

**UCHWAŁA NR XXXVI/350/17  
RADY MIEJSKIEJ W KLUCZBORKU**

z dnia 26 kwietnia 2017 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 2016 r.poz.446 z późn.zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz. U. z 2016 r. poz.1047 z późn. zm.) **Rada Miejska** w Kluczborku uchwała, co następuje :

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe gminnej instytucji kultury tj. Kluczborskiego Domu Kultury w Kluczborku za **2016 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**

<b>BILANS</b>		
<b>NA DZIEŃ 31.12.2016R.</b>		
AKTYWA	Stan aktywów na:	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>622 450,54</b>	<b>539 959,12</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>622 450,54</b>	<b>539 959,12</b>
1. Środki trwałe	622 450,54	539 959,12
a) grunty		
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej	508 250,90	449 854,11
c) urządzenia techniczne i maszyny	11 169,16	9 932,50
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	103 030,48	80 172,51
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>2 728,46</b>	<b>230,01</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 516,94</b>	
1. Należności od jednostek powiązanych		
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>232,50</b>	<b>230,01</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	232,50	230,01
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	232,50	230,01
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	232,50	230,01
- 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>625 179,00</b>	<b>540 189,13</b>

Kluczbork, 15.02.2017r.

<b>BILANS</b>		
<b>NA DZIEŃ 31.12.2016R.</b>		
PASYWA	Stan pasywów na:	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>132 127,48</b>	<b>116 512,97</b>
I. Kapitał (fundusz) statutowy (własny)	125 190,66	132 127,48
II. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
III. Kapitał (fundusz) wydzielony		
IV. Strata /zysk/ z lat ubiegłych		
V. Strata /zysk/ netto za rok o Obrotowy	6 936,82	-15 614,51
VI. Odpisy z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>493 051,52</b>	<b>423 676,16</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	18 188,87	2 785,42
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		116,40
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	18 188,87	2 669,02
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	6 354,26	2 669,02
- do 12 miesięcy	6 354,26	2 669,02
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw		
f) zobowiązania wekslowe		
g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	11 834,61	
h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
i) inne zobowiązania		
3. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>474 862,65</b>	<b>420 890,74</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	474.862,65	420 890,74
a) długoterminowe	474.862,65	420 890,74
b) krótkoterminowe		
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>625 179,00</b>	<b>540 189,13</b>

Kluczbork, 15.02.2017r.

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>		
<b>ZA 2016R.</b>		
TREŚĆ	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>800 657,00</b>	<b>738 822,50</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	800 657,00	738 822,50
- przychody ze sprzedaży produktów	31 657,00	18 822,50
- dotacje do działalności podstawowej	769 000,00	720 000,00
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>877 919,85</b>	<b>837 860,92</b>
I. Amortyzacja	82 491,42	82 491,42
II. Zużycie materiałów i energii	82 215,76	139 695,51
III. Usługi obce	69 384,89	76 383,95
IV. Podatki i opłaty	14 182,67	14 263,67
V. Wynagrodzenia	536 267,07	430 014,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	89 318,65	89 221,33
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 059,39	5 790,28
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-77 262,85</b>	<b>-99 038,42</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>82 882,35</b>	<b>84 266,48</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	82 882,35	84 266,48
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>722,26</b>	<b>1 219,37</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	722,26	1 219,37
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>4 897,24</b>	<b>-15 991,31</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>0,00</b>	<b>376,80</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		376,80
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>0,42</b>	<b>0,00</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>4 896,82</b>	<b>-15 614,51</b>
<b>J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH</b>	<b>2 040,00</b>	
I. Zyski nadzwyczajne	2 040,00	
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)</b>	<b>6 936,82</b>	<b>-15 614,51</b>
<b>L. PODATEK DOCHODOWY</b>		
<b>M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU</b>		
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)</b>	<b>6 936,82</b>	<b>-15 614,51</b>

Kluczbork, 15.02.2017r.

## **INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 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
- pozostałe koszty operacyjne.

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

Fundusz własny Kluczborskiego Domu Kultury został w 2015 roku zwiększony o zysk netto za 2015 rok w wysokości 6.936,82 zł.

Proponuje się, żeby strata netto za rok obrotowy 2016 w wysokości 15.614,51 zł zmniejszyła w 2017r. fundusz własny Kluczborskiego Domu Kultury.

Kluczbork, 09.02.2015 r.

**BURMISTRZ MIASTA KLUCZBORKA**  
**MGR INŻ. JAROSŁAW KIELAR**

Kluczborski Dom Kultury przekazuje do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe gminnej instytucji kultury za 2015 rok, na które to sprawozdanie składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa.

## 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 .