3 435,14	3 035,74
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-46 204,77	-61 027,63
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-46 204,77	-61 027,63
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-46 204,77	-61 027,63

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Pioroska
 mgr Anna Izzińska
 sporządził

UZASADNIENIE
Janusz Konek
 mgr Janusz Konek
 zatwierdził

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2014 roku, o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /tj. Dz.U. z 2013r., poz. 330 z późn.zm./

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Centrum Kultury „Karolinka” /zwane w dalszej treści: CK/ jest gminną instytucją kultury o charakterze publicznym posiadającą osobowość prawną.
Siedzibą CK jest miasto Radzionków.
Adres instytucji: 41-922 Radzionków, Plac Jana Pawła II, nr 2.

W 2014 roku CK działało na podstawie przepisów prawnych, a w szczególności:

- ✓ ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /tj. Dz.U. z 2012r., poz. 406 z późn.zm./
- ✓ ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /tj. Dz.U. z 2013r., poz. 330 z późn.zm./
- ✓ ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /Dz.U. z 2013r., poz. 885 z późn.zm./

CK wpisane jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Burmistrza Miasta Radzionków pod nr 1. CK utrzymuje się w głównej mierze z dotacji podmiotowej oraz z wygospodarowanych przez siebie przychodów. W 2014 roku stanowiły one odpowiednio około 65% dotacja podmiotowa i 35% pozostałe przychody, przychodów ogółem.

W 2014 roku CK otrzymało dotację celową na realizację zadania pod tytułem: Wykonanie drenażu wokół budynku Centrum Kultury „KAROLINKA” w Radzionkowie w wysokości 150.000,00 zł. Faktyczna wartość realizacji inwestycji zamknęła się w kwocie 131.460,40 zł.

Dodatkowo w 2014 roku zakończono trwającą od kilku lat inwestycję pn. Przebudowa sali widowiskowej i zaplecza technicznego w Centrum Kultury „Karolinka” w Radzionkowie. Inwestycja realizowana była w głównej mierze przez Gminę Radzionków i całkowity koszt inwestycji wynosił 5.277.409,79 zł, z czego kwota 5.170.168,07 zł dotyczyła przekazanych nieodpłatnie w 2014 roku nakładów finansowych.

Funkcję organizatora pełniącego czynności kontrolne i nadzorcze nad CK wykonuje gmina Radzionków poprzez swoje ustawowe organy.

Do podstawowych zadań realizowanych przez CK, w związku z jego statutową działalność należy w szczególności:

- ✓ organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę;
- ✓ stwarzanie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego, kół i klubów zainteresowań, sekcji, zespołów, stowarzyszeń i innych;
- ✓ organizacja spektakli, koncertów, festiwali, konkursów, wystaw, odczytów, aukcji, imprez artystycznych itp.;
- ✓ prowadzenie działalności impresaryjnej;
- ✓ prowadzenie działalności kinowej;
- ✓ wspieranie wartości określających tożsamość kulturową społeczności lokalnej;
- ✓ tworzenie i wystawienie oryginalnych realizacji artystycznych z różnych dziedzin sztuki;
- ✓ tworzenie warunków dla rozwoju profesjonalnych i amatorskich działań artystycznych;
- ✓ prezentowanie i promowanie interesujących twórców;
- ✓ współdziałanie w sferze kultury z innymi podmiotami, miastami sąsiednimi oraz miastami partnerskimi;
- ✓ inne działania dotyczące form działalności kulturalnej;

- ✓ oraz działalność inna niż kulturalna, nie kolidująca z programem merytorycznym, celem pozyskiwania dodatkowych środków finansowych na cele statutowe.
2. Działalność CK /wcześniejsza nazwa: Środowiskowy Dom Kultury/ trwa od 1964 roku do chwili obecnej.
 3. Okresem objętym sprawozdaniem finansowym jest okres 12 miesięcy, tj. okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku.
 4. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych - w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe. CK prowadzi samodzielną gospodarkę finansową w oparciu o coroczny plan finansowy, ustalony i zatwierdzony przez Dyrektora CK, z zachowaniem wysokości dotacji organizatora.
 5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez jednostkę, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
 6. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie CK. Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi, krótsze okresy rozliczeniowe:
 - miesiąc – dla zsumowania kont księgi głównej zawierających:
 - ✓ salda kont na dzień otwarcia ksiąg tj. 1 stycznia
 - ✓ obroty za okres sprawozdawczy
 - ✓ obroty narastające od początku roku obrotowego
 - ✓ salda na koniec okresu sprawozdawczego,na podstawie, których sporządza się zestawienie obrotów i sald, którego obroty powinny być zgodnie z obrotówką syntetyczną.Na dzień zamknięcia ksiąg sporządza się zestawienia obrotów i sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych /obrotówka analityczna/, a na dzień inwentaryzacji – zestawienia sald inwentaryzowanej grupy składników aktywów.
CK sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:
 - ✓ bilans
 - ✓ rachunek zysków i strat /wariant porównawczy/
 - ✓ informację dodatkową obejmującą niniejsze objaśnienia.
 7. Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów.

Na podstawie ustawy o rachunkowości ustalono następujące metody wyceny aktywów i pasywów do stosowania w sposób ciągły, nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego i na każdy inny dzień bilansowy zakładając, że nie występuje zagrożenie możliwości dalszej kontynuacji działalności instytucji.
 - ✓ Majątek trwały – wycenia się według ceny nabycia. Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne od jednostek samorządu terytorialnego wprowadza się wg wartości określonej w decyzji o przekazaniu przez te jednostki.
 - ✓ Krajowe środki pieniężne – ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.
 - ✓ Należności, roszczenia i zobowiązania – ujmuje się w księgach w wartości ustalonej przy ich powstaniu.
 - ✓ Zakupione materiały i usługi – ujmowane w ewidencji, wykazuje się w księgach rachunkowych według rzeczywistych cen ich nabycia.

8. Suma bilansowa aktywów i pasywów wynosi – 5.689.727,18 zł.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Środki trwałe wykazano w bilansie w wartości netto tj. wartość początkowa minus umorzenia. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych przekraczających 3.500,00 zł dokonuje się od wartości początkowej wprowadzonej do ewidencji, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek przyjęto do użytkownika, do momentu, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową. Podstawę dokonywania odpisów stanowi tabela amortyzacji określająca stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych. Środki trwałe o niskiej wartości /tzw. pozostałe środki trwałe, tj. wyposażenie/ amortyzuje się w 100 % w miesiącu wydania ich do użytkowania.

W ciągu roku obrotowego miały miejsce następujące zmiany w poszczególnych grupach środków trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych:

Grupa	Wyszczególnienie	Stan na początek roku /w zł/	Zwiększenia ¹ w trakcie roku /w zł/	Zmniejszenia ² w trakcie roku /w zł/	Zwiększenia lub zmniejszenia ³ w trakcie roku /w zł/	Zmiany umorzenia w danym roku / w zł/	Stan na koniec roku /w zł/
0	Grunty /w tym prawo wiecz. użyt./: wartość początkowa: amortyzacja: netto /wart.pocz. – amort.:	123.072,00 65.113,20 57.958,80	- - -	- - -	- - -	- 7.234,80 -	123.072,00 72.348,00 50.724,00
1	Budynki i lokale: wartość początkowa: amortyzacja: netto /wart.pocz. – amort.:	2.017.785,71 1.801.178,07 216.607,64	2.957.923,05 - -	- - -	- - -	- 55.535,55 -	4.975.708,76 1.856.713,62 3.118.995,14
3-6 w tym:	Maszyny i urządzenia techniczne: wartość początkowa: amortyzacja: netto /wart.pocz. – amort.:	29.482,33 22.292,43 7.189,90	2.387.703,35 - -	8.800,00 8.800,00 -	- - -	- 20.846,23 -	2.408.385,68 34.338,66 2.374.047,02
491	Zespoły komputerowe: wartość początkowa: amortyzacja: netto /wart.pocz. – amort.:	7.408,33 7.408,33 -	- - -	- - -	- - -	- - -	7.408,33 7.408,33 -
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie: wartość początkowa: amortyzacja: netto /wart.pocz. – amort.:	96.165,98 93.070,88 3.095,10	21.118,96 - -	18.728,62 18.728,62 -	- - -	- 1.704,71 -	98.556,32 76.046,97 22.509,35
-	Wartości niematerialne i prawne: wartość początkowa: amortyzacja: netto /wart.pocz. – amort.:	7.093,00 7.093,00 -	- - -	- - -	- - -	- - -	7.093,00 7.093,00 -

Na 31 grudnia 2014 roku wartość netto gruntów użytkowanych wieczysto wynosi 36.174,00 zł natomiast wartość gruntów, co do których CK przysługuje prawo własności netto wynosi 14.550,00 zł.

2. Jednostka nie posiada nie amortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

¹ Zwiększenia związane z zakupem, ulepszeniem lub nieodpłatnym otrzymaniem

² Zmniejszenia związane z likwidacją, sprzedażą lub nieodpłatnym przekazaniem

³ Zwiększenia lub zmniejszenia związane z prawidłowym ujęciem odpowiednich księgowani w księgach rachunkowych

3. Jednostka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków.
4. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych - CK nie posiada takowych funduszy. Stan funduszu podstawowego w CK przedstawia się następująco:

stan fundusz podstawowego w jednostce:

✓ stan funduszu jednostki na początek roku	-	185.155,75 zł
✓ zmniejszenie - przeksięgowanie		
wyniku finansowego za ubiegły okres	-	7.024,39 zł
✓ zmniejszenie /korekta pomiędzy funduszami ¹	-	16.226,00 zł
✓ stan na koniec roku	-	161.905,36 zł

stan funduszu odzwierciedlającego otrzymane dotacje inwestycyjne:

✓ stan funduszu jednostki na początek roku	-	201.344,57 zł
✓ zmniejszenie - przeksięgowanie		
wyniku finansowego za ubiegły okres	-	39.180,38 zł
✓ zwiększenie /korekta pomiędzy funduszami ¹	-	16.226,00 zł
✓ stan na koniec roku	-	178.390,19 zł

Objaśnienia do ww. korekt:

¹ Korekty nie miały wpływu na dane przedstawione w bilansie.

5. Fundusz Świadczeń Socjalnych, o którym mowa w ustawie z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych /tj. Dz.U. z 2015r., poz. 111/ jest naliczany i przekazywany na wyodrębniony rachunek bankowy, prowadzony centralnie dla kilkunastu instytucji przez Bibliotekę Śląską w Katowicach. Gospodarowanie funduszem odbywa się w oparciu o opracowany regulamin wspólnego funduszu świadczeń socjalnych oraz umowę o współpracy w ramach wspólnego funduszu świadczeń socjalnych z dnia 2 stycznia 2003 roku /z późniejszymi zmianami/.
6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. Strata jaka została wykazana w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zmniejszy fundusz instytucji kultury.
7. CK nie utworzyło rezerw oraz nie dokonywało odpisów aktualizujących wartość należności.
8. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym /umową, fakturą itp./ okresie spłaty:
 - do 1 roku
 - 32.972,30 zł /z tyt. dostawy towarów i usług
 - 66,00 zł /z tyt. rozrachunków publiczno prawnych
 - 2.126,52 zł /inne
 - powyżej 1 roku do 3 lat - CK nie posiada takich zobowiązań
 - powyżej 3 lat do 5 lat - CK nie posiada takich zobowiązań
 - powyżej 5 lat - CK nie posiada takich zobowiązań
9. CK nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
10. CK nie posiada zobowiązań warunkowych oraz udzielonych gwarancji i poręczeń, także wekslowych.

11. Rozliczenia międzyokresowe w tym rozliczenia czynne i bierne.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku /w zł/		Stan na koniec roku /w zł/	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tyt.:				
- sprzedaży biletów - Koncert Noworoczny / ww. poz. dot. przychodów kolejnego roku budżetowego	-		6.388,90	
- wpłata dokonana w 2013 roku dot. przychodów bilansowych roku 2014 - szachy	20,00		-	
Razem:	20,00	Ma	6.388,90	Ma
- wystawionych w 2014 (2015) refaktur kosztów dot. 2013 (2014) roku	815,03		940,73	
Razem:	815,03	Wn	940,73	Wn
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - czynne - z tyt.:				
- usługi informatyczne	383,20		54,70	
- prenumerata	1.560,02		1.560,23	
- inne	34,44		-	
/ww. poz. dot. kosztów kolejnego roku budżet.				
Razem:	1.977,66	Wn	1.614,93	Wn
- energia elektryczna	6.938,53		-	
- paliwo gazowe	1.169,32		-	
- energia cieplna	8.412,11		-	
- woda i kanalizacja	651,64		-	
- korekta podatku VAT	1.897,00		2.229,00	
- inne	345,00		-	
/ww. poz. dot. kosztów bieżącego roku budżet.				
Razem:	19.413,60	Ma	2.229,00	Ma

12. CK prowadzi sprzedaż usług tylko na terenie kraju. Struktura sprzedaży w 2014 roku przedstawiała się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Przychody 2013 roku	Przychody 2014 roku	% wzrostu /4:3/
1	2	3	4	5
1	bilety wstępu do kina	8.981,49	20.103,73	223,84
2	kancerty - ZPiT Mały Śląsk	26.600,00	26.494,00	99,60
3	zajęcia taneczne - ZPiT Mały Śląsk	21.890,00	22.950,00	104,84
4	zajęcia taneczne - Pasja	18.244,30	14.350,00	78,74
5	zajęcia taneczne - rytmika, balet, inne	40.900,00	38.960,00	95,26
6	wynajem pomieszczeń	85.655,56	87.134,38	101,73
7	nauka gry na instrumentach	36.847,50	24.850,00	67,44
8	bilety wstępu na przedstawienia i koncerty	49.065,69	20.335,81	41,45
9	promocja podmiotów gospodarczych	48.104,06	62.036,28	128,96
10	inne wpływy	34.071,87	25.630,88	75,23
	Razem przychody	370.360,47	342.845,08	92,57

13. W CK nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych oraz zapasów. Nie stwierdzono również ubytków i niedoborów zawinionych.

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

Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów roku 2014:

- ✓ amortyzacja związana z umorzeniem prawa wiecz. użytk. gruntów – 7.234,80 zł
- ✓ amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji celowej lub otrzymanych nieodpłatnie – 91.629,79 zł
- ✓ koszty pośrednie roku 2014 wydatkowane w 2013 roku – 1.888,52 zł
- ✓ koszty pośrednie roku 2014 wydatkowane w 2015 roku – 23.719,45 zł
- ✓ koszt opłaty na rzecz PISzF poniesiony w 2015 roku – 325,68 zł
- ✓ ujemna korekta VAT dot. 2014 roku – 2.229,00 zł

Koszty nie ujęte w wyniku finansowym 2014 roku ale stanowiące koszt podatkowy tego roku:

- ✓ koszty pośrednie roku 2015 wydatkowane w 2014 – 1.560,23 zł
- ✓ koszty pośrednie roku 2013 wydatkowane w 2014 – 19.413,60 zł

Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych:

- ✓ przychody bilansowe roku 2014 otrzymane i ujęte do przychodów podatkowych w roku 2013 – 20,00 zł
- ✓ przychody bilansowe roku 2014 otrzymane w 2015 roku – 940,73 zł
- ✓ amortyzacja związana z umorzeniem prawa wiecz. użytk. gruntów – 7.234,80 zł
- ✓ amortyzacja środków trwałych zakupionych z otrzymanych w latach 2012-2014 dotacji celowych lub otrzymanych nieodpłatnie – 52.272,97 zł
- ✓ otrzymane nieodpłatnie niskowartościowe środki trwałe – 18.673,91 zł
- ✓ naliczone lecz nie otrzymane odsetki od należności – 686,88 zł

Przychody nie ujęte w wyniku finansowym 2014 roku ale stanowiące przychód podatkowy:

- ✓ otrzymana dotacja celowa inwestycyjna – 131.460,40 zł
- ✓ otrzymane nieodpłatnie nakłady finansowe – 5.170.168,07 zł
- ✓ zapłacone w 2014 roku odsetki z tyt. nieterminowych wpłat – 231,97 zł
- ✓ przychody bilansowe roku 2013 otrzymane i ujęte do przychodów podatkowych w roku 2014 – 815,03 zł
- ✓ przychody bilansowe roku 2015 otrzymane i ujęte do przychodów podatkowych w roku 2014 – 6.388,90 zł

15. Dane o kosztach:

- ✓ Sporządzono rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
- ✓ Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie i trwałych na własne potrzeby – brak.
- ✓ Nie poniesiono w roku obrotowym i nie są planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.
- ✓ Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe – brak.
- ✓ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie dotyczy.

17. Struktura środków pieniężnych przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków na początek roku /w zł/	Stan środków na koniec roku /w zł/	Zmiany + / - /w zł/
1.	Środki pieniężna w kasie	6.610,83	6.875,74	264,91
2.	Środki pieniężne na rachunku bankowym	89.227,01	75.955,42	-13.271,59
	Ogółem	95.837,84	82.831,16	-13.006,68

18. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w przeliczeniu na pełne etaty z podziałem na grupy zawodowe:

Lp.	Nazwa grupy zawodowej pracowników	Rok 2013	Rok 2014	Zmiany
1.	Dyrektor	1	1	-
2.	Główny Księgowy	1	1	-
3.	Kierownik Działu Administracyjnego	1	1	-
4.	Kierownik Działu Impresariatu	1	1	-
5.	Kierownik Działu Technicznego	1	1	-
5.	Pracownicy merytoryczni	3,3	4,14	+ 0,84
6.	Pracownicy techniczni	1	1	-
7.	Pracownicy księgowości	1	1	-
8.	Pracownicy gospodarczy	0,81	0,5	- 0,31
9.	Sprzątaczk	2	1,25	- 0,75
10.	Garderobiana	0,75	0,75	-
11.	Rzemieślnik	1	1	-
12.	Roboty interwencyjne	0,75	0,67	- 0,08
		15,61	15,31	- 0,30

19. Informacja o znaczących wydarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty – brak zdarzeń.

sporządziła: Anna Izworska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Izworska
 mgr Anna Izworska

DZIAŁ KASOWY
Justyna Konik
 mgr Justyna Konik

ING BANK ŚLĄSKI S.A.
ODDZIAŁ DS.KORPORA. W TARNOWSKICH
UL.STRZELECKA 5
42-600 TARNOWSKIE GÓRY
Nr oddziału: 853

Str. 1



LB D+4

10074

Nadano dnia: 07.01.2015

CENTRUM KULTURY "KAROLINKA"
PL. JANA PAWŁA II 2
41-922 RADZIONKÓW

Nr klienta: 0200010563

POTWIERDZENIE SALDA

Na podstawie art.26 Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r.
(tekst jednolity Dz.U.z 2009 nr 152,poz.1223 ze zm.) prosimy o
potwierdzenie na załączonej kopii w terminie 14 dni zgodności sald
figurujących w naszych księgach na dzień 31.12.2014.
Brak złożenia oświadczenia w wyżej podanym terminie uważane będzie za
potwierdzenie zgodności sald.
W przypadku różnic prosimy o przesłanie specyfikacji transakcji,
które składają się na różnicę sald.

Rodzaj	Numer rachunku	Waluta	Saldo
BIEŻ.	41 1050 1230 1000 0002 0000 4133	PLN	
Saldo kapitału			17.052,38 Ma
OSZCZ	79 1050 1230 1000 0023 3339 9430	PLN	
Saldo kapitału			58.903,04 Ma

WICEPREZES ZARZĄDU BANKU

Mirosław Boda

DYREKTOR BANKU

Pion Operacji

Alicja Zyla

31_12_14
(data)

ING BANK ŚLĄSKI S.A.

* Odsetki dopisywane są do salda rachunku w terminach kapitalizacji ustalonych w Umowie.

Opis:

KAUCJ - rachunki kaucji
LOK* - rachunki lokat
AKRED - zobowiązania pozabilansowe : akredytywy
GWAR - zobowiązania pozabilansowe : gwarancje poręczenia
INNAL - inne należności
KRED - kredyty
NALEŻ - inne należności z tytułu akredytywy
PROME - zobowiązania pozabilansowe : promesy
WEKSL - wierzytelności wykupione : weksle
WYK* - wierzytelności wykupione : factoring, forfaiting
OSZCZ - rachunki oszczędnościowe
BIEŻ - rachunki bieżące

ING

ING BANK ŚLĄSKI S.A.
ODDZIAŁ DS.KORPORA. W TARNOWSKICH
UL.STRZELECKA 5
42-600 TARNOWSKIE GÓRY

CENTRUM KULTURY "KAROLINKA"
PL. JANA PAWŁA II 2
41-922 RADZIONKÓW

Adres korespondencyjny
ING BANK ŚLĄSKI SPÓŁKA AKCYJNA
Centrum Operacyjnej Obsługi Klienta
Ul.Rożdzieńska 41
40-382 Katowice

Nr klienta: 0200010563

Potwierdzam zgodność powyższych sald na dzień 31.12.2014r. Kwoty wykazanych należności/zobowiązań są zgodne z danymi figurującymi w naszych księgach.

05.01.2015R
(data)

Anna Izworska
(podpis)

CENTRUM KULTURY "KAROLINKA"
41-922 Radzionków, ul. Jana Pawła II 2
NIP: 624-600 500, REGON: 141061204
42-600 TARNOWSKIE GÓRY

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Izworska
mgr Anna Izworska

GOSPODARSTWO
Justyna Koutk
mgr Justyna Koutk

0001014800010074

Centrum Kultury „KAPOLINKA”
41-922 Radzionków, Plac Jana Pawła II 2
tel. 286-64-54, tel./fax 286-63-45
NIP 626-00-10-263

Protokół
z inwentaryzacji przeprowadzonej metodą weryfikacji sald
/ wg stanu na dzień 31.12.2014 roku/

Lp.	Symbol konta	Nazwa konta	Stan konta			
			Przed weryfikacją		Po weryfikacji	
			Wn	Ma	Wn	Ma
1.	011	Środki trwałe	7.605.722,76	-	7.605.722,76	-
2.	012	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-
3.	015	Pozostałe środki trwałe - wyposażenie	293.039,64	-	293.039,64	-
4.	020	Wartości niematerialne i prawne	7.093,00	-	7.093,00	-
5.	025	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2.097,57	-	2.097,57	-
6.	071	Umorzenie środków trwałych	-	2.039.447,25	-	2.039.447,25
7.	075	Umorzenie pozostałych środków trwałych	-	293.039,64	-	293.039,64
8.	080	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	-	7.093,00	-	7.093,00
9.	085	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i pr.	-	2.097,57	-	2.097,57
10.	101	Kasa	6.875,74	-	6.875,74	-
11.	131	Rachunek bankowy	17.052,38	-	17.052,38	-
12.	135	Rachunek bankowy - OKO	58.903,04	-	58.903,04	-
13.	139	Rachunek lokat terminowych	-	-	-	-
14.	140	Środki pieniężne w drodze	-	-	-	-
15.	201	Rozrachunki z dostawcami	-	28.340,35	-	28.340,35
16.	202	Rozrachunki z odbiorcami	14.059,62	340,23	14.059,62	340,23
17.	225	Rozrachunki z Urzędem Skarbowym	22.637,70	66,00	22.637,70	66,00
18.	229	Rozrachunki z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych	-	-	-	-
19.	231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	-	-	-	-
20.	233	Rozrachunki z pracownikami - zaliczki	-	-	-	-
21.	234	Rozrachunki z pracownikami	-	-	-	-
22.	240	Pozostałe rozrachunki	925,09	2.126,52	925,09	2.126,52
23.	241	Należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
24.	250	Rozrachunki z tyt. dotacji podmiotowej	-	-	-	-
25.	251	Rozrachunki z tyt. dotacji celowych	-	-	-	-
26.	300	Rozliczenie zakupu VAT	-	4.291,72	-	4.291,72
27.	311	Zapasy	442,44	-	442,44	-
28.	4 --	Koszty rodzajowe	-	-	-	-
29.	640	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	1.614,93	2.229,00	1.614,93	2.229,00
30.	650	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	940,73	6.388,90	940,73	6.388,90
31.	700	Przychody ze sprzedaży	-	-	-	-
32.	701	Imprezy kulturalne obce	-	-	-	-
Podsumowanie strony:			8.031.404,64	2.385.460,18	8.031.404,64	2.385.460,18

33.	710	Przychody z tyt. dotacji podmiotowej	-	-	-	-
34.	720	Przychody z tyt. dotacji celowej / zadania nie inwest.	-	-	-	-
35.	740	Koszty finansowe	-	-	-	-
36.	750	Przychody finansowe	-	-	-	-
37.	760	Przychody operacyjne	-	-	-	-
38.	770	Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-
39.	780	Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
40.	790	Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
41.	800	Fundusz instytucji kultury	-	340.295,55	-	340.295,55
42.	840	Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	5.366.676,54	-	5.366.676,54
43.	860	Rozliczenie wyniku finansowego	61.027,63	-	61.027,63	-
Ogółem:			8.092.432,27	8.092.432,27	8.092.432,27	8.092.432,27

Wyżej wymienione salda aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2014 roku uznaje się za prawidłowe.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Izworska
mgr Anna Izworska

sporządził

GLÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Konik
mgr Justyna Konik

zatwierdził

Wykaz należności wg stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku

Nazwa konta	kwota w zł
<u>Konto 202 - Rozrachunki z odbiorcami</u>	<u>14.059,62</u>
202-2 Rozrachunki z odbiorcami – pozostałe jednostki	14.059,62
<u>Konto 225 – Rozrachunki z Urzędem Skarbowym</u>	<u>22.637,70</u>
225-10 Rozrachunki z US – podatek VAT	18.567,00
225-30 Rozrach. z tyt. VAT /do rozliczenia w następnym m-cu	4.070,70
<u>Konto 240 – Pozostałe rozrachunki</u>	<u>925,09</u>
240-04 Pozostałe rozrachunki – rozrachunki z PUP	925,09

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Izworska
 mgr Anna Izworska

.....
 sporządził

PREZES

Justyna Kenik
 mgr Justyna Kenik

.....
 zatwierdził

Centrum Kultury „KAROLINKA”
 41-922 Radzionków, Plac Jana Pawła II 2
 tel. 286-64-54, tel./fax 286-63-45
 NIP 626-00-10-263

Wykaz zobowiązań wg stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku

Nazwa konta / kontrahent	kwota w zł
<u>Konto 201 - Rozrachunki z dostawcami</u>	<u>28.340,35</u>
201-1 Rozrachunki z dostawcami – jednostki powiązane	669,27
201-2 Rozrachunki z dostawcami – pozostałe jednostki	27.671,08
<u>Konto 202 - Rozrachunki z odbiorcami</u>	<u>340,23</u>
202-2 Rozrachunki z odbiorcami – pozostałe jednostki	340,23
<u>Konto 225 – Rozrachunki z Urzędem Skarbowym</u>	<u>66,00</u>
225-01 Rozrachunki z US – podatek od wynagrodzeń	66,00
<u>Konto 240 – Pozostałe rozrachunki</u>	<u>2.126,52</u>
240-21 Pozostałe rozrachunki – kaucja za wynajem	1.800,84
240-51 Pozostałe rozrachunki – opłaty piszf	325,68

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Izworska
 mgr Anna Izworska

.....
 sporządził

DIREKTOR

Jużo Kubiś
 mgr Justyna Kubiś

.....
 zatwierdził

Stan środków trwałych na 31 grudnia 2014 roku

nr śr.tr.	grupa środka	wartość brutto na 31.12.2013r.	wartość umorzenia na 31.12.2013r.	wartość netto 31.12.2013r.	zwiększ/zmniejsz wartości+ nowe śr.t w 2014r.	amortyzacja 2014r.	wartość brutto na 31.12.2014r.	wartość umorzenia na 31.12.2014r.	wartość netto na 31.12.2014r.
	0	123 072,00	65 113,20	57 958,80	0,00	7 234,80	123 072,00	72 348,00	50 724,00
011-01	107	1 953 017,71	1 736 410,07	216 607,64	2 957 923,05	55 535,55	4 910 940,76	1 791 945,62	3 118 995,14
011-07	808	1 327,36	1 327,36	0,00	0,00	0,00	1 327,36	1 327,36	0,00
011-08	805-0	4 200,00	4 200,00	0,00	0,00	0,00	4 200,00	4 200,00	0,00
011-10	805	12 562,62	12 562,62	0,00	-12 562,62	0,00	0,00	0,00	0,00
011-12	805	3 298,00	3 298,00	0,00	0,00	0,00	3 298,00	3 298,00	0,00
011-13	805	2 749,00	2 749,00	0,00	0,00	0,00	2 749,00	2 749,00	0,00
011-14	663	8 800,00	8 800,00	0,00	-8 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
011-15	805	19 748,70	19 748,70	0,00	0,00	0,00	19 748,70	19 748,70	0,00
011-16	808	3 616,00	3 616,00	0,00	-3 616,00	0,00	0,00	0,00	0,00
011-17	805	10 980,00	10 980,00	0,00	0,00	0,00	10 980,00	10 980,00	0,00
011-19	805	4 168,30	4 168,30	0,00	0,00	0,00	4 168,30	4 168,30	0,00
011-20	805	15 129,00	15 129,00	0,00	-2 550,00	0,00	12 579,00	12 579,00	0,00
011-21	805	4 600,00	4 140,00	460,00	0,00	460,00	4 600,00	4 600,00	0,00
011-22	805	6 771,00	6 093,90	677,10	0,00	677,10	6 771,00	6 771,00	0,00
011-23	491	3 427,00	3 427,00	0,00	0,00	0,00	3 427,00	3 427,00	0,00
011-24	803	3 100,00	3 100,00	0,00	0,00	0,00	3 100,00	3 100,00	0,00
011-25	629	13 274,00	6 084,10	7 189,90	0,00	1 216,82	13 274,00	7 300,92	5 973,08
011-26	805-0	3 916,00	1 958,00	1 958,00	0,00	391,60	3 916,00	2 349,60	1 566,40
011-27	491	3 981,33	3 981,33	0,00	0,00	0,00	3 981,33	3 981,33	0,00
011-28	107	64 768,00	64 768,00	0,00	0,00	0,00	64 768,00	64 768,00	0,00
011-29	348				107 257,23	625,67	107 257,23	625,67	106 631,56
011-30	668				294 980,33	2 458,17	294 980,33	2 458,17	292 522,16
011-31	668				382 133,62	3 184,45	382 133,62	3 184,45	378 949,17
011-32	663				165 023,96	1 375,20	165 023,96	1 375,20	163 648,76
011-33	652				351 191,62	2 926,60	351 191,62	2 926,60	348 265,02
011-34	653				107 781,28	898,18	107 781,28	898,18	106 883,10
011-35	662				406 963,80	3 391,37	406 963,80	3 391,37	403 572,43
011-36	668				406 371,51	3 386,43	406 371,51	3 386,43	402 985,08
011-37	668				166 000,00	1 383,34	166 000,00	1 383,34	164 616,66
011-38	805				5 000,00	41,67	5 000,00	41,67	4 958,33
011-39	805				8 059,48	67,17	8 059,48	67,17	7 992,31
011-40	805				8 059,48	67,17	8 059,48	67,17	7 992,31
		2 266 506,02	1 981 654,58	284 851,44	5 339 216,74	85 321,29	7 605 722,76	2 039 447,25	5 566 275,51

Stan wartości niematerialnych i prawnych na 31 grudnia 2014 roku

020-05		1 818,99	1 818,99	0,00
020-08		3 660,00	3 660,00	0,00
020-11		690,01	690,01	0,00
020-13		325,00	325,00	0,00
020-21		599,00	599,00	0,00
		7 093,00	7 093,00	0,00

GŁÓWNY KASJER
Anita Izworska
 mgr Anita Izworska
 sporządził

Dyrektor
Justyna Janik
 Justyna Janik
 zatwierdził

[Signature]
 Justyna Janik