

**UCHWAŁA NR IX/70/15
RADY MIEJSKIEJ W KLUCZBORKU**

z dnia 29 kwietnia 2015 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Kluczborskiego Domu Kultury w Kluczborku

Na podstawie art.18 ust.2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz.594, z późn. zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz.330, z późn. zm.) Rada Miejska w Kluczborku uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe gminnej instytucji kultury tj. Kluczborskiego Domu Kultury w Kluczborku za **2014 r.** na które, składa się bilans ,rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa. Sprawozdanie finansowe stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kluczborka.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Kluczborku

Janusz Kędzia

BILANS		
NA DZIEŃ 31.12.2014R.		
AKTYWA	Stan aktywów na:	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
A. AKTYWA TRWAŁE	741 978,01	704 941,96
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	741 978,01	704 941,96
1. Środki trwałe	741 978,01	704 941,96
a) grunty		
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej	625 044,48	566 647,69
c) urządzenia techniczne i maszyny	13 642,48	12 405,82
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	103 291,05	125 888,45
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	4 570,01	1 533,10
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
II. Należności krótkoterminowe	4 000,00	1 371,00
1. Należności od jednostek powiązanych		1 371,00
2. Należności od pozostałych jednostek	4 000,00	
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		
- do 12 miesięcy	4 000,00	
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych		
c) inne należności		
d) należności dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	570,01	162,10
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	570,01	162,10
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	570,01	162,10
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	570,01	162,10
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Rozliczenia międzyokresowe kosztów		
SUMA AKTYWÓW	746 548,02	706 475,06

Kluczbork 23.02.2015r.

BILANS		
NA DZIEŃ 31.12.2014R.		
PASYWA	Stan pasywów na:	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	612 394,16	545 045,91
I. Kapitał (fundusz) statutowy (własny)	650 536,68	612 394,16
II. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
III. Kapitał (fundusz) wydzielony		
IV. Strata /zysk/ z lat ubiegłych		
V. Strata /zysk/ netto za rok c Obrotowy	-38 142,52	-67 348,25
VI. Odpisy z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	134 153,86	161 429,15
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 054,13	52 449,84
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		308,55
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 054,13	52 141,29
a) kredyty i pożyczki		
b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	3 394,43	29 160,70
- do 12 miesięcy	3 394,43	29 160,70
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw		
f) zobowiązania wekslowe		
g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	1 019,70	22 820,59
h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
i) inne zobowiązania	640,00	160,00
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	129 099,73	108 979,31
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	129 099,73	108 979,31
a) długoterminowe	129 099,73	108 979,31
b) krótkoterminowe		
SUMA PASYWÓW	746 548,02	706 475,06

Kluczbork 23.02.2015r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		
ZA 2014R.		
TREŚĆ	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	8 100,00	844 198,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 100,00	844 198,00
- przychody ze sprzedaży produktów		19 798,00
- dotacje do działalności podstawowej		824 400,00
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	976 914,58	999 753,15
I. Amortyzacja	108 133,65	81 743,14
II. Zużycie materiałów i energii	131 887,05	106 903,83
III. Usługi obce	138 497,94	143 023,73
IV. Podatki i opłaty	11 895,63	13 126,03
V. Wynagrodzenia	496 922,95	541 566,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	75 579,76	88 007,82
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 997,60	25 381,97
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-968 814,58	-155 555,15
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	928 623,82	86 863,22
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	835 220,00	
III. Inne przychody operacyjne	93 403,82	86 863,22
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	51,92	115,72
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	51,92	115,72
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-40 242,68	-68 807,65
G. PRZYCHODY FINANSOWE	3 676,84	759,40
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	0,36	
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	3 676,48	759,40
H. KOSZTY FINANSOWE	1 576,68	0,00
I. Odsetki	0,21	
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	1 576,47	
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-38 142,52	-68 048,25
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH		700,00
I. Zyski nadzwyczajne		700,00
II. Straty nadzwyczajne		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	-38 142,52	-67 348,25
L. PODATEK DOCHODOWY		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-38 142,52	-67 348,25

Kluczbork 23.02.2015r.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2014 ROK KLUCZBORSKIEGO DOMU KULTURY

Kluczborski Dom Kultury rozpoczął samodzielnie działalność z dniem 1 stycznia 2001r. na zasadach określonych w ustawie z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione, w momencie nabycia lub wytworzenia, koszty. Przy ustalaniu wyniku finansowego uwzględnia się w szczególności:

- zmniejszenie wartości użytkowej składników majątkowych (w tym odpisy amortyzacyjne),
- pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
- pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego stosuje się porównawczy rachunek zysków i strat.

Fundusz własny Kluczborskiego Domu Kultury został w 2014 roku zmniejszony o stratę netto za 2013 rok w wysokości 38.142,52 zł.

Proponuje się żeby strata netto za rok obrotowy 2014 w wysokości 67.348,25 zł zmniejszyła w 2015 roku fundusz własny Kluczborskiego Domu Kultury.