

**Projekt**

z dnia 18 kwietnia 2017 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
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 uchwala, 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><br><br><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>      |
| I. Wartości niematerialne i prawne                                   |                                                   |                        |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                                           | <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              |
| III. Należności długoterminowe                                       |                                                   |                        |
| IV. Inwestycje długoterminowe                                        |                                                   |                        |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                         |                                                   |                        |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>                                            | <b>2 728,46</b>                                   | <b>230,01</b>          |
| I. Zapasy                                                            |                                                   |                        |
| 1. Materiały                                                         |                                                   |                        |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                     |                                                   |                        |
| 3. Produkty gotowe                                                   |                                                   |                        |
| 4. Towary                                                            |                                                   |                        |
| II. Należności krótkoterminowe                                       | <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                           |                                                   |                        |
| III. Inwestycje krótkoterminowe                                      | <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                                   |                                                   |                        |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe kosztów                               | <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><br><br><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.

|                                                               | RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT |                   |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|
|                                                               | ZA 2016R.               |                   |
| 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 ZMNIEJSZENIA 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 .