

**UCHWAŁA NR XLVII/544/14
RADY MIEJSKIEJ W TRZEBNICY**

z dnia 18 czerwca 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Trzebnickiego Centrum Kultury i Sportu
za 2013 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 11 ust.2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity: (Dz.U. z 2013 r. poz.594 z późn. zm.), art. 9 i 10 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. z 2012 r. poz. 406) oraz z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 22 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2013 r. poz.330 z późn. zm.) Rada Mmiejska w Trzebnicy uchwala co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się i zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Trzebnickiego Centrum Kultury i Sportu za rok 2013 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- rachunku zysków i strat
- bilansu
- informacji dodatkowej

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Trzebnica.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Trzebnicy

Mateusz Stanisław

Trzebnickie Centrum Kultury i Sportu

55-100 Trzebnica ul. Prusicka 12

NIP 915-15-91-363

REGON 932213734

Zał. nr 1 do uchwały nr XLVII/544/14
Rady Miejskiej w Trzebnicy
z dnia 18 czerwca 2014 r.

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2013 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 na inwestycje | zakup ze środków bieżących | inne przychody | likwidacja | sprzedaż | darowizny | inne | |
| 0 | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| I | 926 273,10 | | | | | | | | | | 926 273,10 |
| II | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| III | 31 000,04 | | | | | | | | | | 31 000,04 |
| IV | 11 857,80 | | | 14 301,28 | | 24 796,70 | | | | | 50 955,78 |
| V | 5 612,00 | | | 2 844,83 | | 6 634,78 | | | | | 15 091,61 |
| VI | 76 567,20 | | | | | | | | | | 76 567,20 |
| VII | 4 467,70 | | | | | | | 4 467,70 | | | 0,00 |
| VIII | 33 716,61 | | | 8 542,93 | | 19 924,01 | | 3 904,00 | | | 58 279,55 |
| Razem | 1 089 494,45 | 0,00 | 0,00 | 25 689,04 | 0,00 | 51 355,49 | 0,00 | 8 371,70 | 0,00 | 0,00 | 1 158 167,28 |
| Inwestycje w obcych środkach trwałych | 0,00 | | | 6 300,00 | | | | | | | 6 300,00 |
| środki trwałe w budowie | 0,00 | | | 12 195,12 | | 155 595,00 | | | | | 167 790,12 |
| Wartości niematerialne i prawne | 6 058,00 | | | 1 461,73 | 4 400,00 | 3 409,07 | | | | | 15 328,80 |
| Ogółem aktywa trwałe | 1 095 552,45 | 0,00 | 0,00 | 45 645,89 | 4 400,00 | 210 359,56 | 0,00 | 8 371,70 | 0,00 | 0,00 | 1 347 586,20 |

Trzebnica, dnia 31.03.2014

Spółrzędziła: Marzena Zalewska

Główny Księgowy
Trzebnickiego Centrum Kultury
i Sportu

Marzena Zalewska

Zatwierdził: Agnieszka Pawlaczek

p.o. Dyrektora
Trzebnickiego Centrum
Kultury i Sportu

Agnieszka Pawlaczek

Trzebnickie Centrum Kultury i Sportu

55-100 Trzebnica ul. Prusicka 12

NIP 915-15-91-363

REGON 932213734

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2013 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 | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| I | 717 861,59 | 23 156,83 | | | | | | | 741 018,42 |
| II | 0,00 | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| III | 28 984,94 | 1 705,00 | | | | | | | 30 689,94 |
| IV | 8 337,80 | 6 304,70 | | | | | | | 14 642,50 |
| V | 4 583,12 | 1 224,77 | | | | | | | 5 807,89 |
| VI | 19 099,56 | 7 656,72 | | | | | | | 26 756,28 |
| VII | 4 467,70 | 0,00 | | | | 4 467,70 | | | 0,00 |
| VIII | 31 877,46 | 3 255,39 | | | | 3 904,00 | | | 31 228,85 |
| Razem | 815 212,17 | 43 303,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 371,70 | 0,00 | 0,00 | 850 143,88 |
| Pozostałe środki trwałe – wyposażenie | 469 868,95 | 194 166,01 | | | | | | | 664 034,96 |
| Zbiory biblioteczne | 381 145,30 | 39 076,60 | | | | | | | 420 221,90 |
| Wartości niematerialne i prawne | 6 058,00 | 5 420,80 | | | | | | | 11 478,80 |
| Ogółem aktywa trwałe | 1 672 284,42 | 281 966,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 371,70 | 0,00 | 0,00 | 1 945 879,54 |

Trzebnica, dnia 31.03.2014

Sporządził: Marzena Zalewska

Zatwierdził: Agnieszka Pawlaczek

Główny Księgowy
Trzebnickiego Centrum Kultury
i Sportu

p.o. Dyrektora
Trzebnickiego Centrum
Kultury i Sportu
Agnieszka Pawlaczek

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym
ANDRZEJ GÓRAL
radca prawny

Marzena Zalewska

Trzebnickie Centrum Kultury i Sportu
 ul. Prusicka 12
 55-100 Trzebnica
 NIP 915-15-91-363

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2013

| Aktywa | | Stan na dzień | | Pasywa | | Stan na dzień | |
|--|--|---------------|------------|-----------------------|--|---------------|------------|
| | | 31.12.2012 | 31.12.2013 | | | 31.12.2012 | 31.12.2013 |
| A. | Aktywa trwałe | 274 282,28 | 488 546,52 | A. | Kapitał (fundusz) własny | 331 594,34 | 351 096,49 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 3 850,00 | I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 307 103,70 | 320 369,68 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | | |
| 2. | Wartość firmy | | | III. | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | | |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | | 3 850,00 | IV. | Kapitał (fundusz) zapasowy | | |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | V. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 274 282,28 | 484 696,52 | VI. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| 1. | Środki trwałe | 274 282,28 | 314 323,40 | VII. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | VIII. | Zysk (strata) netto | 24 490,64 | 30 726,81 |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 208 411,51 | 185 254,68 | IX. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 62 547,34 | 126 812,79 | B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 149 245,98 | 456 553,21 |
| d) | środki transportu | | | I. | Rezerwy na zobowiązania | | |
| e) | inne środki trwałe | 3 323,43 | 2 255,93 | 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. | Środki trwałe w budowie | | 167 790,12 | 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | 2 583,00 | - długoterminowa | | | |
| III. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | - krótkoterminowa | | | |
| 1. | Od jednostek powiązanych | | | 3. | Pozostałe rezerwy | | |
| 2. | Od pozostałych jednostek | | | - długoterminowe | | | |
| IV. | inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | - krótkoterminowe | | | |
| 1. | Nieruchomości | | | II. | Zobowiązania długoterminowe | | |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | | | 1. | Wobec jednostek powiązanych | | |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 2. | Wobec pozostałych jednostek | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | | 0,00 | a) | kredyty i pożyczki | | |
| - udziały lub akcje | | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| - inne papiery wartościowe | | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| - udzielone pożyczki | | | | d) | inne | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 149 245,98 | 240 377,42 |
| b) | w pozostałych jednostkach | | 0,00 | 1. | Wobec jednostek powiązanych | | 0,00 |
| - udziały lub akcje | | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | | | | - do 12 miesięcy | | | |
| - udzielone pożyczki | | | | - powyżej 12 miesięcy | | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | b) | inne | | |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | | | 2. | Wobec pozostałych jednostek | 149 245,98 | 239 136,05 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 0,00 | a) | kredyty i pożyczki | | |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| B. | Aktywa obrotowe | 206 558,04 | 319 103,18 | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 32 019,61 | 28 317,37 |
| 1. | Zapasy | 44 801,20 | 31 904,00 | - do 12 miesięcy | | 32 019,61 | 28 317,37 |
| 1. | Materiały | 44 801,20 | 31 904,00 | - powyżej 12 miesięcy | | | |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| 3. | Produkty gotowe | | | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| 4. | Towary | | | g) | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 18 703,45 | 17 530,82 |
| 5. | Zaliczki na dostawy | | | h) | z tytułu wynagrodzeń | 98 522,92 | 91 047,32 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 81 280,45 | 158 633,05 | j) | inne | | 102 240,54 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | | | 3. | Fundusze specjalne | | 1 241,37 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | IV. | Rozliczenia międzyokresowe | | 216 175,79 |
| - do 12 miesięcy | | | | 1. | Ujemna wartość firmy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | | 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | | 216 175,79 |
| b) | inne | | | - długoterminowe | | | |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek | 81 280,45 | 158 633,05 | - krótkoterminowe | | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 19 904,23 | 27 548,41 | Pasywa razem | 480 840,32 | 807 649,70 | |
| - do 12 miesięcy | | 1 072,83 | 27 548,41 | | | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | | | | | |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 60 303,39 | 129 279,64 | | | | |
| c) | inne | | 1 805,00 | | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | | | |
| III. | inwestycje krótkoterminowe | 80 476,39 | 114 841,27 | | | | |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | | 114 841,27 | | | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | | | | | | |
| - udziały lub akcje | | | | | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | | | | | |
| - udzielone pożyczki | | | | | | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | | | | | | |
| - udziały lub akcje | | | | | | | |
| - inne papiery wartościowe | | | | | | | |
| - udzielone pożyczki | | | | | | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 80 476,39 | 114 841,27 | | | | |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | | 8 439,60 | 114 841,27 | | | | |
| - inne środki pieniężne | | 72 036,79 | | | | | |
| - inne aktywa pieniężne | | | | | | | |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 13 724,86 | | | | |
| Aktywa razem | | 480 840,32 | 807 649,70 | | | | |

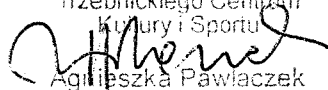
Trzebnica, dnia 31.03.2014

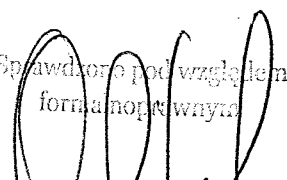
Sporządził: Marzena Zalewska

Zatwierdził: Agnieszka Pawlaczek

Główny Księgowy
 Trzebnickiego Centrum Kultury
 i Sportu

 Marzena Zalewska

p.o. Dyrektora
 Trzebnickiego Centrum
 Kultury i Sportu

 Agnieszka Pawlaczek

Sprawdzono pod względem
 forma i poprawność

 ANDRZEJ GÓRAL
 radca prawny
 Strona 2

| Rachunek Zysków i Strat - wariant porównawczy Sporządzony za okres 01.01.2013 - 31.12.2013 | | Rok 2012 przed przekształceniem | przekształcenie | Rok 2012 rok po przekształceniu | Rok 2013 |
|---|--|------------------------------------|-----------------|------------------------------------|--------------|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 0,00 | 3 347 385,39 | 3 347 385,39 | 3 363 101,53 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | | | |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | | | 13 724,86 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | | |
| V | Dotacje organizatora na działalność bieżącą | | 3 045 218,00 | 3 045 218,00 | 2 826 149,00 |
| VI | Pozostałe dotacje i przychody | | | | 209 093,69 |
| VII | Przychody netto ze sprzedaży | | 302 167,39 | 302 167,39 | 314 133,98 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 3 603 685,41 | 0,00 | 3 603 685,41 | 3 371 024,76 |
| I | Amortyzacja | 219 865,58 | | 219 865,58 | 282 357,58 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 789 005,91 | | 789 005,91 | 495 350,96 |
| III | Usługi obce | 698 778,13 | | 698 778,13 | 673 767,61 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 37 844,96 | | 37 844,96 | 19 682,11 |
| | - podatek akcyzowy | | | 0,00 | 0,00 |
| V | Wynagrodzenia | 1 548 745,12 | | 1 548 745,12 | 1 552 071,26 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 279 716,47 | | 279 716,47 | 294 890,18 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 29 729,24 | | 29 729,24 | 52 905,06 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B) | -3 603 685,41 | | -256 300,02 | -7 923,23 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 3 628 176,05 | -3 347 385,39 | 280 790,66 | 51 330,57 |
| I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | 0,00 | 0,00 |
| II | Dotacje | 3 045 218,00 | -3 045 218,00 | 0,00 | 19 008,77 |
| III | Inne przychody operacyjne | 582 958,05 | -302 167,39 | 280 790,66 | 51 330,57 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | | 0,00 | 35 954,29 |
| I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | | |
| III | Inne | | | | 35 954,29 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 24 490,64 | | 24 490,64 | 7 453,05 |
| G. | Przychody finansowe | 0,00 | | | 23 322,57 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | | | |
| | - od jednostek powiązanych | | | | |
| II | Odsetki, w tym: | | | | |
| | - od jednostek powiązanych | | | | |
| III | Zysk ze zbycia inwestycji | | | | |
| IV | Aktualizacja wartości inwestycji | | | | |
| V | Inne | | | | 23 322,57 |
| H. | Koszty finansowe | 0,00 | | 0,00 | 48,81 |
| I | Odsetki, w tym: | | | | 48,81 |
| | - dla jednostek powiązanych | | | | |
| II | Strata ze zbycia inwestycji | | | | |
| III | Aktualizacja wartości inwestycji | | | | |
| IV | Inne | | | | |
| I | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H) | 24 490,64 | | 24 490,64 | 30 726,81 |
| J. | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| I | Zyski nadzwyczajne | 0,00 | | | |
| II | Straty nadzwyczajne | 0,00 | | | |
| K. | Zysk (strata) brutto (I + J) | 24 490,64 | | 24 490,64 | 30 726,81 |
| L. | Podatek dochodowy | | | | |
| M. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | | |
| N. | Zysk (strata) netto (K - L - M) | 24 490,64 | 0,00 | 24 490,64 | 30 726,81 |

W związku ze zmianą prezentacji otrzymywanych dotacji na działalność bieżącą instytucji i przychodów własnych ze sprzedaży – (na podstawie ustawy o rachunkowości) od 01 stycznia 2013 roku w grupie A rachunku zysków i strat „Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi” - doprowadzono do przekształcenia rachunku zysków i strat za rok 2012 dla celów porównywalności z rokiem 2013.

Przekształcenia obejmują następujące pozycje:

W grupie A dodano pozycje:

V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą – przeniesiono z grupy D Pozostałe przychody operacyjne pozycję II Dotacje w kwocie 3 045 218,00 zł

VI. Pozostałe dotacje i przychody – nie wystąpiły za 2012 rok

VII. Przychody netto ze sprzedaży – przeniesiono z grupy D Pozostałe przychody operacyjne, pozycję III Pozostałe przychody operacyjne kwotę przychodów uzyskaną ze sprzedaży usług z działalności instytucji - 302 167,39 zł

Powyższa zmiana wpłynęła na wzrost przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi oraz na zmniejszenie pozostałych przychodów operacyjnych o kwotę 3 347 385,39 zł.

Przekształcenie nie wpłynęło na wynik finansowy jednostki ogółem.

Sprawczono pod względem
 formalnoprawnym
 ANDRZEJ GÓRAL
 radca prawny

Trzebnica, dnia 31.03.2014

Podpisał: *Martyna Zalewska*
 Główny Księgowy
 Trzebnickiego Centrum Kultury
 i Sportu

Zatwierdził: Agnieszka Pawlaczek

p.o. Dyrektora
 Trzebnickiego Centrum
 Kultury i Sportu
Agnieszka Pawlaczek
 Agnieszka Pawlaczek

Informacja dodatkowa do bilansu na dzień 31.12.2013
Trzebnickiego Centrum Kultury i Sportu

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje ogólne

Trzebnickie Centrum Kultury i Sportu jest samorządową instytucją kultury, która rozpoczęła swoją działalność z dniem 01.01.2012 roku i której organizatorem jest Gmina Trzebnica. Siedziba TCKiS jest w Trzebnicy przy ul. Prusickiej 12, natomiast obszarem działania Gmina Trzebnica.

TCKiS tworzą następujące jednostki organizacyjne:

- 1) Centrum Kultury – obejmujące swoją działalnością miasto i Gminę Trzebnica oraz świetlice wiejskie w sołectwach należących do Gminy Trzebnica
- 2) Miejską i Gminną Bibliotekę Publiczną im. Jana Kasprówicza
- 3) Kino Polonia
- 4) Centrum Sportu – prowadzi działalność na następujących obiektach:
 - a) Hala Sportowa
 - b) Stadion Miejski „Fair Play Arena”
 - c) Orlik 2012 Trzebnica
 - d) Orlik 2012 Ujeździec Wielki
 - e) Obiekt sportowo – rekreacyjny „Wyspa”

2. Podstawowy przedmiot działalności:

Podstawowym zadaniem statutowym TCKiS jest prowadzenie i organizowanie działalności kulturalnej i edukacji artystycznej, propagowanie i rozszerzanie działań w zakresie kultury sportowej oraz umożliwianie uczestnictwa mieszkańcom miasta i gminy Trzebnica w różnorodnych formach działań kulturalnych.

3. Wpis do RIK pod pozycją nr 1 z dniem 31.10.2011 roku

4. Kontynuacja działania:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działania.

5. Czas działania jednostki: nieograniczony

6. TCKiS jest czynnym podatnikiem VAT

II. Prezentacja sprawozdania finansowego

1. Trzebnickie Centrum Kultury i Sportu prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2013 rozpoczynający się od 01 stycznia 2013 roku i kończący się 31 grudnia 2013 roku. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

2. Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym

3. Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2013 porównywalne z danymi finansowymi za rok 2012.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzaju na kontach zespołu 4.

Trzebnickie Centrum Kultury i Sportu sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym TCKiS wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

5. Wynik finansowy TCKiS za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

III. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

Sprawdzone pod względem
formalnoprawnym

ANNA ZELCOWA
radca prawny

1. Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:
 - a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,
 - b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze i odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu.
2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3500 zł. odpisane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania w koszty amortyzacji jednorazowej oraz ujmowane są w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej, prowadzonej bilansowo.
 - c) środki trwałe o wartości powyżej 3500 zł. amortyzowane są stopniowo. Według planu amortyzacji, gdzie przyjęto metodę amortyzacji liniowej, przy zastosowaniu stawek amortyzacji zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.
3. Zobowiązania i należności wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.
4. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.
- 5 Fundusz TCKiS według wartości nominalnej.
6. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową TCKiS.

IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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 załączniki nr 1 i 2.
2. TCKiS nie posiada gruntów użytkowanych na prawach dzierżawy wieczystej.
3. TCKiS użytkuje i na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia budynki i budowle (nieruchomości) położone na terenie miasta i gminy Trzebnica, są to:
 - Świetlice wiejskie
 - Stadion Miejski „Fair Play Arena”
 - Orlik 2012 w Trzebnicy
 - Orlik 2012 w Ujeźdźcu Wielkim
 - Obiekt rekreacyjny „Wyspa”
4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego zawiera poniższe zestawienie:

| | |
|---|-------------------|
| Stan funduszu na dzień 01.01.2013r | 305 904,73 |
| Zwiększenia funduszu: | |
| - zysk za 2012 rok | 24 490,64 |
| Razem zwiększenia funduszu | 24 490,64 |
| Zmniejszenia funduszu: | |
| - umorzenie środków trwałych | 7 420,69 |
| - podatek od osób prawnych CIT-8 za 2012 | 2 605,00 |
| Razem zmniejszenia funduszu | 10 025,69 |
| Stan funduszu na dzień 31.12.2013r | 320 369,68 |

Sprawdzono pod względem formalnoprawnym

ANDRZEJ GÓRAL

radca prawny

5. Zysk za 2013 rok kierownik zamierza przeznaczyć na: fundusz podstawowy TCKiS.
6. TCKiS w trakcie roku nie tworzyło, ani nie rozwiązywało rezerw.
7. TCKiS nie dokonywało odpisów aktualizacyjnych dla należności.
8. TCKiS wykazuje w sprawozdaniu tylko zobowiązania o okresie spłaty do jednego roku; nie ma zaciągniętych zobowiązań długoterminowych.
9. Wykaz pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych przedstawia poniższa tabela nr TCKiS na koniec okresu sprawozdawczego biernych rozliczeń międzyokresowych nie tworzone.

| Rozliczenia międzyokresowe kosztów - czynne | | |
|---|-------------------------|-------------------|
| Lp | Rodzaj | Wartość w złotych |
| 1 | Ubezpieczenia majątkowe | 1 513,00 |
| 2 | Prenumerata | 583,10 |
| 3 | Pozostałe | 11628,76 |
| 4 | Razem | 13 724,86 |

| Przychody przyszłych okresów | | |
|------------------------------|---|-------------------|
| Lp | Rodzaj | Wartość w złotych |
| 1 | Środki trwałe nabyte w ramach Projektu współfinansowanego przez Unię Europejską ze środków EFRR | 39 580,96 |
| 2 | Otrzymany nieodpłatnie Cyfrowy projektor kinowy | 170 230,00 |
| 3 | Środki trwałe z dotacji inwestycyjnej | 6 300,00 |
| 4 | Pozostałe | 64,83 |
| 5 | Razem | 216 175,79 |

10. TCKiS nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
11. Brak jest zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez TCKiS gwarancji i poręczeń.
12. Rodzaje przychodów
 - a) Do podstawowych zadań TCKiS należy tworzenie, upowszechnianie i ochrona kultury w zakresie twórczości, edukacji i oświaty kulturalnej. Działalność kulturalna nie stanowi działalności gospodarczej dla TCKiS. Działalność w sferze kultury finansowana jest z dotacji otrzymanej od organizatora.
 - b) TCKiS uzyskuje przychody ze świadczonych usług: wynajmu sal, boiska, kortu, wypożyczeń sprzętu, z zamieszczanych reklam i ogłoszeń, które są w całości przeznaczane na działalność statutową.

Wartość i strukturę uzyskanych przychodów prezentuje rachunek zysków i strat.

13. Wartość zapasów stanowi olej opałowy.

14. TCKiS nie sporządza rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym. Informacje o kosztach rodzajowych zawarte są w rachunku zysków i strat.

15. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe. TCKiS realizuje projekt współfinansowany przez Unię Europejską ze środków EFRR w ramach RPO WD na lata 2007-2013- pn. „Poprawa jakości świadczonych usług w Trzebnickim Centrum Kultury i Sportu poprzez inwestycje w informatyzację i innowacyjne zarządzanie”. W ramach tego projektu 22 świetlice wiejskie zostały wyposażone w zestawy komputerowe, drukarki,

Ornament
 Andrzej Góral
 radca prawny

JANÓD LISIŃSKI
 Wiceprezesa Zarządu

projektory multimedialne oraz ekrany projekcyjne. Ponadto TCKiS zostało wyposażone w sprzęt komputerowy i biurowy, który wspomaga pracę pracowników zatrudnionych w Centrum Kultury i Sportu. W 2014 zakłada się realizację dalszych etapów tego projektu:

- 1) wykonanie e-systemu z dostępem dla odbiorców zewnętrznych,
- 2) zakup telebimu, wykorzystywanego podczas organizowanych przez TCKiS imprez kulturalnych,
- 3) montaż infokiosów na terenie miasta Trzebnica.

Zakończenie realizacji projektu planuje się na 1-szą połowę 2014 roku.

16. TCKiS nie poniosło strat nadzwyczajnych, nie osiągnęło zysków nadzwyczajnych.

V. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych

| Pracownicy | | | |
|------------|--------------|---------------|---------|
| Fizyczni | Merytoryczni | Administracji | Razem |
| 12 osób | 13 osób | 12 osób | 37 osób |

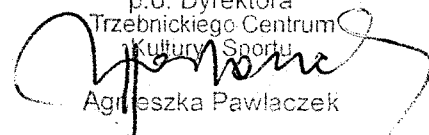
Trzebnica, dnia 31.03.2014

Główny Księgowy
Trzebnickiego Centrum Kultury
i Sportu

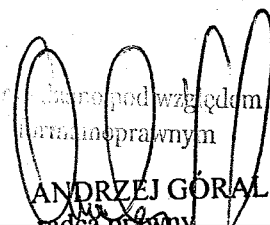

Marzena Zalewska

sporządził

p.o. Dyrektora
Trzebnickiego Centrum
Kultury i Sportu


Agnieszka Pawlaczek

zatwierdził


Andrzej Góral

Andrzej Góral

Uzasadnienie

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 22 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2013 r. poz.330 z późn. zm.)

Instytucje kultury tworzone przez Gminę na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. z 2012 r. poz. 406) należy zaliczyć do jednostek organizacyjnych tej Gminy. W związku z tym, organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego gminnej jednostki kultury jaką jest Trzebnickie Centrum Kultury i Sportu jest Rada Miejska w Trzebnicy, która tę jednostkę powołała uchwałą Nr XV/136/11 Rady Miejskiej w Trzebnicy z dnia 31 października 2011 r., która weszła w życie w dniu 23.12.2011 r.

Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe składa się z: (art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

- bilansu
- rachunku zysków i strat
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości).

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne i wynika z realizacji wyżej wymienionych przepisów.