

**UCHWAŁA NR VIII/104/2015
RADY MIEJSKIEJ W KARTUZACH**

z dnia 17 czerwca 2015 r.


**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Kartuskiego Centrum Kultury w Kartuzach za
2014 rok**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2013r., poz. 594 ze zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.)

**Rada Miejska w Kartuzach
na wniosek Burmistrza Kartuz
uchwała, co następuje:**

- § 1. 1) Zatwierdza się bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 39.520,72 zł.
2) Bilans stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
- § 2. 1) Zatwierdza się rachunek zysków i strat za 2014 rok wykazujący stratę w wysokości 27.535,61 zł.
2) Rachunek zysków i strat stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
- § 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kartuz.
- § 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Kartuzach


Andrzej Pryczkowski

zatwierdzam pod względem
formalno-prawnym
RP 07 RM 20 15 r.
data 28.05.2015 podpis Kp

Załącznik nr 1
do uchwały nr VIII/104/2015
Rady Między w Kartuzach
z dnia 17.06.2015r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	PASYWA		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	22 694,24	17 790,66	A.	Kapitał (fundusz) własny	26 171,51	-1 364,10
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	39 581,91	26 171,51
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		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	22 694,24	17 790,66	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	19 194,24	14 290,66	VIII	Zysk (strata) netto	-13 410,40	-27 535,61
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	14 028,46	40 884,82
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 096,67	3 558,94	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu	16 097,57	10 731,72	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowe	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	krótkoterminowe		
				*	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	3 500,00	3 500,00	*	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
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			2.	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)	17 505,73	21 730,06	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	14 028,46	40 884,82
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	14 028,46	40 884,82
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zobowiązania z tytułu dostaw	2 052,84	15 521,92
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	17 373,54	21 275,15	*	do 12 miesięcy	2 052,84	15 521,92
2.	Należności od pozostałych jednostek	17 373,54	21 275,15	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	2 997,60	492,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	13 923,14	20 533,67	f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	452,80	249,48	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	11 975,62	22 139,77
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		113,13
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	132,19	454,91	i)	inne		3 110,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	132,19	454,91	3.	Fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa finansowe	132,19	454,91	*	długoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	132,19	454,91	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	40 199,97	39 520,72		Suma pasywów	40 199,97	39 520,72

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 o

Sporządził

Miejsce, data sporządzenia

Zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Japina Jank

Kartuskie Centrum Kultury w Kartuzach
83-300 KARTUZY, ul. Klasztorna 1
tel/fax 58 681 23 39, 58 691 23 62
NIP 589-14-92-325, REGON 000971557
www.centrum.kultury.pl

[Signature]

nazwa i adres jednostki

		za poprzedni rok obrotowy 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	1 005 609,89
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		180 910,87
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą		824 699,02
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	961 393,35	1 038 019,83
I	Amortyzacja	24 438,48	10 656,37
II	Zużycie materiałów i energii	75 188,13	124 398,00
III	Usługi obce	282 402,60	280 187,76
IV	Podatki i opłaty	7 697,32	5 567,70
V	Wynagrodzenia	449 727,25	490 500,18
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	86 772,56	114 772,63
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	35 167,01	11 937,19
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-961 393,35	-32 409,94
D	Pozostałe przychody operacyjne	949 568,73	6 852,51
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	819 451,29	
III	Inne przychody operacyjne	130 117,44	6 852,51
E	Pozostałe koszty operacyjne	747,30	1 977,63
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	747,30	1 977,63
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-12 571,92	-27 535,06
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	838,48	0,55
I	Odsetki		0,55
IV	Inne	838,48	
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-13 410,40	-27 535,61
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-13 410,40	-27 535,61
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-13 410,40	-27 535,61

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).

GŁÓWNY KSIĘGOWY

..... Janina Jank
 sporządził

.....
 mgr Aleksandra Machorska Pytka

KARTUZY 06-05-2015
 miejscowość i data

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2014 rok

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Kartuskie Centrum Kultury w Kartuzach jest samorządową instytucją kultury wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Burmistrza Kartuz.
2. Przedmiotem działania Kartuskiego Centrum Kultury jest prowadzenie działalności kulturalnej polegającej na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury.
3. Czas trwania działalności Kartuskiego Centrum Kultury nie jest ograniczony.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014 r.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
6. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:
 - 1) Środki trwałe o wartości:
 - a) od 300zł do 3500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościowo-wartościową (odpisywane w koszty zużycia materiałów, jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania) oraz ujmowane w ewidencji bilansowej pozostałych środków trwałych,
 - b) powyżej 3 500 zł, spełniające warunki przewidziane w ustawie o rachunkowości, wprowadzone są do ewidencji środków trwałych.
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość jednostkowa przekracza 3 500zł dokonuje się metodą liniową.
 - 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu bez podatku VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia .
7. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Objaśnienia do bilansu

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 oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. nr 1 i 2.
2. Kartuskie Centrum Kultury nie posiada:
 - należności długoterminowych,
 - inwestycji długoterminowych.
3. Kartuskie Centrum Kultury nie używa środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

4. **Stan funduszu instytucji kultury** na początek roku wynosił - 39 581,91zł.
 W ciągu roku fundusz został zmniejszony o kwotę:
 - straty z roku poprzedniego - 13 410,40zł.
 Wobec tego stan funduszu instytucji kultury na koniec roku bilansowego wynosi - 26 171,51zł.
5. Występującą na koniec 2014 roku stratę w kwocie 27 535,61zł kierownik jednostki zamierza pokryć z funduszu instytucji.
6. W jednostce występują jedynie zobowiązania krótkoterminowe, tj. z okresem wymagalności nie przekraczającym 12 miesięcy.
 Stan zobowiązań na początek roku - 14 028,46 zł.
 Stan zobowiązań na koniec roku - 40 884,82 zł.
 Kwota zobowiązań na koniec roku 2014 dotyczy:
 - zobowiązań wobec dostawców towarów i usług na kwotę - 9 735,06zł,
 - rozliczeń zakupu dostaw i usług na kwotę - 5 786,86zł,
 - zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego i ZUS na kwotę - 22 139,77zł,
 - pozostałych rozrachunków na kwotę - 3 223,13zł.
7. Stan zobowiązań zabezpieczonych na majątku KCK nie występuje.
8. Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych poręczeń, wpłaconych kaucji, weksli lub zawartych i niewykonanych umów nie występują.

II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji porównawczej.
 2. Odpisy aktualizacyjne wartości środków trwałych oraz zapasów nie wystąpiły
 3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto :
 - kosztem uzyskania przychodu nie są wydatki sfinansowane z dotacji otrzymanej z Urzędu Miejskiego w kwocie 824 699,02zł,
 Wobec powyższego występuje różnica w wysokości 824 699,02 zł. między kwotą kosztów uwzględnioną do ustalenia wyniku finansowego
 4. Straty i zyski nadzwyczajne w 2014r. nie wystąpiły

III. Informacje o sprawach osobowych.

Przeciętna liczba zatrudnionych w 2014r. w 2014r. - 8 osób, oraz instruktorzy kół zainteresowań.

IV. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym .

Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych pa zatwierdzeniu sprawozdania za 2013r, nie wystąpiły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Janik
 ..Janina Janik..
 (sporządził)

20. 07. 2015

 (miejsce i data)

.....
Wiercił

 (zatwierdził)

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2014 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		z rozliczenia środków trwałych w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0											0,00
I											0,00
II											0,00
III											0,00
IV	11 029,89				4 146,34						15 176,23
V											0,00
VI											0,00
VII	26 829,27										26 829,27
VIII	54 559,01										54 559,01
Razem	92 418,17	0,00	0,00	0,00	4 146,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 564,51
Pozostałe środki trwałe	67 170,04				1 606,45						68 776,49
j.w. biblioteka											0,00
środki trwałe w budowie											0,00
Wartości niematerialne i prawne	45 765,55										45 765,55
Ogółem aktywa trwałe	205 353,76	0,00	0,00	0,00	5 752,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211 106,55

Kartuzy, dnia 26-03-2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Jank
 Janina Jank

Marcin Jank

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2014 r.

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									0,00
II									0,00
III									0,00
IV	11 029,89	587,40							11 617,29
V									0,00
VI									0,00
VII	10 731,70	5 365,85							16 097,55
VIII	51 462,34	3 096,67							54 559,01
Razem	73 223,93	9 049,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 273,85
Pozostałe środki trwałe	67 170,04	1 606,45							68 776,49
Zbiory biblioteczne									0,00
Wartości niematerialne i prawne	45 765,55								45 765,55
Ogółem aktywa trwałe	186 159,52	10 656,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196 815,89

Kartuzy, dnia 26-03-2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jank
 Janina Jank

Maciej
 Maciej