

- projekt -  
Uchwała Nr .....  
Rady Miasta Imielin  
z dnia .....

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Centrum Kultury w Imielinie  
za okres 01 lipca 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2013 roku, poz.594 z późn.zm.), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości (t.j. Dz.U.z 2013r., poz. 330 z późn. zm.), art. 9 i 10 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2012r., poz. 406) oraz § 22 Statutu Miejskiego Centrum Kultury w Imielinie nadanego Uchwałą Nr XLI/277/2014 Rady Miasta Imielin z dnia 30 kwietnia 2014 roku (Dziennik Urzędowy Województwa Śląskiego z 2014 r, poz. 2785) Rada Miasta Imielin uchwała:

§ 1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Miejskiego Centrum Kultury w Imielinie za okres od 01 lipca 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku, w skład którego wchodzi:

- bilans, stanowiący załącznik nr 1,
- rachunek zysków i strat, stanowiący załącznik nr 2,
- informacja dodatkowa, stanowiąca załącznik nr 3.

§ 2

Strata wykazana w rocznym rozliczeniu finansowym Miejskiego Centrum Kultury w Imielinie w wysokości 796.497,47 złotego zmniejszy fundusz jednostki.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wnosi Burmistrz Miasta

BURMISTRZ MIASTA  
IMIELIN  
*mgr inż. Jan Chwiędacz*

RADCA PRAWNY  
*Pilarska*  
mgr BOŻENA PILARSKA  
(nr wpisu 1172)

Nazwa przedsiębiorstwa  
**MIEJSKIE Centrum Kultury w Imielinie**  
 UL. Imielińska 92  
 41-407 Imielin

**B I L A N S**

sporządzony na dzień 31-12-2014

Załącznik nr 1

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdanie)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdanie)
<b>A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)</b>		57 245,70	<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b> (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)		54 794,60
<b>I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)</b>		19 735,81	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	851 292,07
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)</b>		19 735,81	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	0,00	0,00
1. Środki trwałe (a-e)		37 509,89	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	0,00	-796 497,47
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</b> (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	5 845,33			
d) środki transportu	0,00	0,00			
e) inne środki trwałe	0,00	31 664,56			
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00			
<b>III. Należności długoterminowe (1 do 2)</b>					
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00			
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00			
<b>IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)</b>					
1. Nieruchomości	0,00	0,00			
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielenie pożyczki	0,00	0,00			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielenie pożyczki	0,00	0,00			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00			
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)</b>					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			



B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	9 258,13	11 709,23
<b>I. Zapasy (1 do 5)</b>		
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)</b>		
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)	320,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)	320,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	320,00	0,00
- do 12 miesięcy	320,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)</b>		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	8 938,13	0,00
a) w jednostkach powiązanych	8 938,13	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 938,13	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 938,13	0,00
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>		
	66 503,83	66 503,83

  

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (HI+III+IV)	9 258,13	11 709,23
<b>I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)</b>		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy - długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)</b>		
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	320,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	320,00	0,00
d) inne	320,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)</b>		
1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)	8 938,13	0,00
a) kredyty i pożyczki	8 938,13	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	8 938,13	0,00
i) inne	8 938,13	0,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)</b>		
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>		
	66 503,83	66 503,83

Miejsceowość Imielin  
Sporządził: Katarzyna Sojka  
Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego IPS  
Kto/Who: ... ..

Zatwierdził:  mgr Jolanta Mikurda  
Miejskiego Centrum Kultury w Imielinie



Nazwa przedsiębiorstwa  
Miejskie Centrum Kultury w Imielinie  
ul. Imielińska 92  
41-407 Imielin

**Rachunek zysków i strat za 2014r.  
wersja porównawcza**

Treść	Sumy za okres	
	Poprzedni 31.12.201 3 r.	Bieżący (sprawozdawczy) 01.07.2014 - 31.12.2014 r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	0	<b>533.487,47</b>
- od jednostek powiązanych	0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	0
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
V. Dotacja podmiotowa na działalność bieżącą od organizatora	0	520.014,67
VI. Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	0	4.500,00
VII. Przychody ze sprzedaży usług	0	8.972,80
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	0	<b>1.332.984,94</b>
I. Amortyzacja	0	798.104,14
II. Zużycie materiałów i energii	0	94.400,04
III. Usługi obce	0	112.970,56
IV. Podatki i opłat, w tym:	0	3.676,00
- podatek akcyzowy	0	0
V. Wynagrodzenia	0	274.374,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0	48.570,82
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0	888,62
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	0	<b>-799.497,47</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0	<b>3.000,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	0	0

III. Inne przychody operacyjne	0	3.000,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0	0
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III. Inne koszty operacyjne	0	0
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	0	<b>-796.497,47</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	0	0
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
- dla jednostek powiązanych	0	0
II. Odsetki, w tym:	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
VI. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
V. Inne	0	0
<b>H. Koszty finansowe</b>	0	0
I. Odsetki, w tym:	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0
II. Strata ze zbycia inwestycji	0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
IV. Inne	0	0
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	0	<b>-796.497,47</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>	0	0
I. Zyski nadzwyczajne	0	0
II. Straty nadzwyczajne	0	0
<b>K. Zysk (strata) brutto (I ± J)</b>	0	<b>-796.497,47</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	0	0
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0	0
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	0	<b>-796.497,47</b>

Miejscowość, dnia Imielin 12.02.2014

Sporządził:

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

  
mgr Katarzyna Sojka

Zatwierdził:

**DYREKTOR**  
Miejskiego Centrum Kultury w Imielinie

  
mgr Jadwiga Mikunda



INFORMACJA DODATKOWA  
MIEJSKIEGO CENTRUM KULTURY W IMIELINIE  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA 2014 ROK

## I. Wprowadzenie

Siedziba Miejskiego Centrum Kultury w Imielinie zlokalizowana jest w Imielinie przy ul. Imielińskiej 92. Przedmiotem działalności Miejskiego Centrum Kultury w Imielinie jest pozyskiwanie i przygotowanie mieszkańców do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzeniu jej wartości. Miejskie Centrum Kultury w Imielinie realizuje zadania w dziedzinie wychowania, upowszechniania i inicjowania działań kulturalnych; prowadzi wielokierunkową działalność zgodną z założeniami polityki kulturalnej miasta na podstawie własnego programu. Wspiera inicjatywy służące ochronie dóbr i zabytków kultury w mieście oraz regionie, kultywuje zwyczaje i obyczaje śląskie, a także wyszukuje talenty artystyczne wśród mieszkańców Imielina oraz zapewnia im wszechstronną pomoc. Instytucja ta współpracuje z imielińskimi stowarzyszeniami społeczno-kulturalnymi oraz innymi ośrodkami kultury, organizacjami i stowarzyszeniami.

Miejskie Centrum Kultury w Imielinie powołane zostało Uchwałą Nr XLI/276/2014 Rady Miasta Imielin z dnia 30 kwietnia 2014 roku w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury pod nazwą Miejskie Centrum Kultury w Imielinie,

Posiada osobowość prawną, jest wpisane do rejestru instytucji kultury (poz. 1/2014 z dnia 01.07.2014). Miejskie Centrum Kultury w Imielinie prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o obowiązujące w tym względzie przepisy prawne. Podstawą gospodarki finansowej jest plan działalności instytucji kultury.

Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe składniki majątku obrotowego otrzymane nieodpłatnie wyceniane się wg wartości określonej w decyzji (dokumencie przekazania).
2. Na dzień bilansowy poszczególne składniki aktywów i pasywów wyceniono stosując rzeczywiście poniesione nakłady na ich nabycie, z zachowaniem zasady ostrożności wynikające z ksiąg rachunkowych.
3. Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe dokonywane są od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych raz w ciągu roku pod datą 31 grudnia.
4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się i umarza przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2011r. m.74 poz. 397 j.t. z późniejszymi zmianami).
5. Materiały np. środki czystości, art. biurowe, bilety, znaczki zakupywane są wyłącznie na bieżące potrzeby placówki, w związku z tym nie posiadamy zapasów. Materiały księgowane są bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu.
6. Należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty.

## II.

Zakres zmian wartości grup rodzajowych Środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: przeceny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto mienia wydzielonego - otrzymanego od organizatora	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie	Wartość netto w bilansie w zł
1.	Grunty własne	0	0	0	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	51.823,43	0	0	45.978,10	5.845,33
4.	Środki transportu	0	0	0	0	0
5.	Inne środki trwałe	71.219,55	4.057,77	0	43.612,76	31.664,56
6.	Wartości niematerialne i prawne	66.482,19	0	0	46.746,38	19.735,81
7.	Środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
8.	Razem:	189.525,17	4.057,77	0	136.337,24	57.245,70

## III.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy, o okresie spłaty do jednego roku wynoszą: 11.423,90 zł

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Katarzyna Sojka

DYREKTOR  
Miejskiego Centrum Kultury w Imielinie

  
mgr Jadwiga Mikunda



**UZASADNIENIE**  
**do projektu Uchwały Rady Miasta Imielin w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiego Centrum Kultury w Imielinie za okres 01 lipca 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.**

Zgodnie z § 22 Statutu Miejskiego Centrum Kultury w Imielinie nadanego Uchwałą Nr XLI/277/2014 Rady Miasta Imielin z dnia 30 kwietnia 2014 roku (Dziennik Urzędowy Województwa Śląskiego z 2014 r, poz. 2785) Sprawozdanie Miejskiego Centrum Kultury w Imielinie podlega zatwierdzeniu przez Radę Miasta Imielin.

Dyrektor Miejskiego Centrum Kultury przedstawił sprawozdanie finansowe Miejskiego Centrum Kultury w Imielinie za okres od 01 lipca 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku, w skład którego wchodzi: bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa.

Przychody ogółem wyniosły ogółem 536.487,47 złotych.  
Koszty działalności operacyjnej wyniosły 1.332.984,94 złotego.

Wynik finansowy zamknął się stratą w wysokości 796.497,47 złotego, który został spowodowany tym, że pierwsze wyposażenie (środki trwałe, wartości niematerialne i prawne) podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych, przy czym niskocenne środki trwałe i zbiory biblioteczne można amortyzować jednorazowo.

Strata wykazana w rocznym rozliczeniu finansowym Miejskiego Centrum Kultury w Imielinie w wysokości 796.497,47 złotego zmniejszy fundusz jednostki.

**BURMISTRZ MIASTA  
IMIELIN**  
  
**mgr inż. Jan Chwiędacz**

**KIEROWNIK**  
**Referatu Edukacji, Zdrowia,**  
**Kultury i Sportu**  
  
**mgr Mirosława Strojny**