

Projekt

z dnia 16 czerwca 2015 r.

Zatwierdzony przez ..*Burmistrz Szubina*..

**UCHWAŁA NR *x/115*
RADY MIEJSKIEJ W SZUBINIE**

z dnia ~~25 czerwca~~ *25 czerwca* 2015 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Szubińskiego Domu Kultury za 2014 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, 1072), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 i 613, z 2014 r., poz. 768, 1100, z 2015 r., poz. 4) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2014 r. samorządowej instytucji kultury - Szubińskiego Domu Kultury składające się z:

- 1) bilansu na dzień 31 grudnia 2014 r.,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014 roku, zamkniętego stratą netto na kwotę 10.523,29 zł (słownie: dziesięć tysięcy pięćset dwadzieścia trzy złote 29/100),
- 3) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2014 roku.

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

§ 2. Strata netto za 2014 rok w wysokości 10.523,29 zł (słownie: dziesięć tysięcy pięćset dwadzieścia trzy złote 29/100) spowoduje zmniejszenie funduszu instytucji kultury.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Szubina.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK GMINY
Ma
Wioletta Martek

[Signature]
Burmistrz Szubina
16 06 2015

Szubiński Dom Kultury
 99-260 Szubin, ul. Kocyńska 13
 tel. 052 364 82 35, 052 391 04 21
 NIP 562-13-32-871 REGON 092907300

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2014			
		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	AKTYWA	PASYWA
AKTYWA		137 851,05	202 898,33		
PASYWA				180 536,18	180 012,89
A	Aktywa trwałe (art. 1 ust. 1 pkt. 13)				
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)			I	Kapitał (fundusz) podstawowy
					223 469,60
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	137 851,05	202 898,33	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	137 851,05	202 898,33	VI	Zysk (strata) netto
a)	grunty	0,00		B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20)
b)	prawa wieczystego użytkowania gruntów	4 047,00	4 047,00		Zobowiązania na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21-24, 27)
c)	budynki i budowle	120 743,80	103 016,50	I	Rezerwy na zobowiązania
d)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)
e)	środki transportu		79 700,35	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne
f)	inne środki trwałe	12 000,25	10 325,48	*	długoterminowe
					krótkoterminowe
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy
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
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek
				a)	kredyty i pożyczki
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
B	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt. 18)	0,00	0,00	c)	Inne zobowiązania finansowe
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 23)
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki
4.	Towary			b)	Inne zobowiązania finansowe
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw, do 12 miesięcy
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0 760,42	9 145,50	*	powyżej 12 miesięcy
1.	Należności od pozostałych jednostek	0 760,42	9 145,50	a)	Zaliczki otrzymane na dostawy
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		300,00	b)	Zobowiązania wekslowe
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zaliczonych oraz innych świadczeń	185,42	255,58	f)	z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń
c)	Inne	8 568,00	5 590,00	g)	z tytułu wynagrodzeń
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	Inne
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	71 284,74	34 009,83	2.	fundusze specjalne
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	71 284,74	34 009,83	IV	Rozliczenia międzyokresowe
a)	w pozostałych jednostkach	0,00		1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)
*	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe
b)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	71 284,74	34 009,83	*	krótkoterminowe
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	71 284,74	34 009,83		
*	Inne środki pieniężne				
*	Inne aktywa pieniężne				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
Suma aktywów		217 676,21	242 853,74	Suma pasywów	

Sporządził:
 Jolanta Kukurowska
 główny księgowy

Miejsce, data sporządzenia:
 Szubin, 30.03.2015

Zawierzył:
 Ałena Gardan
 Dyrektor

DYREKTOR
 Szubińskiego Domu Kultury
Ałena Gardan
 Marii Skłodowej

Szubiński Dom Kultury

89-200 Szubin, ul. Kocyńska 13

tel. fax: 54 82 35, 052 391 04 21

IP 502-12-17-1 REGON 692907300

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	715 912,28	719 738,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	77 160,25	69 738,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenia wartość dodatnia zmniejszenia wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacja organizatora na działalność bieżącą	638 752,03	650 000,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	744 573,30	761 560,23
I	Amortyzacja	14 398,44	24 069,82
II	Zużycie materiałów i energii	133 716,89	112 759,77
III	usługi obce	171 898,34	204 903,63
IV	Podatki i opłaty	23 047,49	23 102,68
V	wynagrodzenia	302 003,60	311 016,94
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	59 632,46	63 410,79
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	39 876,08	22 296,60
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-28 661,02	-41 822,23
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 680,00	31 260,51
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		22 239,76
III	Inne przychody operacyjne	1 680,00	9 020,75
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	-26 981,02	-10 561,72
G	Przychody finansowe	57,52	38,43
I	Odsetki	57,52	38,43
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-26 923,50	-10 523,29
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-26 923,50	-10 523,29
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-26 923,50	-10 523,29

Julita Kitkowska
sporządził
główny księgowy

Szubin, 30.03.2015 r.
miejsce i data

Alina Gordon
zatwierdził
Dyrektor

DYREKTOR
Szubińskiego Domu Kultury
Alina Gordon
mgr Alina Gordon

INFORMACJA DODATKOWA

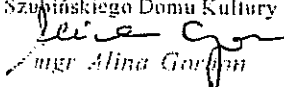
O której mowa w art. 45 ustawy ust.2 pkt 3

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: 1.01.2014 r. – 31.12.2014 r.
- 3) Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania instytucji.
- 4) Aktywa i pasywa na dzień 31.12.2014 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 koszty amortyzacji jednorazowej w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo.
 - Środki trwałe o wartości od 100 zł do 1500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników w księgach inwentarzowych 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 2014 roku nie dokonano zmian metod księgowości, wyceny, sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

DYREKTOR
Szubińskiego Domu Kultury

mgr Alina Gorban

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 – kopiarkę 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 2014 stratą w wysokości 10.523,29 zł.
8. W 2014 roku nie tworzono rezerw na należności.
9. W 2014 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności.
10. Zobowiązania, które jednostka posiada na dzień 31.12.2014 są zobowiązaniami krótkoterminowymi do 12 miesięcy.
11. W 2014 roku wystąpiły rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymanej dotacji celowej na finansowanie zakupu sceny mobilnej w kwocie 47.083,35 zł.
12. W 2014 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 2014 roku dokonał sprzedaży usług na terenie kraju prowadząc działalność statutową oraz działalność gospodarczą – usługi wynajmu pomieszczeń, ksero, wydruki, wypożyczenia sprzętu i nagłośnienia.
2. Szubiński Dom Kultury w 2014 roku nie dokonał nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.
3. Odpisy aktualizujące wartość zasobów, o których mowa w art.35 ustawy – nie wystąpiły.
4. W 2014 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 trwale w budowie – nie wystąpiły

8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwale – 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 2014 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 uwzględnione 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.

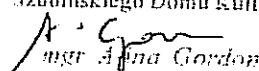
Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy.

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 Anna Gordon

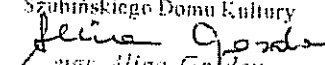
Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2014r. Szubińskiego Domu Kultury

I
 Zał nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY						ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia	
		z rozliczenia śr.trw. w budowie-dotacja celowa	z rozliczenia śr.trw. w budowie-środki własne	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowi zny	inne		
0	4 047,00												4 047,00
I	213 267,55												213 267,55
II	150 997,23												150 997,23
III	0,00												0,00
IV	3 708,00												3 708,00
V	0,00												0,00
VI	0,00												0,00
VII	0,00	50 000,00	34 647,10										84 647,10
VIII	46 335,12												46 335,12
Razem	418 354,90	50 000,00	34 647,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	503 002,00
Pozostałe środki trwałe	34 360,00					4 470,00							38 830,00
Wartości niematerialne i prawne	5 284,41					0,00	0,00						5 284,41
Ogółem aktywa trwałe	457 999,31	50 000,00	34 647,10	0,00	0,00	4 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	547 116,41

Id: 8637938F-44D8-4D69-84DA-5C25A18D8B85 - Projekty

Szubin 30.03.2015

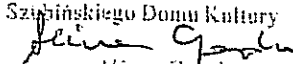
DYREKTOR
 Szubińskiego Domu Kultury

 mgr Alina Gordon

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2014 r. Szubińskiego Domu Kultury

I
Zal. 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	188 742,33	5 331,69							194 074,02
II	54 779,38	6 794,88							61 574,26
III									0,00
IV	3 708,00								3 708,00
V									0,00
VI									0,00
VII	0,00	4 937,75							4 937,75
VIII	33 474,14	2 535,50							36 009,64
Razem	280 703,85	19 599,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 303,67
Pozostałe środki trwałe	34 360,00	4 470,00							38 830,00
Wartości niematerialne i prawne	5 284,41			0,00					5 284,41
Ogółem aktywa trwałe	320 348,26	24 069,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344 418,08

Szubin, 30.03.2015 r

DYREKTOR
 Szubińskiego Domu Kultury

 mgr Alina Gordon

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku,
straty) brutto w 2014 r.**

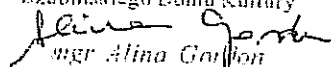
Ujęcie bilansowe

1. Przychody (+)	751 036,94
2. Koszty działalności (-)	761 560,23
3. Zysk za 2014 rok(+)	0,00
Strata za 2014 rok(-)	10 523,29

Ujęcie podatkowe

1. a) Zysk brutto (+)	0,00
b) Strata brutto (-)	10 523,29
2. Przychody wolne od podatku (-)	798 120,29
w tym dotacja celowa z rozliczeń międzyokresowych przychodów	
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku (+)	47 083,35
4. Koszty księgowe nie stanowiące KUP (+)	761 560,23
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 30.03.2015 r

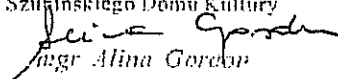
DYREKTOR
Szubińskiego Domu Kultury

mgr Alina Gorbun

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym 2014 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:	8,09	5,59	2,50	7,58
Dyrektor	1,00	1,00		1,00
Główny księgowy	0,47	0,47		0,98
Instruktorzy	2,77	2,27	0,50	3,19
Pracownicy administracyjno - biurowi	1,85	0,85	1,00	0,41
Pracownicy obsługi	2,00	1,00	1,00	2,00

Szubin, 30.03.2015 r.

DYREKTOR
Szubińskiego Domu Kultury

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 10.523,29 zł. Przeprowadzona kontrola przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej wykazała prawidłowe, zgodne z prawem gospodarowanie środkami publicznymi.

Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Szubińskiego Domu Kultury za 2014 rok uznaje się za zasadne.

BURMISTRZ
Artur Michalak
Artur Michalak