

**Projekt**

z dnia 17 kwietnia 2018 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY MIEJSKIEJ W KLUCZBORKU**

z dnia 25 kwietnia 2018 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 2017 r. poz 1875 z późn.zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz. U. z 2018 r. poz.395 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 **2017 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 31.12.2017R.</b>		
AKTYWA	Stan aktywów na:	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>539 959,12</b>	<b>477 819,21</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>539 959,12</b>	<b>477 819,21</b>
1. Środki trwałe	539 959,12	477 819,21
a) grunty		
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej	449 854,11	391 457,32
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 932,50	11 924,99
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	80 172,51	74 436,90
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>230,01</b>	<b>148,37</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		
1. Należności od jednostek powiązanych		
2. Należności od pozostałych jednostek		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		
- do 12 miesięcy		
- 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>230,01</b>	<b>148,37</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	230,01	148,37
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	230,01	148,37
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	230,01	148,37
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>		
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>540 189,13</b>	<b>477 967,58</b>

<b>BILANS</b>		
<b>NA DZIEŃ 31.12.2017R.</b>		
PASYWA	Stan pasywów na:	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>116 512,97</b>	<b>375 218,93</b>
I. Kapitał (fundusz) statutowy (własny)	132 127,48	434 949,10
II. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
III. Kapitał (fundusz) wydzielony		
IV. Strata /zysk/ z lat ubiegłych		
V. Strata /zysk/ netto za rok o Obrotowy	-15 614,51	-59 730,17
VI. Odpisy z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>423 676,16</b>	<b>102 748,65</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 785,42	16 280,86
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	116,40	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 669,02	16 280,86
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	2 669,02	4 658,28
- do 12 miesięcy	2 669,02	4 658,28
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw		
f) zobowiązania wekslowe		
g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych		11 622,58
h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
i) inne zobowiązania		
3. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>420 890,74</b>	<b>86 467,79</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	420 890,74	86 467,79
a) długoterminowe	420 890,74	86 467,79
b) krótkoterminowe		
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>540 189,13</b>	<b>477 967,58</b>

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>		
<b>ZA 2017R.</b>		
TREŚĆ	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>738 822,50</b>	<b>773 029,50</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	738 822,50	773 029,50
- przychody ze sprzedaży produktów	18 822,50	22 529,50
- dotacje do działalności podstawowej	720 000,00	750 500,00
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>837 860,92</b>	<b>886 147,41</b>
I. Amortyzacja	82 491,42	83 479,31
II. Zużycie materiałów i energii	139 695,51	133 496,17
III. Usługi obce	76 383,95	81 187,22
IV. Podatki i opłaty	14 263,67	14 263,67
V. Wynagrodzenia	430 014,76	472 372,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	89 221,33	96 117,54
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 790,28	5 231,14
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-99 038,42</b>	<b>-113 117,91</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>84 266,48</b>	<b>53 541,52</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	84 266,48	53 541,52
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>1 219,37</b>	<b>153,80</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 219,37	153,80
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>-15 991,31</b>	<b>-59 730,19</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>376,80</b>	<b>0,02</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	376,80	0,02
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)</b>	<b>-15 614,51</b>	<b>-59 730,17</b>
<b>K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)</b>	<b>-15 614,51</b>	<b>-59 730,17</b>
<b>L. PODATEK DOCHODOWY</b>		
<b>M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU</b>		
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)</b>	<b>-15 614,51</b>	<b>-59 730,17</b>

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr  
Rady Miejskiej w Kluczborku  
z dnia 25 kwietnia 2018 r.

## **INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 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 2017 roku zmniejszony o stratę netto za 2016 rok w wysokości 15.614,51 zł. oraz zwiększony o niezamortyzowaną część środków trwałych, tj. nieruchomości na wartość 318.436,13 zł.

## UZASADNIENIE

Coroczne przyjęcie sprawozdania gminnej instytucji kultury (Kluczborski Dom Kultury ) wynika z przepisu **art.53 ust.1** ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i jest obowiązkiem Rady Miejskiej.