



Prezydent Miasta Lublin



Zarządzenie nr 93/6/2016

Prezydenta Miasta Lublin

z dnia 24 czerwca 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Dzielnicowego Domu Kultury „Bronowice” w Lublinie za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.), w związku z § 14a Statutu Dzielnicowego Domu Kultury „Bronowice” w Lublinie stanowiącego załącznik do uchwały Nr 368/XXIII/2000 Rady Miejskiej w Lublinie z dnia 27 kwietnia 2000 r. w sprawie nadania statutu instytucji kultury pn. Dzielnicowy Dom Kultury „Bronowice” w Lublinie (z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Dzielnicowego Domu Kultury „Bronowice” w Lublinie za 2015 rok, które składa się z:
 - 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 roku zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą 441.850,19 zł (słownie: czterysta czterdzieści jeden tysięcy osiemset pięćdziesiąt złotych dziewiętnaście groszy);
 - 2) rachunku zysku i strat sporządzonego za rok obrotowy 2015, wykazującego zysk netto w kwocie 64.894,04 zł (słownie: sześćdziesiąt cztery tysiące osiemset dziewięćdziesiąt cztery złote cztery grosze);
 - 3) informacji dodatkowej.
2. Wynik finansowy za 2015 rok stanowiący zysk w wysokości 64.894,04 zł zwiększa fundusz Dzielnicowego Domu Kultury „Bronowice”.
3. Sprawozdanie finansowe za rok 2015 Dzielnicowego Domu Kultury „Bronowice”, stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Lublin

(-) Krzysztof Żuk

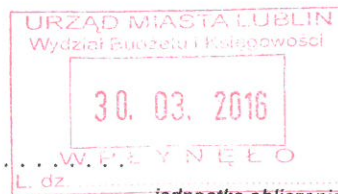


Rozdzielnik:

1. Oryginał: Wydział Organizacji Urzędu.
2. Kopia użytkowa: www.bip.lublin.eu.

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2015



jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2014	31.12.2015			31.12.2014	31.12.2015
A	Aktywa trwałe	152 866,56	180 303,66	A	Kapitał (fundusz) własny	191 738,78	256 632,82
I	Wartości niematerialne i prawne	4 216,85	1 916,75	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	201 327,38	191 738,78
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 216,85	1 916,75	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	148 649,71	178 386,91	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	148 649,71	178 386,91				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	148 649,71	178 386,91	VIII	Zysk (strata) netto	-9 588,60	64 894,04
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	157 506,99	185 217,37
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 414,31	6 690,51
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	1 036,05	5 026,10
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

	Aktywa obrotowe	196 379,21	261 546,53	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 036,05	5 026,10
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	1 036,05	5 026,10
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	3 422,42	1 945,72	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	1 378,26	1 664,41
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	155 092,68	178 526,86
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	3 422,42	1 945,72	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	155 092,68	178 526,86
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	330,30	110,00		– długoterminowe	118 942,86	133 758,83
	– do 12 miesięcy	330,30	110,00		– krótkoterminowe	36 149,82	44 768,03
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	3 092,12	1 835,72				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	192 956,79	259 600,81				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	192 956,79	259 600,81				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	192 956,79	259 600,81				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	192 956,79	259 600,81				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	349 245,77	441 850,19		PASYWA razem (suma poz. A i B)	349 245,77	441 850,19

Główny Księgowy

Agata Leszko

24.03.2016r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Dyrektor

Aleksandra Szulc-Choma

24.03.2016r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

30. 03. 2016

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok 2014	Dane za rok 2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 342 930,92	2 235 830,67
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	89 930,92	97 429,35
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Dotacje celowe		189 401,32
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 210 000,00	1 914 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	43 000,00	35 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 415 433,53	2 208 303,58
I	Amortyzacja	65 759,78	106 868,58
II	Zużycie materiałów i energii	175 330,51	263 706,26
III	Usługi obce	375 692,11	847 503,75
IV	Podatki i opłaty	4 863,00	4 789,00
V	Wynagrodzenia	671 495,55	849 486,63
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	117 636,92	130 251,65
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 655,66	5 697,71
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-72 502,61	27 527,09
D	Pozostałe przychody operacyjne	62 901,87	37 350,75
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	62 901,87	37 350,75
E	Pozostałe koszty operacyjne	2,21	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2,21	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-9 602,95	64 877,84
G	Przychody finansowe	14,35	16,20
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki	14,35	16,20
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-9 588,60	64 894,04
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I +/- J)	-9 588,60	64 894,04
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-9 588,60	64 894,04

Główny Księgowy

Agata Leszko

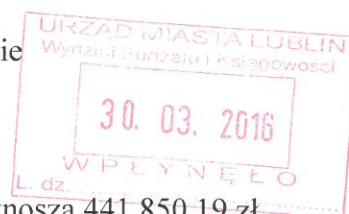
24.03.2016 r.
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Dyrektor

Aleksandra Szulc-Choma

24.03.2016 r.
(Data i podpis kierownika jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
do bilansu i rachunku zysków i strat
Dzielnicznego Domu Kultury „Bronowice” w Lublinie
za 2015 rok



A. BILANS

1. Aktywa i pasywa wykazane w bilansie na dzień 31 grudnia 2015 r. wynoszą 441.850,19 zł i wzrosły w stosunku do 2014 r. o 92.604,42 zł.

2. Wartość brutto środków trwałych i ich umorzenia przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku tys.zł	Zmiany w roku		Stan na koniec roku
			Przychód	Rozchód	
	<u>Środki trwałe</u>				
1.	Środki trwałe	235	47	-	282
2.	Wyposażenie	177	84	1	260
3.	Wartości niematerialne i prawne	28	4	-	32
	<u>Umorzenia</u>				
1.	Umorzenie środków trwałych	86	23	-	109
2.	Umorzenie wyposażenia	177	79	1	255
3.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	24	6	-	30

3. ZESTAWIENIE ZMIAN – FUNDUSZ INSTYTUCJI

1. Fundusz instytucji kultury na początek roku	201.327,38
2. Zwiększenia funduszu :	0,00
3. Zmniejszenie funduszu :	9.588,60
- strata bilansowa za 2014 r.	9.588,60
4. Stan funduszu na koniec roku	191.738,78
5. Wynik netto za rok 2015/zysk/	64.894,04

4. POZOSTAŁE INFORMACJE

1. Wartość gruntów	nie występuje
2. Środki trwałe nie amortyzowane, używane na podstawie umów najmu	nie występują
3. Zobowiązanie wobec budżetu Gminy z tytułu użytkowania prawa własności budynku	nie występują
4. Zobowiązania krótkoterminowe	5.026,10
5. Należności przeterminowane lub przedawnione	nie występują

B. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wykazane w rachunku zysków i strat przychody i koszty wynikają z ewidencji księgowej i są rzetelnie udokumentowane, zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości i ustawy o finansach publicznych.

Na finansowanie działalności merytorycznej uzyskano przychody z następujących źródeł:

- dotacja podmiotowa	1.914.000,00
- dotacja od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	35.000,00

- przychody ze sprzedaży	97.429,35
- pozostałe przychody	37.366,95
w tym:	
- odsetki bankowe	16,20

Ponadto otrzymaliśmy dotację celową na realizację wskazanych zadań i projektów: realizacja projektu „Podwórka na temat, czyli czarujemy przestrzeń Dzielnicy Dziesiąta” - zadanie w ramach budżetu obywatelskiego w wysokości 189.401,32 zł.

C. INFORMACJA O PRZYCHODACH I KOSZTACH

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody – Koszty		%
		2014	2015	
I.	Przychody	1 405 847,14	2 273 197,62	161,70
II.	Koszty bieżące i remonty	1 415 435,74	2 208 303,58	156,02
1	Wynagrodzenia osobowe	488 544,05	585 293,38	119,80
2	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	94 022,15	104 636,21	111,29
3	Pozostałe wynagrodzenia	182 951,50	264 193,25	144,41
4	Materiały	132 858,14	201 681,37	151,80
5	Energia	42 472,37	62 024,89	146,04
6	Remonty	49 789,54	403 000,00	809,41
7	Pozostałe usługi	325 902,57	444 503,75	136,39
8	Pozostałe koszty	10 103,10	11 341,31	112,26
9	Amortyzacja	65 759,78	106 868,58	162,51
10	Podróże służbowe krajowe	531,56	1 148,96	216,15
11	Podatki i opłaty	4 863,00	4 789,00	98,48
12	Odpis na ZFŚS	17 637,98	18 822,88	106,72
III.	Koszty inwestycyjne	0,00	0,00	0,00

D. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Dzielnicowy Dom Kultury „Bronowice” zobowiązany jest do prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzania sprawozdań zgodnie z ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

W związku z powyższym otrzymana od organizatora tj. Gminy Lublin dotacja celowa na zakupy inwestycyjne ewidencjonowana jest przy pomocy konta 845 „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”. W 2012 roku zakupiono klimatyzację w kwocie 30.000,00 zł, a w 2015 roku zakupiono wyposażenie sali widowiskowej i tanecznej na potrzeby nowej filii przy ul. Olchowej 8 na kwotę 50.000,00 zł, tj.

- projektor video – 5.879,00 zł,
- lustra – 8.000,00 zł,
- kulisy sceniczne – 7.860,00 zł,
- ekran elektryczny – 11.685,00 zł,
- fortepian cyfrowy Yamaha – 13.800,00 zł,
- zestaw nagłośnieniowy z instalacją – 4.034,44 zł (2.776,00 zł z dotacji celowej na zakupy inwestycyjne, a 1.258,44 zł z przychodów własnych).

Rozliczenia międzyokresowe wykazane w pozycji IV Pasywów dotyczą nie rozliczonej dotychczas amortyzacji zakupów inwestycyjnych, tj.

- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 11.224,82 zł dotyczącej amortyzacji roku 2016

- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 57.775,18 zł dotyczącej amortyzacji lat 2017-2025

Kwota 3.000 zł została rozliczona w roku 2015 poprzez konto 760 „Pozostałe przychody operacyjne”.

Rozliczenia międzyokresowe dotyczą również uznanego przez ZNK kosztorysu remontu nowo przyjętego lokalu przy ul. Hutniczej 28a w kwocie 4.024,98 zł, który zostanie rozliczony między stronami w ramach czynszu do 31.08.2016 r.:

- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 872,52 zł dotyczą roku 2016.

Kwota 1.353,60 zł została rozliczona w roku 2015 poprzez konto 760 „Pozostałe przychody operacyjne”.

Ponadto rozliczenia międzyokresowe dotyczą nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (sprzęt nagłaśniający – 32.008,71 zł, sprzęt oświetleniowy – 8.112,98 zł, sprzęt muzyczny – 3.579,30 zł, zestaw sprzętu fotograficznego – 15.240,02 zł, zestaw sprzętu video – 14.999,99 zł, laptopy do laboratorium – 47.896,20 zł, komputer dla grafika – 4.067,61 zł, ploter – 8.335,71 zł, licencja na oprogramowanie graficzne – 4600,20 zł, frezarka CNC – 9.757,59 zł) zakupionych przez Gminę Lublin w ramach projektu „Inwestycja w kulturę. Działania systemowe na rzecz edukacji kulturalnej” współfinansowanego ze środków Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa i Partnerstwa w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska – Białoruś – Ukraina 2007-2013.

- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 32.670,69 zł dotyczącej amortyzacji roku 2016

- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 75.983,65 zł dotyczącej amortyzacji lat 2017-2024

Kwota 31.969,81 zł została rozliczona w roku 2015 poprzez konto 760 „Pozostałe przychody operacyjne”.

E. ROZLICZENIE ZAKŁADOWEGO FUNDUSZU ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota		%
		2014	2015	
1	Stan funduszu	1 343,00	1 378,00	102,61
2	Należności z tytułu pożyczek	0,00	0,00	-
3	Środki pieniężne w banku	1 433,00	1 664,00	116,12
4	Zobowiązania wobec działalności podstawowej	55,00	0,00	0,00
5	Fundusz naliczony	17 638,00	18 823,00	106,72
6	Odsetki bankowe, odsetki od pożyczek	10,00		-
7	Zmniejszenie funduszu	17 613,00	18 537,00	105,25
	- dopłaty do wypoczynku	9 513,00	9 387,00	98,68
	- bony towarowe	7 680,00	9 150,00	119,14
	- zapomogi	0,00	0,00	-
	- inne	420,00	0,00	0,00
8	Należności od działalności podstawowej	0,00	0,00	-
9	Stan funduszu	1 378,00	1 664,00	120,75

F. INWENTARYZACJA

Na dzień 31 grudnia 2015 r. przeprowadzono:

- inwentaryzację środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych,
- inwentaryzację druków ścisłego zarachowania,
- drogą weryfikacji przeprowadzono analizę kont rozrachunkowych i funduszy,
- drogą potwierdzenia sald potwierdzono konta rozrachunkowe z kontrahentami zewnętrznymi.

W roku 2015 przeprowadzono inwentaryzację składników majątkowych w DDK „Bronowice” ul. Krańcowa 106 oraz w filiach: ul. Hutnicza 28a i ul. Olchowa 8.

Stan gotówki w kasie wynosi 7.776,34

Stan gotówki na rachunkach bankowych wynosi 250.160,06

Lublin, dnia 24.03.2016 r.

Główny Księgowy


Agata Leszko

Dyrektor


Aleksandra Szulc-Choma