

**U C H W A Ł A NR 21/ 187 /13  
RADY MIEJSKIEJ W MAŁOGOSZCZU  
Z DNIA 7 CZERWCA 2013 R.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Domu Kultury w Małogoszczu za  
2012 rok.**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U.2001.142.1591 z późn. zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz. U. 2013.330 ) **Rada Miejska uchwala co następuje:**

**§ 1.**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Domu Kultury w Małogoszczu za 2012 rok.

**§ 2.**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy.

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej

*Adam Świerczyński*  
Adam Świerczyński

*[Signature]*  
RADCA PRAWNY

*[Signature]*  
mgr Wiesław Zagala



## **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 2012 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 2012

Dane jednostki  
Dom Kultury  
Ul. 11 Listopada 17  
28-366 Małogoszcz

|                                           |                    |
|-------------------------------------------|--------------------|
| URZĄD MIASTA I GMINY<br>28-366 Małogoszcz |                    |
| Wpł.<br>dnia                              | 28-03-2013         |
| L.dz.                                     | 1488/21            |
| podpis                                    | <i>[Signature]</i> |

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 01.01.2012 do 31.12.2012r.
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.

*[Signature]*

**BILANS JEDNOSTEK**  
 z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2012 r.

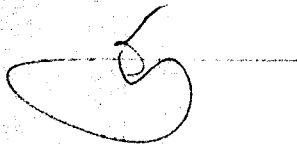
| AKTYWA                                                                                         | Stan na 31.12.2011 | Stan na 31.12.2012 | PASYWA                                                         | Stan na 31.12.2011 | Stan na 31.12.2012 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)</b>                       | 0,00               | 0,00               | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                            | 433 140,56         | 887 518,27         |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                                        |                    |                    | IV Kapitał (fundusz) zapasowy                                  |                    |                    |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                                        |                    |                    | V Kapitał z aktualizacji wyceny                                |                    |                    |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                                 |                    |                    | VI Pozostałe Kapitały rezerwowe                                |                    |                    |
| <b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                               | 401 443,17         | 884 262,43         | VII Zysk (strata) z lat ubiegłych                              |                    |                    |
| 1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)                                                        | 401 443,17         | 884 262,43         | VIII Zysk (strata) netto                                       | -68 355,11         | -7 804,78          |
| a) grunty                                                                                      |                    |                    | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                  | 37 050,49          | 14 043,77          |
| b) budynki i budowle                                                                           |                    |                    | <b>I Rezerwy na zobowiązania</b>                               | 0,00               | 0,00               |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                                                             | 401 443,17         | 884 262,43         | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)  |                    |                    |
| d) środki transportu                                                                           |                    |                    | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                 | 0,00               | 0,00               |
| e) inne środki trwałe                                                                          |                    |                    | * długoterminowe                                               |                    |                    |
| 2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)                                              |                    |                    | * krótkoterminowe                                              |                    |                    |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                                         |                    |                    | 3. Pozostałe rezerwy                                           | 0,00               | 0,00               |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                            | 0,00               | 0,00               | * długoterminowe                                               |                    |                    |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)                                   |                    |                    | * krótkoterminowe                                              |                    |                    |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                             |                    |                    | <b>II Zobowiązania długoterminowe</b>                          | 0,00               | 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                                 |                    |                    |
| <b>III Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>                                              | 10 192,77          | 3 994,83           | d) inne                                                        |                    |                    |
| <b>I Zapasy</b>                                                                                | 295,30             | 26,75              | <b>III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b> | 37 050,49          | 14 043,77          |
| 1. Materiały                                                                                   | 295,30             | 26,75              | 2. Wobec pozostałych jednostek                                 | 29 081,02          | 4 778,56           |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                               |                    |                    | a) kredyty i pożyczki                                          |                    |                    |
| 3. Produkty gotowe                                                                             |                    |                    | c) inne zobowiązania finansowe                                 |                    |                    |
| 4. Towary                                                                                      |                    |                    | d) zobowiązania z tytułu dostaw:                               | 10 759,88          | 4 778,56           |
| 5. Zaliczki na poczet dostaw                                                                   |                    |                    | * do 12 miesięcy                                               | 10 759,88          | 4 778,56           |
| <b>II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>                                   | 4 848,00           | 5 112,50           | * powyżej 12 miesięcy                                          |                    |                    |
| 2. Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy | 4 848,00           | 5 112,50           | e) zaliczki otrzymane na dostawy                               |                    |                    |
| a)                                                                                             |                    |                    | 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      | 18 321,14 |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|--------------|-------------------------------------------------------------|-----------|
| c)           | inne                                                                                         | 4 848,00  |          |              |                                                             | 0,00      |
| d)           | Dochodzone na drodze sądowej                                                                 |           | 5 112,50 | h)           | z tytułu wynagrodzeń                                        |           |
| III          | Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)                                     | 5 249,47  | 4 355,58 | i)           | inne                                                        |           |
| 1.           | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                             | 5 249,47  | 4 355,58 | 3.           | Fundusze specjalne                                          | 7 989,47  |
| b)           | w pozostałych jednostkach                                                                    | 0,00      | 0,00     | IV           | Rozliczenia międzyokresowe                                  | 9 265,21  |
| *            | inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                        |           |          | 2.           | Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41) | 0,00      |
| c)           | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                     | 5 249,47  | 4 355,58 | *            | dlugoterminowe                                              | 0,00      |
| *            | środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                     | 5 249,47  | 4 355,58 | *            | krótkoterminowe                                             |           |
| *            | inne środki pieniężne                                                                        |           |          |              |                                                             |           |
| *            | inne aktywa pieniężne                                                                        |           |          |              |                                                             |           |
| 2.           | Inne inwestycje krótkoterminowe                                                              |           |          |              |                                                             |           |
| IV           | Krótkoterminowe rozliczenia                                                                  |           |          |              |                                                             |           |
|              | międzyokresowe                                                                               |           |          |              |                                                             |           |
| Suma aktywów |                                                                                              | 11 035,91 | 8 537,57 | Suma pasywów |                                                             | 11 035,91 |

Sporządził:

ŁOWNA KSIĘGOWA  
*Beata Pakula*  
 Beata Pakula

Zatwierdził:



Małgoszcz 18.03.2013r.

**DOM KULTURY**

33-666 Małogoszcz, ul. 11-go Listopada 17

tel/fax 041 385 51 93

NIP: 656-18-56-032; Regon 290016619

**Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy****Dom Kultury w Małogoszczu**

|          |                                                                                    | za poprzedni rok<br>obrotowy 2011 | za bieżący rok<br>obrotowy 2012 |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>                              | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                     |
| 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>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                             | <b>992 425,11</b>                 | <b>910 936,53</b>               |
| I        | Amortyzacja                                                                        | 27 934,91                         | 41 913,56                       |
| II       | Zużycie materiałów i energii                                                       | 159 622,14                        | 120 840,61                      |
| III      | Usługi obce                                                                        | 167 517,47                        | 126 135,18                      |
| IV       | Podatki i opłaty                                                                   | 1 328,00                          | 4 661,00                        |
| V        | Wynagrodzenia                                                                      | 536 135,77                        | 512 364,58                      |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                         | 94 084,70                         | 95 024,42                       |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe                                                         | 5 802,12                          | 9 997,18                        |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                           |                                   |                                 |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>                                                  | <b>-992 425,11</b>                | <b>-910 936,53</b>              |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                              | <b>914 959,00</b>                 | <b>881 742,00</b>               |
| I        | Zysk ze zbycia aktywów trwałych                                                    |                                   |                                 |
| II       | Dotacje                                                                            | 856 000,00                        | 825 000,00                      |
| III      | Inne przychody operacyjne                                                          | 58 959,00                         | 56 742,00                       |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                 | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                     |
| I        | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                   |                                   |                                 |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                       |                                   |                                 |
| III      | Inne koszty operacyjne                                                             |                                   |                                 |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>                                    | <b>-77 466,11</b>                 | <b>-29 194,53</b>               |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                         | <b>19 111,00</b>                  | <b>21 389,75</b>                |
| II       | Odsetki                                                                            |                                   |                                 |
| III      | Zysk ze zbycia aktywów trwałych                                                    |                                   |                                 |
| V        | Inne                                                                               | 19 111,00                         | 21 389,75                       |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                            | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                     |
| I        | Odsetki                                                                            |                                   |                                 |
| IV       | Inne                                                                               |                                   |                                 |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>                                   | <b>-58 355,11</b>                 | <b>-7 804,78</b>                |
| <b>J</b> | <b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>                                                | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                     |
| I        | Zyski nadzwyczajne                                                                 |                                   |                                 |
| II       | Straty nadzwyczajne                                                                |                                   |                                 |
| <b>K</b> | <b>Zysk / strata brutto</b>                                                        | <b>-58 355,11</b>                 | <b>-7 804,78</b>                |
| <b>L</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                           |                                   |                                 |
| <b>M</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>               |                                   |                                 |
| <b>N</b> | <b>Zysk (strata) netto</b>                                                         | <b>-58 355,11</b>                 | <b>-7 804,78</b>                |

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:

Małogoszcz 18.03.2013r.

| ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU                                                                                                         |  |                                                                                |                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Dom Kultury w Małogoszczu                                                                  |  | Zestawienie zmian w funduszu<br>jednostki sporządzone na dzień<br>31.12.2012r. |                                  |
|                                                                                                                                      |  | Adresat Burmistrz Miasta<br>i Gminy w Małogoszczu                              |                                  |
|                                                                                                                                      |  | Stan na koniec<br>roku<br>poprzedniego                                         | Stan na koniec<br>roku bieżącego |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>                                                                                  |  | <b>370 174,07</b>                                                              | <b>433 140,56</b>                |
| <b>1. Zwiększenia funduszy (z tytułu)</b>                                                                                            |  | <b>62 966,49</b>                                                               | <b>512 732,82</b>                |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                   |  | 62 966,49                                                                      |                                  |
| 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. nieodpłatne otrzymane środki trwałe i inwestycje                                                                                |  |                                                                                | 512 732,82                       |
| 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                                                                                                               |  |                                                                                |                                  |
| <b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki</b>                                                                                            |  |                                                                                | <b>58 355,11</b>                 |
| 2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                           |  |                                                                                | 58 355,11                        |
| 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. Aktualizacje środków trwałych                                                                                                   |  |                                                                                |                                  |
| 2.6. Wartość sprzedanych i 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                                                                                                               |  |                                                                                |                                  |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>                                                                                   |  | <b>433 140,56</b>                                                              | <b>887 518,27</b>                |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>                                                                               |  |                                                                                | <b>-7 804,78</b>                 |
| 1. Zysk netto (+)                                                                                                                    |  |                                                                                |                                  |
| 2. Strata netto (-)                                                                                                                  |  | 58 355,11                                                                      | 7 804,78                         |
| <b>IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka<br/>środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b> |  |                                                                                |                                  |
| <b>V. Fundusz ( II+,-III-IV)</b>                                                                                                     |  | <b>374 785,45</b>                                                              | <b>879 713,49</b>                |

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Beata Pakuła*

(główny księgowy)

Małogoszcz 18.03.2013

(Dyrektor jednostki)

