U C H W A Ł A NR 31/ 262 /14
RADY MIEJSKIEJ W MAŁOGOSZCZU
Z DNIA 26 CZERWCA 2014 R.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Domu Kultury w Małogoszczu za 2013 rok.

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U.2013.594 z późn. zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2013.330 z późn.zm.) **Rada Miejska uchwala co następuje**:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Domu Kultury w Małogoszczu za 2013 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 IE

Do uchwały Rady Miejskiej w Małogoszczu w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Domu Kultury w Małogoszczu za 2013 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.

28-366 Małogoszcz; ul. 11-go Listopada 17
tel/fax 041 385 51 93
NIP: 656-18-56-032; Regon 290015879

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za rok 2013

URZĄD MIASTA I GMINY
28-366 Małogoszcz
Wpł. dnia 31-03-2014
L.dz. 1382/2014 zał. .....
podpis .....

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

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 01.01.2013 do 31.12.2013r.
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
28-366 Małogoszcz; ul. 11-go Listopada 17
tel/fax 041 385 51 93
NIP: 656-18-56-032; Regon 290016619

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2013 r.

	AKTYWA	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013		PASYWA	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013
A.	**Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)**	**884 262,43**	**862 588,13**	**A.**	**Kapitał (fundusz) własny**	**879 713,49**	**853 727,42**
I	**Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)**	0,00	0,00	**I**	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**887 518,27**	879 713,49
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**	**884 262,43**	**862 588,13**	**VII**	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	884 262,43	862 588,13	**VIII**	**Zysk (strata) netto**	**-7 804,78**	-25 986,07
a)	grunty			**B**	**Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)**	**14 043,77**	**21 519,91**
b)	budynki i budowle	884 262,43	744 293,84	**I**	**Rezerwy na zobowiązania**	**0,00**	**0,00**
c)	urządzenia techniczne i maszyny		118 294,29	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 wartosciowych		
B.	**Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)**	**9 494,83**	**12 659,20**	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	**Zapasy**	**26,75**	**47,75**	d)	inne		
1.	Materiały	26,75	47,75	**III**	**Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)**	**14 043,77**	**21 519,91**
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	4 778,56	11 295,73
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	4 778,56	11 295,73
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	4 778,56	11 295,73
II	**Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)**	**5 112,50**	**1 818,00**	*	powyżej 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	5 112,50	1 818,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
c)	inne	5 112,50	1 818,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	**Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)**	**4 355,58**	**10 793,45**	3.	Fundusze specjalne	9 265,21	10 224,18
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 355,58	10 793,45	**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 355,58	10 793,45	*	krótkoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 355,58	10 793,45				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**						
	Suma aktywów	**893 757,26**	**875 247,33**		**Suma pasywów**	**893 757,26**	**875 247,33**

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Beata Pakuła

Zatwierdził:

DYREKTOR
DOMU KULTURY
w MAŁOGOSZCZU
Andrzej Staniek

Małogoszcz 25.03.2014r.

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

Dom Kultury w Małogoszczu

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2012	za bieżący rok obrotowy 2013
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**0,00**	**818 500,00**
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		818 500,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**910 936,53**	**941 088,89**
I	Amortyzacja	41 913,56	49 304,30
II	Zużycie materiałów i energii	120 840,61	126 734,19
III	Usługi obce	126 135,18	129 806,97
IV	Podatki i opłaty	4 661,00	4 778,00
V	Wynagrodzenia	512 364,58	525 715,17
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	95 024,42	100 739,37
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 997,18	4 010,89
VIII	Wartośc sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży**	**-910 936,53**	**-122 588,89**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**881 742,00**	**56 547,50**
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	825 000,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	56 742,00	56 547,50
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**0,00**	**0,00**
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej**	**-29 194,53**	**-66 041,39**
G	**Przychody finansowe**	**21 389,75**	**40 055,32**
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne	21 389,75	40 055,32
H	**Koszty finansowe**	**0,00**	**0,00**
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej**	**-7 804,78**	**-25 986,07**
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych**	**0,00**	**0,00**
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	**Zysk / strata brutto**	**-7 804,78**	**-25 986,07**
L	**Podatek dochodowy**		
M	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
N	**Zysk (strata)netto**	**-7 804,78**	**-25 986,07**

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.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

sporządził: GŁÓWNA KSIĘGOWA
Beata Pakuła

zatwierdził: DYREKTOR DOMU KULTURY w MAŁOGOSZCZU
Andrzej Staniek

Małogoszcz 25.03.2014r.