

**U C H W A Ł A NR 6/54 /15
RADY MIEJSKIEJ W MAŁOGOSZCZU
Z DNIA 26 CZERWCA 2015 R.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Domu Kultury w Małogoszczu za
2014 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 2014 rok.

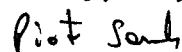
§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej



Piotr Sanek

DOM KULTURY

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

tel/fax 041 385 51 93

NIP: 656-18-56-032; Regon 29001661

Wprowadzenie oraz informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2014

Dane jednostki:

Dom Kultury

Ul. 11 Listopada 17

28-366 Małogoszcz

URZĄD MIASTA I GMINY 28-366 Małogoszcz	
Wpł. dnia	31-03-2015
L.dz.	1426/2015
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 01.01.2014 do 31.12.2014r.
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.

11. Środki pieniężne na rachunkach bankowych:

- środki pieniężne na koncie podstawowym

1 654,83zł

- środki pieniężne na koncie ZFŚS

8 710,66 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Benta Pakula

DOM KULTURY
 3-366 Małogoszcz, ul. 11-go Listopada 17
 tel/fax 041 385 51 93
 tel: 656-18-56-032; Regon 290016619

URZĄD MIASTA I GMINY
 28-366 Małogoszcz

Wpł.
dnia 31-03-2015

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2014 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		862 588,13	816 181,27	853 727,42	801 669,93
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00		853 727,42
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych				
3.	Inne wartości niematerialne i prawne				
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	862 588,13	816 181,27		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	862 588,13	816 181,27	-25 986,07	-52 063,49
a)	grunty				26 532,51
b)	budynki i budowle	744 293,84	718 333,14	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	118 294,29	97 848,13		
d)	środki transportu			0,00	0,00
e)	inne środki trwałe				
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe				
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	12 659,20	12 015,17		
I	Zapasy	47,75	34,68		
1.	Materiały	47,75	34,68	21 519,91	26 532,51
2.	Półprodukty i produkty w toku			11 295,73	16 306,85
3.	Produkty gotowe				
4.	Towary				
5.	Zaliczki na poczet dostaw			11 295,73	189,89
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	1 818,00	1 615,00		189,89

PASywa		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
A. Kapitał (fundusz) własny		853 727,42	816 181,27	853 727,42	801 669,93
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		0,00		853 727,42
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy				
V	Kapitał z aktualizacji wyceny				
VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe				
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		816 181,27		
VIII	Zysk (strata) netto		816 181,27	-25 986,07	-52 063,49
B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20)			21 519,91	26 532,51
	rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)				
I	Rezerwy na zobowiązania		718 333,14	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		97 848,13		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			0,00	0,00
*	długoterminowe				
*	krótkoterminowe			0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy				
*	długoterminowe				
*	krótkoterminowe				
II	Zobowiązania długoterminowe		0,00		
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				
III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		34,68	21 519,91	26 532,51
2.	Wobec pozostałych jednostek			11 295,73	16 306,85
a)	kredyty i pożyczki				
c)	inne zobowiązania finansowe				
d)	zobowiązania z tytułu dostaw:			11 295,73	189,89
*	do 12 miesięcy			11 295,73	189,89
*	powyżej 12 miesięcy				

2.	Należności od pozostałych jednostek	1 818,00	1 615,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		100,00	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	
c)	inne	1 818,00	1 515,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		16 116,96
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	10 793,45	10 365,49	3.	Fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 793,45	10 365,49	IV	Rozliczenia międzyokresowe	10 224,18	10 225,66
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	10 793,45	10 365,49	*	krótkoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 793,45	10 365,49				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia						
	międzyokresowe						
	Suma aktywów	875 247,33	828 196,44		Suma pasywów	875 247,33	828 196,44

Sporządził:

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Beata Pakuła

DYREKTOR
DOMU KULTURY
w MAŁOGOSZCZU
Andrzej Staniek

Małogoszcz 24.03.2015r.

Dom Kultury w Małogoszczu

		za poprzedni rok obrotowy 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	818 500,00	927 600,00
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	853 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		74 600,00
B	Koszty działalności operacyjnej	941 088,89	1 001 069,21
I	Amortyzacja	49 304,30	46 406,86
II	Zużycie materiałów i energii	126 734,19	113 825,65
III	Usługi obce	129 806,97	185 720,11
IV	Podatki i opłaty	4 778,00	5 250,00
V	Wynagrodzenia	525 715,17	541 934,34
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	100 739,37	103 282,17
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 010,89	4 650,08
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-122 588,89	-73 469,21
D	Pozostałe przychody operacyjne	56 547,50	21 405,72
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	56 547,50	21 405,72
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	-66 041,39	-52 063,49
G	Przychody finansowe	40 055,32	0,00
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne	40 055,32	
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-25 986,07	-52 063,49
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-25 986,07	-52 063,49
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-25 986,07	-52 063,49

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 Pakula

zatwierdził:

DYREKTOR
DOMU KULTURY
W MAŁOGOSZCZU

Andrzej Staniek

Małogoszcz 24.03.2015r.

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU

URZĄD MIASTA I GMINY
28-366 Małogoszcz

Wpł.
dnia 31-03-2015

L.dz.

Adresat
Burmistrz Miasta i Gminy Małogoszcz

Podpis Zast.

Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2014 r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
Dom Kultury Ul. 11 Listopada 17 28-366 Małogoszcz			
1. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		887 518,27	879 713,49
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)			
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		- 7 804,78	- 25 986,07
2.1. Strata za rok ubiegły		- 7 804,78	- 25 986,07
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		879 713,49	853 727,42
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-25 986,07	-52 063,49
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		- 25 986,07	-52 063,49
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych			
V. Fundusz (+, -HI-IV)		853 727,42	801 663,93

(główny księgowy)
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Beata Pakul

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)
DYREKTOR
DOMU KULTURY
w MAŁOGOSZCZU
Andrzej Staniek