

**U C H W A Ł A NR 14/ 113 /12
RADY MIEJSKIEJ W MAŁOGOSZCZU
Z DNIA 12 CZERWCA 2012 R.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Domu Kultury w Małogoszczu za
2011 rok.**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U.2001.142.1591 z późn. zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U.2009.152 .1223 z późn. zm.) **Rada Miejska uchwala co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Domu Kultury w Małogoszczu za 2011 rok.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Adam Świerczyński
Adam Świerczyński

U Z A S A D N I E N I E

Do uchwały Rady Miejskiej w Małogoszczu w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Domu Kultury w Małogoszczu za 2011 rok.

Zgodnie z art.53 ust.1 ustawy o rachunkowości jak również na podstawie Statutu Domu Kultury w Małogoszczu przyjętego do realizacji Uchwałą Nr 23/217/05 Rady Miejskiej w Małogoszcz z dnia 30 listopada 2005 roku. Dom Kultury w Małogoszczu jako jednostka organizacyjna gminy ma obowiązek raz w roku składać informację o sytuacji finansowej. Informacja taka została złożona i zaakceptowana przez Radę Miejską.

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za rok 2011**

Dane jednostki
Dom Kultury
Ul. 11 Listopada 17
28-366 Małogoszcz

URZĄD MIASTA I GMINY 28-366 Małogoszcz	
Wpł. dnia	30 -03- 2012
L.dz.	
podpis	

1. Przedmiot działalności : upowszechnianie kultury
2. Rejestr Instytucji Kultury w Urzędzie Miasta i Gminy Małogoszcz
3. Czas działalności jednostki : nieograniczony.
4. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011r.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie dłuższym niż 12 miesięcy. Sprawozdanie sporządzono więc z założeniem, że działalność będzie kontynuowana w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowego.
6. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
 - Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy, to znaczy od 1 stycznia do 31 grudnia.
 - Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
 - Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - Środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku,
 - Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych,
 - Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

DYREKTOR
DOMU KULTURY
W MAŁOGOSZCZU
Andrzej Staniek

DOM KULTURY

URZĄD MIASTA GMINY
28-366 Małogoszcz

28-366 Małogoszcz; ul. 11-go Listopada 17

tel/fax 041 385 51 93

NIP: 656-18-56-032; Regon 290018619

30 -03- 2012

Wpł.
Gnia

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2011 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2011	PASywa		Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2011
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	370174,07	433140,56
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	419988,08	401443,17	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	419988,08	401443,17	VIII	Zysk (strata) netto	62966,49	-58355,11
a)	grunty						
b)	budynki i budowle	419988,08	401443,17	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
				d)	inne		
I	Zapasy	23,67	295,30	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	21840,14	37050,49
1.	Materiały	23,67	295,30	2.	Wobec pozostałych jednostek	12765,53	29081,02
2.	Półprodukty i produkty w toku			a)	kredyty i pożyczki		
3.	Produkty gotowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw	12765,53	10759,88

DOM KULTURY
28-366 Małogoszcz; ul. 11-go Listopada 17
tel/fax 041 385 51 93
NIP: 656-18-56-032; Regon 290016619

28-366 Małogoszcz

Wpł.
dnia

30 -03- 2012

L.dz.

zał.

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy

Dom Kultury w Małogoszczu

		za poprzedni rok obrotowy 2010	za bieżący rok obrotowy 2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0	0
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą		
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	896939,34	992425,11
I	Amortyzacja	25248,64	27934,91
II	Zużycie materiałów i energii	172704,82	159622,14
III	Usługi obce	176511,54	167517,47
IV	Podatki i opłaty	1328,00	1328,00
V	Wynagrodzenia	434248,94	536135,77
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	81641,89	94084,70
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5255,51	5802,12
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-896939,34	-992425,11
D	Pozostałe przychody operacyjne	934394,58	914959,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	863000,00	856000,00
III	Inne przychody operacyjne	71394,58	58959,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	37455,24	-77466,11
G	Przychody finansowe	25511,25	19111,00
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne	25511,25	19111,00
H	Koszty finansowe	0	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	62966,49	-58355,11
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	62966,49	-58355,11
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	62966,49	-58355,11

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.II "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Beata Pakula

zatwierdził:

REKTOR
DOMU KULTURY
W MAŁOGOSZCZU
Andrzej Staniek

Małogoszcz 21.03.2012r.