

**UCHWAŁA NR XXII/196/16  
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
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>704 941,96</b>	<b>622 450,54</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>704 941,96</b>	<b>622 450,54</b>
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
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 533,10</b>	<b>2 728,46</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 371,00</b>	<b>1 516,94</b>
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		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>162,10</b>	<b>232,50</b>
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		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>		<b>979,02</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>706 475,06</b>	<b>625 179,00</b>

Kluczbork 04.03.2016r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*[Podpis]*

DYREKTOR

*[Podpis]*  
 Bożena Gędzia

PASYWA	Stan pasywów na:	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
	<b>Kluczborski Dom Kultury</b> ul. Mickiewicza 5 46-200 Kluczbork Regon 000281654, NIP 751-13-12-577	
<b>BILANS</b>		
<b>NA DZIEŃ 31.12.2015R.</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>545 045,91</b>	<b>132 127,48</b>
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>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>161 429,15</b>	<b>493 051,52</b>
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		
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>706 475,06</b>	<b>625 179,00</b>

Kluczbork 04.03.2016r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Regina Przybyłowska*

DYREKTOR  
*Bożena Kędzia*

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZA 2015 ROK

TREŚĆ	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>844 198,00</b>	<b>800 657,00</b>
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>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>999 753,15</b>	<b>877 919,85</b>
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		
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-155 555,15</b>	<b>-77 262,85</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>86 863,22</b>	<b>82 882,35</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	86 863,22	82 882,35
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>115,72</b>	<b>722,26</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	115,72	722,26
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>-68 807,65</b>	<b>4 897,24</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>759,40</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	759,40	
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,42</b>
I. Odsetki		0,42
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)</b>	<b>-68 048,25</b>	<b>4 896,82</b>
<b>J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH</b>	<b>700,00</b>	<b>2 040,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	700,00	2 040,00
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)</b>	<b>-67 348,25</b>	<b>6 936,82</b>
<b>L. PODATEK DOCHODOWY</b>		
<b>M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU</b>		
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)</b>	<b>-67 348,25</b>	<b>6 936,82</b>

Kluczbork, 04.03.2016r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Regina Przychyńska

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.

Przebiegania 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 przebiegania kwoty podlegających amortyzacji aktywów trwałych, otrzymanych nieodpłatnie lub zakupionych z dotacji, z konta Funduszu instytucji kultury na konto Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Kwota przebiegania 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 .