

Projekt

z dnia 4 czerwca 2014 r.

Zatwierdzony przez BURMISTRZA SZUBINA

**UCHWAŁA NR XLVIII/...../14
RADY MIEJSKIEJ W SZUBINIE**

z dnia 18 CZERWCA 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Szubińskiego Domu Kultury za 2013 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 594, 645 i 1318 oraz z 2014 r., poz. 379), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 i 613) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2013 r. samorządowej instytucji kultury - Szubińskiego Domu Kultury składające się z:

- 1) bilansu na dzień 31 grudnia 2013 r.,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 roku, zamkniętego stratą netto na kwotę 26.923,50zł (słownie: dwadzieścia sześć tysięcy dziewięćset dwadzieścia trzy złote 50/100),
- 3) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2013 roku.

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik nr 1 do uchwały.

§ 2. Strata netto za 2013 rok w wysokości 26.923,50 zł (słownie: dwadzieścia sześć tysięcy dziewięćset dwadzieścia trzy złote 50/100) spowoduje zmniejszenie funduszu instytucji kultury.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Szubina.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK GMINY

Wioletta Martek

Stanisław Trakt

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XLVIII/.../14
Rady Miejskiej w Szubinie
z dnia 18 czerwca 2014 r.

Szubiński Dom Kultury
89-200 Szubin, ul. Kocyńska 13
tel. 052 384 82 35, 052 391 04 21
NIP 562-13-32-971 REGON 092907300

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2013 r.					
		AKTYWA		PASYWA			
		Stan na 31.12.2012 r.	Stan na 31.12.2013		Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2013	
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		148 534,49	137 651,05	Kapitał (fundusz) własny		223 459,68	196 536,78
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)				I Kapitał (fundusz) podstawowy		214 959,61	223 459,68
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II Kapitał (fundusz) zapasowy			
2. Inne wartości niematerialne i prawne				III Kapitał z aktualizacji wyceny			
3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				IV Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II Rzeczowe aktywa trwałe		148 534,49	137 651,05	V Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		148 534,49	137 651,05	VI Zysk (strata) netto		8 500,07	-26 923,50
a) grunty				B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21) art. 35d i 37)		14 242,92	21 140,03
b) prawo wieczyste użytkowania gruntu		0,00		I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c) budynki i budowle		4 047,00	4 047,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) urządzenia techniczne i maszyny		132 870,37	120 743,80	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
e) środki transportu				* długoterminowe			
f) inne środki trwałe		11 617,12	12 860,25	* 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			
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00		* krótkoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				1. wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		88 168,11	80 025,16	c) inne zobowiązania finansowe			
I Zapasy		0,00	0,00	d) inne			
1. Materiały				III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		14 242,92	21 140,03
2. Półprodukty i produkty w toku				1. Wobec pozostałych jednostek		2 130,59	12 407,69
3. Produkty gotowe				a) Kredyty i pożyczki			
4. Towary				b) inne zobowiązania finansowe			
5. Zaliczki na poczet dostaw				c) zobowiązania z tytułu dostaw:		2 130,59	12 407,69
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		7 744,26	8 760,42	* do 12 miesięcy		2 130,59	12 407,69
* powyżej 12 miesięcy				d) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	
1. Należności od pozostałych jednostek		7 744,26	8 760,42	e) zobowiązania wekslowe			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		179,26		f) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			195,42	g) z tytułu wynagrodzeń			
c) inne		7 565,00	8 565,00	h) inne			
d) Dochodzone na drodze sądowej				2. fundusze specjalne		12 112,33	8 732,34
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		65 775,60	71 264,74	IV Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		65 775,60	71 264,74	1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		0,00	0,00
a) w pozostałych jednostkach		0,00		* długoterminowe			
* Inne krótkoterminowe aktywa finansowe				* krótkoterminowe			
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		65 775,60	71 264,74				
* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach		65 775,60	71 264,74				
* Inne środki pieniężne							
* Inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		15 648,25					
Suma aktywów		237 702,60	217 676,21	Suma pasywów		237 702,60	217 676,21

Sporządził:
Julia Kilkowska
główny księgowy

Główny Księgowy
Szubińskiego Domu Kultury
Julia Kilkowska
mgr Julia Kilkowska

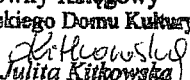
Miejsce, data sporządzenia:
Szubin, 27.03.2014

Zatwierdził:

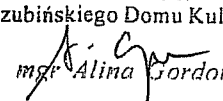
Alina Gordon
Dyrektor Szubińskiego Domu Kultury
Alina Gordon
mgr Alina Gordon

nazwa i adres jednostki		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	766 875,55	715 912,28
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	66 875,55	77 160,25
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na dział bieżącą	700 000,00	638 752,03
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	791 576,54	744 573,30
I	Amortyzacja	22 644,44	14 398,44
II	Zużycie materiałów i energii	130 806,14	133 716,89
III	usługi obce	170 039,07	171 898,34
IV	Podatki i opłaty	22 590,18	23 047,49
V	wynagrodzenia	348 859,57	302 003,60
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	63 712,27	59 632,46
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	32 960,92	39 876,08
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-24 700,99	-28 661,02
D	Pozostałe przychody operacyjne	33 002,19	1 680,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	25 852,19	
III	Inne przychody operacyjne	7 150,00	1 680,00
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	8 301,20	-26 981,02
G	Przychody finansowe	198,87	57,52
I	Odsetki	198,87	57,52
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	8 500,07	-26 923,50
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	8 500,07	-26 923,50
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	8 500,07	-26 923,50

Julita Kitkowska
 sporządził
 główny księgowy

Główny Księgowy
 Szubińskiego Domu Kultury

 mgr Julita Kitkowska

Szubin, 27.03.2014
 miejscowość i data

Alina Gordon
 zatwierdził
 Dyrektor
 Szubińskiego Domu Kultury

 mgr Alina Gordon

INFORMACJA DODATKOWA
O której mowa w art. 45 ustawy ust.2 pkt 3

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Szubiński Dom Kultury ul. Kcyńska 13, 89-200 Szubin wpisany do rejestru Instytucji Kultury Urzędu Miejskiego w Szubinie na podstawie Uchwały Nr XX/197/2000 Rady Miejskiej w Szubinie z dnia 22 listopada 2000 roku, nadania Statutu tej instytucji z dniem 1 stycznia 2001 r. zaktualizowany Uchwałą Nr XVIII/129/12 Rady Miejskiej w Szubinie dnia 3 marca 2012 r.

- 1) Czas działania jednostki: nieograniczony
- 2) Okres sprawozdawczy: 1.01.2013 r. – 31.12.2013 r.
- 3) Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania instytucji.
- 4) Aktywa i pasywa na dzień 31.12.2013 r. wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa pomniejszona o umorzenia.
 - Środki trwałe o wartości od 1500 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania (w miesiącu następnym) oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - Środki trwałe o wartości od 100 zł do 1500 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników –pozabilansowo i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).

- b) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3 500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 5) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich zakupu (lub rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów).
- 6) Należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.
- 7) Środki pieniężne – w wartości nominalnej.
- 8) Przychody ze sprzedaży usług i materiałów przyjęto do rachunku zysków i strat w wartości brutto.
- 9) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.
- 10) W 2013 roku nie dokonano zmian metod księgowości, wyceny, sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

DYREKTOR
Szubińskiego Domu Kultury
mgr Artur Gordon

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

o których mowa w art.45 ust.2 pkt.3 ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości
(Dz.U. z 2013 roku poz 330)

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawierają zał. Nr 1 i 2.
2. Szubiński Dom Kultury nie posiada gruntów na własność. Decyzją Zarządu Gminy i Miasta Szubin nabył z mocy prawa, prawo wieczystego użytkowania gruntów położonych w Szubinie przy ul. Kcyńskiej 13.
3. Szubiński Dom Kultury posiada środek trwały – kopiarke SHARP MX-2300N, używaną na podstawie umowy dzierżawy.
4. Szubiński Dom Kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu, lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
5. Liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji – nie dotyczy.
6. Jednostka nie posiada funduszu zapasowego i funduszu rezerwowego.
7. Szubiński Dom Kultury zakończył rok 2013 stratą w wysokości 26 923,50 zł.
8. W 2013 roku nie tworzono rezerw na należności.
9. W 2013 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności.
10. Zobowiązania, które jednostka posiada na dzień 31.12.2013 są zobowiązaniami krótkoterminowymi do 12 miesięcy.
11. W 2013 roku nie wystąpiły istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych.
12. W 2013 roku nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.
13. Szubiński Dom Kultury nie udzielał gwarancji i poręczeń, także wekslowych.

II.

1. Szubiński Dom Kultury w 2013 roku dokonał sprzedaży usług na terenie kraju prowadząc działalność statutową – dom kultury oraz działalność gospodarczą – usługi wynajmu pomieszczeń, ksero, wydruki, wypożyczenia sprzętu i nagłośnienia.
2. Szubiński Dom Kultury w 2013 roku nie dokonał nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.
3. Odpisy aktualizujące wartość zasobów, o których mowa w art.35 ustawy – nie wystąpiły.
4. W 2013 roku nie zaniechano prowadzenia żadnych form działalności.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – zał. Nr 3.

~~6. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat – wariant porównawczy.~~

7. Środki trwałe w budowie – nie wystąpiły

8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – nie wystąpiły

9. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych – nie wystąpiły w jednostce.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie wystąpił w jednostce.

III.

Szubińskiego Domu Kultury nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.

IV.

1. W 2013 roku nie wystąpiły nieuwzględnione w bilansie umowy o charakterze gospodarczym, które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

2. Transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie dotyczy

3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. Nr 4

4. Wynagrodzenie organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych – nie dotyczy

5. Pożyczki i świadczenia dla osób wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych – nie dotyczy.

6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych – nie dotyczy.

V.

1. Nie wystąpiły w jednostce znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

2. Nie wystąpiły w jednostce zmiany metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

3. Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniach zapewniają porównywalność danych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

VI.

1. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji – nie dotyczy.

2. Transakcje z jednostkami powiązanymi – nie dotyczy.

3. Udziały co najmniej 20% w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki – nie dotyczy.

4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe – nie dotyczy.

5. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej – nie dotyczy.

VII.

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy.

VIII.

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności

IX.

Informacje inne niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki - nie wystąpiły.

DYREKTOR
Szubińskiego Domu Kultury

mgr Alina Gordon

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2013r. Szubińskiego Domu Kultury

I
Załącznik nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia	
		z rozliczenia śr trw w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0	4 047,00											
I	213 267,55											4 047,00
II	150 997,23											213 267,55
III	0,00											150 997,23
IV	3 708,00											0,00
V	0,00											3 708,00
VI	0,00											0,00
VII	0,00											0,00
VIII	46 335,12											0,00
Razem	418 354,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 335,12
Wartości niematerialne i prawne	8 390,10				0,00	0,00					3 105,69	5 284,41
Ogółem aktywa trwałe	426 745,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 105,69	3 105,69	423 639,31

Szubin 27.03.2014

Główny Księgowy
 Szubińskiego Domu Kultury
K. Kikowska
 mgr Julita Kikowska

DYREKTOR
 Szubińskiego Domu Kultury
A. Gordon
 mgr Alina Gordon

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2013 r. Szubińskiego Domu Kultury

.I
Zał. nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	Inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I	183 409,89	5 331,69							188 741,58
II	47 984,52	6 794,88							54 779,40
III									0,00
IV	3 708,00								3 708,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII	31 203,00	2 271,87							33 474,87
Razem	266 305,41	14 398,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280 703,85
Pozostałe środki trwałe									0,00
Zbiory biblioteczne									0,00
Wartości niematerialne i prawne	8 390,10			0,00				3 105,69	5 284,41
Ogółem aktywa trwałe	274 695,51	14 398,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 105,69	285 988,26

Szubin, 27.03.2014 r

Główny Księgowy
Szubińskiego Domu Kultury
Julia Kulkowska
mgr Julia Kulkowska

DYREKTOR
Szubińskiego Domu Kultury
Alina Gordon
mgr Alina Gordon

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku,
straty) brutto w 2013 r.**

Ujęcie bilansowe

1. Przychody (+)	717 649,80
2. Koszty działalności (-)	744 573,30
3. Zysk za 2013 rok(+)	0,00
Strata za 2013 rok(-)	26 923,50

Ujęcie podatkowe

1. a) Zysk brutto (+)	0,00
b) Strata brutto (-)	26 923,50
2. Przychody wolne od podatku (-)	611 828,53
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku (+)	0,00
4. Koszty księgowe nie stanowiące KUP (+)	638 752,03
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym (-)	0,00
6. Wynik podatkowy (1 – 2 + 3 + 4 – 5)	0,00

Szubin 27.03.2014 r

Główny Księgowy
Szubińskiego Domu Kultury
Kitkowska
mgr *Julita Kitkowska*

DYREKTOR
Szubińskiego Domu Kultury
Alina Gordon
mgr *Alina Gordon*

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym 2013 w Szubińskim Domu Kultury

Załącznik nr 4

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	7,58	5,39	2,19	7,5
Dyrektor	1,0	1,0		1,0
Główny księgowy	0,98	0,98		1,0
Instruktorzy	3,19	2,0	1,19	2,5
Pracownicy administracyjno - biurowi	0,41	0,41		1,0
Pracownicy obsługi	2,0	1,0	1,0	2,0

Szubin, 27.03.2014 r.

Główny Księgowy
Szubińskiego Domu Kultury
Julita Kilińska
mgr Julita Kilińska

DYREKTOR
Szubińskiego Domu Kultury

Alina Gordon
mgr Alina Gordon

UZASADNIENIE

Szubiński Dom Kultury jest samorządową instytucją kultury, dla której organizatorem jest Gmina Szubin. Zgodnie z ustawą o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe wyżej wymienionej instytucji podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający. Z przedstawionych dokumentów wynika, że Szubiński Dom Kultury rok finansowy zakończył stratą netto w kwocie 26.923,50 zł. Działalność tej instytucji została przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej oceniona pozytywnie.

Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Szubińskiego Domu Kultury za 2013 rok uznaje się za zasadne.

Z UP. BURMISTRZA

~~Mariusz Piotrkowski~~
ZASTĘPCA BURMISTRZA