

**UCHWAŁA NR VI/67/15  
RADY MIEJSKIEJ W TRZEBNICY**

z dnia 19 czerwca 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Trzebnickiego Centrum Kultury i Sportu za rok 2014**

Na podstawie art. 18 ust. 11 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 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz.U. z 2012 r. poz. 406) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 22 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2013 roku poz. 330 z późn. zm.) Rada Miejska w Trzebnicy uchwala, co następuje:

**§ 1.** 1. Przyjmuje się i zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Trzebnickiego Centrum Kultury i Sportu za rok 2014 stanowiącego 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 Stanisz**

## Informacja dodatkowa do bilansu na dzień 31.12.2014

### 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. Obszarem działania jest Gmina Trzebnica.

TCKiS tworzą następujące jednostki organizacyjne:

Centrum Kultury – obejmujące swoją działalnością miasto i gminę oraz świetlice wiejskie w sołectwach należących do Gminy Trzebnica

Miejską i Gminną Bibliotekę Publiczną im. Jana Kasprówicza

Kino Polonia

Centrum Sportu – prowadzi działalność na następujących obiektach:

- Hala Sportowa
- Stadion Miejski FAIR PLAY ARENA
- Orlik 2012 Trzebnica
- Orlik 2012 Ujeździec Wielki
- 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 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 2014 rozpoczynający się od 01 stycznia 2014 roku i kończący się 31 grudnia 2014 roku. Rokiem

obrotowym jest rok kalendarzowy.

2. Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.
3. Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2014 porównywalne z danymi finansowymi za rok 2013.
4. Stosowane metody i zasady rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2013 roku poz.330, z późn. zm.) obowiązującymi jednostkę.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się wg. rodzaju na kontach zespołu 4 i zespołu 5.

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:**

1. Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:
  - materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,
  - 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:
  - książki i inne zbiory biblioteczne,
  - środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3500,00 zł. odpisane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania w koszty amortyzacji jednorazowej oraz ujmowane są w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej, prowadzonej pozabilansowo.
  - 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. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

5. Środki trwałe w budowie wycenia się według wartości nabycia
6. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.
7. Fundusz TCKiS według wartości nominalnej.
8. 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 użytkuje siedzibę i teren przyległy na prawach dzierżawy wieczystej.
3. TCKiS użytkuje i na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia budynki i budowle (nieruchomości) położone na terenie miasta i gminy, 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:

<b>Stan funduszu na dzień 01.01.2014</b>	<b>320 369,68 zł</b>
Zwiększenia funduszu:	
- zysk za 2013 rok	30 726,81 zł
Razem zwiększenia funduszu	30 726,81 zł
Zmniejszenia funduszu:	
Razem zmniejszenia funduszu	0,00 zł
<b>Stan funduszu na dzień 31.12.2014</b>	<b>351 096,49 zł</b>

5. Stratę bilansową za rok 2014 na kwotę 180 300,60 zł dyrektor jednostki zamierza pokryć z Funduszu Instytucji Kultury. Strata bilansowa jest równoważna amortyzacji środków trwałych za 2014 rok.
6. TCKiS w trakcie roku nie tworzyło, ani nie rozwiązywało rezerw.
7. TCKiS dokonało odpisów aktualizacyjnych dla należności w kwocie 1 233,83 złotych.
8. TCKiS wykazuje w sprawozdaniu zobowiązania o okresie spłaty do jednego roku z tytułu

dostaw i usług.

9. TCKiS wykazuje w sprawozdaniu zobowiązania długoterminowe. To otwarta linia kredytowa w BOŚ Banku na realizację inwestycji termomodernizacji Trzebnickiego Centrum Kultury i Sportu.
10. 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	
1	Ubezpieczenia	586,72 zł
2	Termomodernizacja kina i siedziby TCKiS	69 855,97 zł
3	Pozostałe	3 577,14 zł
4	<b>Razem</b>	<b>74 019,83 zł</b>

Wykaz pozycji dla przyszłych przychodów przedstawia poniższa tabela nr TCKiS.

Przychody przyszłych okresów		
Lp	Rodzaj	
	Środki trwałe nabyte w ramach Projektu współfinansowanego	
1	przez Unię Europejską ze środków EFRR	399 267,46 zł
2	Otrzymany nieodpłatnie środki trwałe	154 316,86 zł
3	Środki trwałe z inwestycji	19 243,00 zł
4	Termomodernizacja kina i siedziby TCKiS	650 426,74 zł
5	<b>Razem</b>	<b>1 223 254,06 zł</b>

11. TCKiS nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
12. Brak jest zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez TCKiS gwarancji i poręczeń.
13. Rodzaje przychodów:
- 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 podmiotowej otrzymanej od organizatora Gminy Trzebnica.
  - TCKiS uzyskuje przychody ze świadczonych usług: wynajmu sal, boiska, kortu, wypożyczeń sprzętu, z zamieszczanych reklam i ogłoszeń. Przychody te, są w całości przeznaczane na działalność statutową jednostki.
14. Wartość i strukturę uzyskanych przychodów prezentuje rachunek zysków i strat.
15. Wartość zapasów stanowi olej opałowy.
16. TCKiS nie sporządza rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym. Informacje o kosztach rodzajowych zawarte są w rachunku zysków i strat.
17. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa

trwałe. TCKiS w 2014 roku zakończyło rzeczową realizację projektu współfinansowanego 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 inwestycję w informatyzację i innowacyjne zarządzanie”. W 2014 roku w ramach tego projektu nabyto:

- E-system, służący do zarządzania zasobami TCKiS, w pełni zintegrowany ze stroną internetową
- Ścianę video – telebim
- Techniczny sprzęt komputerowy do obsługi sieci komputerowej
- Infokioski

We wrześniu 2014 roku TCKiS pod patronatem Urzędu Miejskiego rozpoczęło „Rozbudowę i przebudowę wraz z termomodernizacją i wyposażeniem Trzebnickiego Centrum Kultury i Sportu”. Między innymi w ramach tego projektu całkowicie zostanie zmodernizowane Kino Polonia, na całym obiekcie będą zastosowane nowe rozwiązania, co do ogrzewania.

Na realizację tej inwestycji pozyskano środki finansowe z:

- Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- Ministerstw Kultury i Dziedzictwa Narodowego,
- Państwowego Instytutu Sztuki Filmowej.

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

#### V. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych.

Pracownicy			
Fizyczni	Merytoryczni	Administracji	Razem
11 osób	20 osób	10 osób	41 osób

Trzebnica, dnia 10.03.2015 r.

sporządził

Główny Księgowy  
Trzebnickiego Centrum Kultury  
i Sportu  
*Marzena Zalewska*

zatwierdził

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

Załącznik nr 2

do informacji dołączkowej  
do bilansu na 31.03.2014  
Zalewski

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2014

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	741 018,42	11 769,61			12 622,56				740 165,47
II	0,00	0,00							0,00
III	30 689,94	310,10							31 000,04
IV	14 642,50	37 626,88						16 372,14	35 897,24
V	5 807,89	1 523,50						5 807,89	1 523,50
VI	26 756,28	46 064,86							72 821,14
VII	0,00	0,00							0,00
VIII	31 228,85	6 674,39						24 931,95	12 971,29
Razem	850 143,88	103 969,34	0,00	0,00	12 622,56	0,00	0,00	47 111,98	894 378,68
Pozostałe środki trwałe – wyposażenie	664 034,96	28 086,27							692 121,23
Zbiory biblioteczne	420 221,90	34 712,20							454 934,10
Wartości niematerialne i prawne	11 478,80	32 209,64							43 688,44
Ogółem aktywa trwałe	1 945 879,54	198 977,45	0,00	0,00	12 622,56	0,00	0,00	47 111,98	2 085 122,45

Trzebnica, dnia 10.03.2015

Sporządził: Marzena Zalewska

Zatwierdził: Agnieszka Pawlaczek

Główny Księgowy  
Trzebnickiego Centrum Kultury i Sportu  
Marzena Zalewska

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

Trzebnickie Centrum Kultury i Sportu  
 50-100 Trzebnica ul. Prusicka 12  
 NIP: 915-15-91-363  
 REGON 932213734

Załącznik nr 1  
*do informacji o działalności  
 odo wstanku na 31.12.2014*  
*Janina*

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2014

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2014	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						15 300,10						910 973,00
II	0,00												0,00
III	31 000,04						31 000,04						0,00
IV	50 955,78			119 057,84									170 013,62
V	15 091,61			59 604,57	2 805,00								10 097,54
VI	76 567,20	14 295,12			134 070,00								440 131,89
VII	0,00												0,00
VIII	58 279,55				11 229,00								75 120,55
Razem	1 158 167,28	14 295,12	0,00	178 662,41	148 104,00	161 207,00	46 300,14	0,00	7 799,07	0,00			1 606 336,60
Inwestycje w obcych środkach trwałych	6 300,00			14 000,00									20 300,00
środki trwałe w budowie	0,00			835 440,41									835 440,41
Wartości niematerialne i prawne	15 328,00			150 060,00	7 722,58							3 381,48	169 729,10
Ogółem aktywa trwałe	1 179 795,28	14 295,12	0,00	1 178 162,82	155 826,58	161 207,00	46 300,14	0,00	11 180,55	0,00			2 631 806,11

Trzebnica, dnia 10.03.2015

Stworzył: Marzena Zalewska

Główny Księgowy  
 Trzebnickiego Centrum Kultury  
 i Sportu  
*Marzena Zalewska*

Zatwierdził: Agnieszka Pawlaczek

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



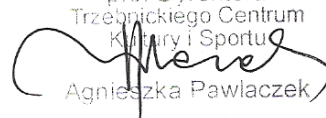
Rachunek Zysków i Strat - wariant porównawczy Sporządzony za okres 01.01.2014 – 31.12.2014		Rok 2013	Rok 2014
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>3 363 101,53</b>	<b>3 845 681,16</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - 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	2 826 149,00	3 287 468,65
VI	Pozostałe dotacje i przychody	209 093,69	162 876,05
VII	Przychody netto ze sprzedaży	314 133,98	395 336,46
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 371 024,76</b>	<b>4 123 282,52</b>
I	Amortyzacja	282 357,58	182 893,29
II	Zużycie materiałów i energii	495 350,96	414 767,89
III	Usługi obce	673 767,61	1 100 955,62
IV	Podatki i opłaty, w tym:	19 682,11	74 926,41
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 552 071,26	1 943 486,85
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	294 890,18	344 491,73
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	52 905,06	61 760,73
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-7 923,23</b>	<b>-277 601,36</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>51 330,57</b>	<b>127 014,47</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	19 008,77	11 375,85
III	Inne przychody operacyjne	51 330,57	115 638,62
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>35 954,29</b>	<b>28 567,27</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 233,83
III	Inne	35 954,29	27 333,44
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>7 453,05</b>	<b>-179 154,16</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>23 322,57</b>	<b>1 962,76</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		1 962,76
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	23 322,57	
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>48,81</b>	<b>4,20</b>
I	Odsetki, w tym:	48,81	4,20
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>30 726,81</b>	<b>-177 195,60</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I ± J)</b>	<b>30 726,81</b>	<b>-177 195,60</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		<b>3 105,00</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>30 726,81</b>	<b>-180 300,60</b>

Trzebnica, dnia 10.03.2015

Zatwierdził: Agnieszka Pawlaczek

Sporządził: Marzena Zalewska

Główny Księgowy  
 Trzebnickiego Centrum Kultury  
 i Sportu  
  
 Marzena Zalewska

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

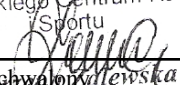
Trzebnickie Centrum Kultury i Sportu  
 ul. Prusicka 12  
 55-100 Trzebnica  
 NIP 915-15-91-363

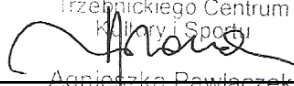
Bilans sporządzony na dzień 31.12.2014			
Aktywa		Stan na dzień	
		31-12-2013	31-12-2014
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>488 546,52</b>	<b>1 699 491,74</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	3 850,00	129 422,94
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	3 850,00	129 422,94
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	484 696,52	1 570 048,92
1.	Środki trwałe	314 323,40	734 608,51
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	185 254,68	170 807,53
c)	urządzenia techniczne i maszyny	126 812,79	471 520,13
d)	środki transportu		0,00
e)	inne środki trwałe	2 255,93	92 280,85
2.	Środki trwałe w budowie	167 790,12	835 440,41
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 583,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	19,88
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		19,88
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>319 103,18</b>	<b>444 353,96</b>
I	Zapasy	31 904,00	10 685,36
1.	Materiały	31 904,00	10 685,36
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
II	Należności krótkoterminowe	158 633,05	183 378,67
1.	Należności od jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	158 633,05	183 378,67
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	27 548,41	28 449,45
	- do 12 miesięcy	27 548,41	28 449,45
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrawotnych oraz innych świadczeń	129 279,64	154 929,22
c)	inne	1 805,00	
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	114 841,27	176 270,10
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	114 841,27	176 270,10
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	114 841,27	176 270,10
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	114 841,27	108 037,94
	- inne środki pieniężne		68 232,16
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 724,86	74 019,83
	<b>Aktywa razem</b>	<b>807 649,70</b>	<b>2 143 845,70</b>

Trzebnica, dnia 10.03.2015

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

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

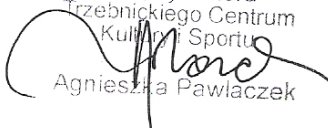
Bilans sporządzony na dzień 31.12.2014			
	Pasywa	Stan na dzień	
		31-12-2013	31-12-2014
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>351 096,49</b>	<b>170 795,89</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	320 369,68	351 096,49
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII	Zysk (strata) netto	30 726,81	-180 300,60
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>456 553,21</b>	<b>1 973 049,81</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	183 740,15
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek		183 740,15
a)	kredyty i pożyczki		183 740,15
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	240 377,42	566 055,60
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	239 136,05	565 742,33
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		68 232,16
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	28 317,37	228 366,42
	- do 12 miesięcy	28 317,37	228 366,42
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	17 530,82	91 537,33
h)	z tytułu wynagrodzeń	91 047,32	107 365,00
i)	inne	102 240,54	70 241,42
3.	Fundusze specjalne	1 241,37	313,27
IV	Rozliczenia międzyokresowe	216 175,79	1 223 254,06
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	216 175,79	1 223 254,06
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	<b>Pasywa razem</b>	<b>807 649,70</b>	<b>2 143 845,70</b>

Trzebnica, dnia 10.03.2015

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

## **Uzasadnienie**

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art.53 ust.1 ustawy z dnia 22 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2013 roku 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 roku 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 z dnia 31 października 2011 roku, a która weszła w życie w dniu 23.12.2011 roku.

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

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

- Rachunku zysków i strat
- Bilansu
- 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.1 ustawy o rachunkowości).

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