

Projekt

z dnia 21 marca 2016 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W KLUCZBORKU**

z dnia 30 marca 2016 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 2015 r. poz.1515 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 2015 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 31.12.2015 ROK

AKTYWA	Stan aktywów na:	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
A. AKTYWA TRWAŁE	704 941,96	622 450,54
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	704 941,96	622 450,54
1. Środki trwałe	704 941,96	622 450,54
a) grunty		
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej	566 647,69	508 250,90
c) urządzenia techniczne i maszyny	12 405,82	11 169,16
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	125 888,45	103 030,48
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	1 533,10	2 728,46
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
II. Należności krótkoterminowe	1 371,00	1 516,94
1. Należności od jednostek powiązanych	1 371,00	
2. Należności od pozostałych jednostek		1 516,94
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		1 516,94
- do 12 miesięcy		1 516,94
- 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	162,10	232,50
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	162,10	232,50
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	162,10	232,50
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	162,10	232,50
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Rozliczenia międzyokresowe kosztów		979,02
SUMA AKTYWÓW	706 475,06	625 179,00

Kluczbork 04.03.2016r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

DYREKTOR

Bożena Gędzia

PASYWA	Stan pasywów na:	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
	BILANS	
NA DZIEŃ 31.12.2015R.		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	545 045,91	132 127,48
I. Kapitał (fundusz) statutowy (własny)	612 394,16	125 190,66
II. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
III. Kapitał (fundusz) wydzielony		
IV. Strata /zysk/ z lat ubiegłych		
V. Strata /zysk/ netto za rok o Obrotowy	-67 348,25	6 936,82
VI. Odpisy z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	161 429,15	493 051,52
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	52 449,84	18 188,87
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	308,55	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	52 141,29	18 188,87
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	29 160,70	6 354,26
- do 12 miesięcy	29 160,70	6 354,26
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw		
f) zobowiązania wekslowe		
g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	22 820,59	11 834,61
h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
i) inne zobowiązania	160,00	
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	108 979,31	474 862,65
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	108 979,31	474.862,65
a) długoterminowe	108 979,31	474.862,65
b) krótkoterminowe		
SUMA PASYWÓW	706 475,06	625 179,00

Kluczbork 04.03.2016r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Regina Przybyłowska

DYREKTOR
Bożena Kędzia

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZA 2015 ROK

TREŚĆ	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	844 198,00	800 657,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	844 198,00	800 657,00
- przychody ze sprzedaży produktów	19 798,00	31 657,00
- dotacje do działalności podstawowej	824 400,00	769 000,00
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	999 753,15	877 919,85
I. Amortyzacja	81 743,14	82 491,42
II. Zużycie materiałów i energii	106 903,83	82 215,76
III. Usługi obce	143 023,73	69 384,89
IV. Podatki i opłaty	13 126,03	14 182,67
V. Wynagrodzenia	541 566,63	536 267,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	88 007,82	89 318,65
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25 381,97	4 059,39
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-155 555,15	-77 262,85
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	86 863,22	82 882,35
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	86 863,22	82 882,35
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	115,72	722,26
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	115,72	722,26
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-68 807,65	4 897,24
G. PRZYCHODY FINANSOWE	759,40	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	759,40	
H. KOSZTY FINANSOWE	0,00	0,42
I. Odsetki		0,42
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-68 048,25	4 896,82
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH	700,00	2 040,00
I. Zyski nadzwyczajne	700,00	2 040,00
II. Straty nadzwyczajne		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	-67 348,25	6 936,82
L. PODATEK DOCHODOWY		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-67 348,25	6 936,82

Kluczbork, 04.03.2016r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Regina Przybynowska

DYREKTOR

Bożena Kędzia

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 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 2015 roku zmniejszony o stratę netto za 2014 rok w wysokości 67.348,25 zł. oraz o niezamortyzowaną część środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub zakupionych z dotacji w kwocie 419.855,25 zł.

Zysk netto za rok obrotowy 2015 w wysokości 6.936,82 zł zostanie przniesiony na Fundusz rezerwowy Kluczborskiego Domu Kultury i przeznaczony na pokrycie strat instytucji kultury. Ustawa z dnia 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, art. 29 pkt.3. (Dz.U. z 2015r. poz.1505).

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Regina Przybyłowska

DYREKTOR

Bożena Kędzia

Wyjaśnienie

- zmiany w ujmowaniu środków trwałych w księgach rachunkowych

Ustawa z 25 czerwca 2015r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (Dz.U. z 2015r. poz.1505), nałożyła na instytucje kultury obowiązek przeniesienia niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegającej amortyzacji aktywów trwałych, otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, na rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Przebiegowania należało dokonać najpóźniej na 31.12.2015r.. Wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych należało ustalić na dzień 31.12.2014r. a rozliczenie zastosować do odpisów amortyzacyjnych dokonanych za 2015r.

Wobec powyższego dokonano przebiegowania kwoty podlegających amortyzacji aktywów trwałych, otrzymanych nieodpłatnie lub zakupionych z dotacji, z konta Funduszu instytucji kultury na konto Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Kwota przebiegowania wg niezamortyzowanej części aktywów trwałych 419.855,25

Kwota amortyzacji za 2015r. 33.851,49

Kwota rozliczeń międzyokresowych wykazanych w bilansie:

- niezamortyzowana część środków trwałych- przeniesiona 386.003,76

- niezamortyzowana część- rozbudowa WDK Ligota Górna 88.858,89

GLÓWNA KSIĘGOWA

Regina Przybyłowska

DYREKTOR

Bożena Gładzia

UZASADNIENIE

Coroczne przyjęcie sprawozdania gminnej instytucji kultury /Kluczborskiego Domu Kultury / wynika z przepisu cytowanego w podstawie uchwały t.j . **art.53 ust.1** ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości .