

**U C H W A Ł A NR 6/ 39 /11
RADY MIEJSKIEJ W MAŁOGOSZCZU
Z DNIA 21 CZERWCA 2011 R.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Domu Kultury w Małogoszczu za
2010 rok.**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 roku Nr 142 poz.1591 t.j. z późn. zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.) Rada Miejska uchwala co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Domu Kultury w Małogoszczu za 2010 rok.

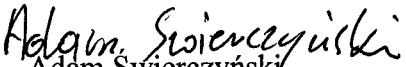
§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej


Adam Świerczyński

U Z A S A D N I E N I E

Do uchwały Rady Miejskiej w Małogoszczu w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Domu Kultury w Małogoszczu za 2010 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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok 2010

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 01.01.2010 do 31.12.2010r.
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

		za poprzedni rok obrotowy 2009	za bieżący rok obrotowy 2010
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0	0
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		
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	777 228,73	896 939,71
I	Amortyzacja	21 864,38	25 248,64
II	Zużycie materiałów i energii	122 177,72	172 704,82
III	Usługi obce	150 628,59	176 511,54
IV	Podatki i opłaty	1 321,00	1 328,00
V	Wynagrodzenia	400 902,58	434 248,94
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	75 247,62	81 641,89
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 086,84	5 255,51
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	777 228,73	896 939,71
D	Pozostałe przychody operacyjne	81 648,00	93 439,58
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	734 790,00	863 000,00
III	Inne przychody operacyjne	8 169,00	71 394,58
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	858 876,73	990 379,29
G	Przychody finansowe	21 864,38	25 511,25
I	Odsetki		
II	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne	21 864,38	25 511,25
H	Koszty finansowe	687,43	0
I	Odsetki		
IV	Inne	687,43	
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	858 189,30	990 379,29
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto	858 189,30	990 379,29
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	858 189,30	990 379,29

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 23.03.2011r.

DOM KULTURY

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

BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.20010 r.

A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		397988,72	419988,08	I	Kapitał (fundusz) własny		334993,49	370174,07
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) podstawowy			
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			V	Kapitał z aktualizacji wyceny			
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe			
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
II	Rzeczowe aktywa trwałe	397988,72	419988,08	VIII	Zysk (strata) netto	60429,22	62966,49	
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	397988,72	419988,08	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20)	18749,69		
a)	grunty				Rezerwa na zobowiązania			
b)	budynki i budowle	397988,72	419988,08	I	Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	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	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	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki			
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
				c)	inne zobowiązania finansowe			
B	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	13,98	23,67	d)	inne			
I	Zapasy	13,98	23,67	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	18749,69	21840,14	
1.	Materiały			2.	Wobec pozostałych jednostek	8751,35	12765,53	
2.	Półprodukty i produkty w toku			a)	kredyty i pożyczki			
3.	Produkty gotowe			c)	inne zobowiązania finansowe			
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw	8751,35	12765,53	
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	8751,35	12765,53	

II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	5050,00	8050,00	*	powyżej 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	5050,00	8050,00	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		
c)	inne	5050,00	8050,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		9074,61
III	inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	11119,70	26918,95	3.	Fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11119,70	26918,95	IV	Rozliczenia międzyokresowe		0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)		0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11119,70	26918,95	*	krótkoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11119,70	26918,95				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Suma aktywów		17437,70	45498,90		Suma pasywów		45498,90

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 Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

Sporządził: **GŁÓWNA KSIĘGOWA**
Beata Pakula

Zatwierdził:
DYREKTOR
DOMU KULTURY
w MAŁOGOSZCZU
Andrzej Staniek

Małogoszcz 23.03.2011r.