

**UCHWAŁA NR XX/272/2016
RADY MIEJSKIEJ W KARTUZACH**

z dnia 22 czerwca 2016 r.

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Kartuskiego Centrum Kultury w Kartuzach za
2015 rok**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2016r., poz. 446) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013r., poz. 330 ze zm.)

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

§ 1. 1) Zatwierdza się bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 66.986,91 zł.

2) Bilans stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1) Zatwierdza się rachunek zysków i strat za 2015 rok wykazujący stratę w wysokości 14.813,37 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.

Wiceprzewodniczący Rady
Miejskiej w Kartuzach


Ryszard Duszyński

zatwierdzam pod względem
formalno-prawnym

RP 07 RM.1728/06/2016 r.

data 02/06/2016 podpis



BILANS JEDNOSTEK
 z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015r.

Załącznik nr 1
 do uchwały nr XX/272/2016
 Rady Miejskiej w Kartuzach
 z dnia 22.06.2016r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015	PASYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	17 790,66	44 081,16	A.	Kapitał (fundusz) własny	-1 364,10	-16 177,47
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	26 171,51	-1 364,10
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	17 790,66	44 081,16	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	14 290,66	40 581,16	VIII	Zysk (strata) netto	-27 535,61	-14 813,37
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	40 884,82	83 164,38
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 558,94	40 581,16	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu	10 731,72		2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	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
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)	21 730,06	22 905,75	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	40 884,82	53 164,38
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	40 884,82	53 164,38
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	15 521,92	27 626,24
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	15 521,92	27 626,24
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	21 275,15	21 708,09	*	powyżej 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	21 275,15	21 708,09	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	492,00	633,60	f)	zobowiązania weksłowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	20 533,67	20 344,50	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	22 139,77	23 797,51
c)	inne	249,48	729,99	h)	z tytułu wynagrodzeń	113,13	
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	3 110,00	1 740,63
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	454,91	1 197,66	3.	Fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	454,91	1 197,66	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	30 000,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	30 000,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		30 000,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa finansowe	454,91	1 197,66	*	krótkoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	454,91	1 197,66				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa finansowe						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Suma aktywów		39 520,72	66 986,91	Suma pasywów		39 520,72	66 986,91

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził:
 Janina Jank

Miejsce, data sporządzenia:

31.03.2016

Zatwierdził:

DYREKTOR
 mgr Aleksandra Maciejowska-Pyć

nazwa i adres jednostki

		za poprzedni rok obrotowy 2014	za bieżący rok obrotowy 2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 005 609,89	1 180 112,46
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	163 612,46
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	824 699,02	1 016 500,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 038 019,83	1 203 200,48
I	Amortyzacja	10 656,37	7 519,50
II	Zużycie materiałów i energii	124 398,00	115 575,38
III	Usługi obce	280 187,76	430 363,14
IV	Podatki i opłaty	5 567,70	3 625,00
V	Wynagrodzenia	490 500,18	531 026,76
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	114 772,63	107 243,62
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 937,19	7 847,08
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-32 409,94	-23 088,02
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 852,51	8 358,33
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	
III	Inne przychody operacyjne	5 852,51	8 358,33
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 977,63	129,42
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 977,63	129,42
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-28 535,06	-14 859,11
G	Przychody finansowe	0,00	83,28
II	Odsetki		83,28
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,55	37,54
I	Odsetki	0,55	37,54
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-28 535,61	-14 813,37
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-28 535,61	-14 813,37
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-28 535,61	-14 813,37

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).

Janina Jank

sporządził

Kartuszy 31.03.16
 miejscowość i data

DYREKTOR
 Aleksandra Maciejowska-Pytel
 zatwierdził

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2015 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 2015 do 31 grudnia 2015 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 - 26 171,51zł.
W ciągu roku fundusz został zmniejszony o kwotę:
- straty z roku poprzedniego - 27 535,61zł.
Wobec tego stan funduszu instytucji kultury na koniec
roku bilansowego wynosi - (-) 1 364,10zł.
5. Na koniec 2015 roku występuje strata w kwocie 14 813,37zł .
6. W jednostce występują jedynie zobowiązania krótkoterminowe, tj. z okresem wymagalności nie przekraczającym 12 miesięcy.
Stan zobowiązań na początek roku -40 884,82 zł.
Stan zobowiązań na koniec roku - 53 164,38 zł.
Kwota zobowiązań na koniec roku 2015 dotyczy:
- zobowiązań wobec dostawców towarów i usług na kwotę - 25 885,61zł,
- rozliczeń zakupu dostaw i usług na kwotę - 1 740,63zł,
- zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego i ZUS na kwotę - 23 797,51zł,
- pozostałych rozrachunków na kwotę - 1 740,63zł.
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. Objasnienia 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 1 016 500,00zł, oraz koszty odsetek -37,54zł.
Wobec powyższego występuje różnica w wysokości 1 016 537,54 zł. między kwotą kosztów uwzględnioną do ustalenia wyniku finansowego
4. Straty i zyski nadzwyczajne w 2015r. nie wystąpiły

III. Informacje o sprawach osobowych.

Przeciętna liczba zatrudnionych w 2014r. w 2015r. – 8 osób, oraz instruktorzy kół zainteresowań.

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

Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych po zatwierdzeniu sprawozdania za 2014r, nie wystąpiły.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Janina Jank

(sporządził)

Kartuzy 31.03.2016
(miejsce i data)

DYREKTOR

Małgorzata Maciejowska-Pylik

(zatwierdził)

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2015 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	15 176,23										15 176,23
V											0,00
VI				32 610,00							32 610,00
VII	26 829,27										26 829,27
VIII	54 559,01										54 559,01
Razem	96 564,51	0,00	0,00	32 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129 174,51
Pozostałe środki trwałe	68 776,49				1 200,00						69 976,49
j.w. biblioteka											0,00
środki trwałe w budowie											0,00
Wartości niematerialne i prawne	45 765,55										45 765,55
Ogółem aktywa trwałe	211 106,55	0,00	0,00	32 610,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244 916,55

Kartuzy, dnia 26-03-2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Jank
 Janina Jank

DYREKTOR
[Signature]
 [Signature]

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2015 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	11 617,29	953,70							12 570,99
V									0,00
VI									0,00
VII	16 097,55	5 365,80							21 463,35
VIII	54 559,01								54 559,01
Razem	82 273,85	6 319,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 593,35
Pozostałe środki trwałe	68 776,49	1 200,00							69 976,49
Zbiory biblioteczne									0,00
Wartości niematerialne i prawne	45 765,55								45 765,55
Ogółem aktywa trwałe	196 815,89	7 519,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204 335,39

Kartuzy, dnia 26-03-2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Jank

DYREKTOR

mgr Aleksandra Maciejowska-Pidk