

Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2015

Dobrzyński Dom Kultury „ŻAK” w Dobrzyniu nad Wisłą w roku 2008 rozpoczął swoją działalność.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowne zasady określa zarządzenie dyrektora z dnia 02.01.2008r w sprawie zasad (polityki) rachunkowości DDK „ŻAK” w Dobrzyniu nad Wisłą. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- wprowadzenie
- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- informację dodatkową

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych oraz środków pieniężnych w kasie,
- w drodze potwierdzenia sald – dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności.
- w drodze porównania stanów księgowych – dla zobowiązań z tytułów publiczno – prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

Przedmioty w okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 3.500 zł odpisuje się w koszty pod data zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej.

Przedmioty o wartości jednostkowej większej od 3.500 zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje metodą liniową według zasad i stawek podatkowych.

Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad ustalonych w ustawie o rachunkowości.

Bilans DDK „ŻAK” w Dobrzyniu nad Wisłą za rok 2015 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 12 903,09 natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk w kwocie – 6946,18 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

Po stronie aktywów:

- Aktywa trwałe – stanowiące wartość netto rzeczowych środków trwałych w kwocie 7.223,89 zł wynikającą z wartości brutto w wysokości 7.223,89 zł,
- Aktywa obrotowe – w kwocie 12 903,09 zł na które składają się: środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 12 903,09 zł.

Po stronie pasywów:

- Kapitał własny w kwocie 12 903,08 zł, na który składa się Kapitał podstawowy w kwocie 5 956,90 zł powiększony o zysk w kwocie – 6 946,18 zł.

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT – 8 – zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazany dochód jest w całości przekazany na cele statutowe czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona od podatku dochodowego zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 oraz pkt. 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zysk bilansowy netto w wysokości – 6 946,18 zł jednostka przeznacza na powiększenie Fundusz Jednostki.

Dobrzyński Dom Kultury „ŻAK” przychody osiągnął z dotacji organizatora – 195.000,00 zł i pozostałych przychodów w wysokości 18 238,90 zł. Wysokość środków uzyskanych w roku obrotowym przeznaczona jest w całości na działalność bieżącą i na cele statutowe.

W rozliczonym okresie DDK „ŻAK” poniosła koszty związane z realizacją zadań statutowych w wysokości 206 292,72 zł. Szczegółowe wykonanie kosztów zawiera sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2015r.

Środki pieniężne wykazane w bilansie obejmują środki na podstawowym rachunku bankowym w KDBS O/Dobrzyń nad Wisłą w wysokości 12 903,09 zł.

Źródłami powstania majątku DDK „ŻAK” mogą być:

1. dotacja organizatora
2. pozostałe dotacje, subwencje
3. darowizny, zapisy i spadki,
4. wpływy z działalności DDK „ŻAK” (dochody z działalności i majątku)
5. środki pochodzące z ofiarności publicznej.

Stan zatrudnienia w DDK „ŻAK” w Dobrzyniu nad Wisłą na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosił 3 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 1,5 etaty z tego:

- dyrektor – 1 osoba – 1 etat,
- główna księgowa – 1 osoba - ¼ etatu,
- pracownik gospodarczy – 1 osoba - ¼ etatu.

p.p. Główny Księgowy
Agnieszka Narożna
mgr Agnieszka Narożna

DYREKTOR
Dobrzyńskiego Domu Kultury
„ŻAK”
mgr Renata Chęcka