

Zarządzenie nr 196/2017

Wójta Gminy Czarna

z dnia 5 maja 2017 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2016 rok samorządowej instytucji kultury – Gminnego Centrum Kultury i Promocji w Czarnej

Na podstawie art. 53 ust. 1, w związku z art. 3 ust.1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 ze zm.) zarządzam, co następuje

§ 1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2016 rok samorządowej instytucji kultury – Gminnego Centrum Kultury i Promocji w Czarnej.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2016 roku, rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2016 roku oraz informacji dodatkowej, która zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA
Józef Chudy

Załącznik
Do Zarządzenia Nr 196/2017
Wójta Gminy Czarna
z dnia 5 maja 2017 roku

**Sprawozdanie finansowe
Gminnego Centrum Kultury i Promocji w Czarnej
za 2016 rok**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 rok

1. Jednostka sporządzająca sprawozdanie:

Gminne Centrum Kultury i Promocji w Czarnej z siedzibą: ul. Dworcowa 6A,
39-215 Czarna, NIP: 872-20-80-082.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2016 roku.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

4. Wycena aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad wynikających z ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów regulujących gospodarkę finansową instytucji kultury zawartych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, z tym, że:

- Środki trwałe o wartości od 1000 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych.

- Środki trwałe o wartości do 1000 zł objęte są ewidencją ilościową pozabilansową i obciążają koszt zużycia materiałów.

- Do amortyzacji środków trwałych o wartości powyżej 3500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

- Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w momencie ich poniesienia.

Co najmniej na koniec roku surowce nie zużyte zakupione dla kuchni GCKiP podlegają spisowi z natury, w celu urealnienia poniesionych kosztów.

- Od 1 stycznia 2012 r. przyjęte nieodpłatnie środki trwałe zaliczane są do rozliczeń międzyokresowych przychodów, które zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonywanych od tych środków.

5. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariancie porównawczym.

6. Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r.

- Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2016 r.

- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

GMINNE CENTRUM KULTURY I PROMOCJA
W CZARNEJ

39-215 Czarna, ul. Dworcowa 6 A
tel. 14 67-61-827

Nr konta: 86 8642 1139 2013 3928 3344 0001

REGON 851636130, NIP 872-20-80-082

nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016 r.

poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	poz. uor	PASYWA	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	897328,06	856364,85	A.	Fundusz / kapitał własny	50268,96	18926,63
	Wartości niematerialne i prawne	0	0	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	0	0
I				IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)	0	0
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	V	Fundusz z aktualizacji wyceny	0	0
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	VI	Pozostałe fundusze rezerwowe	0	50268,96
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	897328,06	856364,85	VI	Zysk (strata) netto	50268,96	-31342,33
1.	Środki trwałe	897328,06	856364,85	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	878145,58	861049,06
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	0	0	I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
b)	budynki i budowle	740519,91	704370,75	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	33273,17	38011,41	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
d)	środki transportu	0	0	*	długoterminowa	0	0
e)	inne środki trwałe	123534,98	113982,69	*	krótkoterminowa	0	0
2.	Środki trwałe w budowie	0	0	3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	*	długoterminowe	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe	0	0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	3.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki	0	0
B.	Aktywa obrotowe	31086,48	23610,84	c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
I	Zapasy	128,21	53,68	e)	inne	0	0
1.	Materiały	0	0	III	Zobowiązania krótkoterminowe	131294,75	127300,71
2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	3.	Wobec pozostałych jednostek	131253,57	124111,00
3.	Produkty gotowe	0	0	a)	Kredyty i pożyczki	0	0
				c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
4.	Towary	128,21	53,68	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	32356,53	20796,81
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	*	do 12 miesięcy	0	0
II	Należności krótkoterminowe	5013,14	16339,63	*	powyżej 12 miesięcy	0	0
3.	Należności od pozostałych jednostek	5013,14	16339,63	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	658,14	714,05	f)	zobowiązania wekslowe	0	0
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4351,00	15625,58	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	58144,73	61010,68
c)	inne	4,00	0	h)	z tytułu wynagrodzeń	40752,31	42000,21
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0	0	i)	inne	0	303,30
III	Inwestycje krótkoterminowe	16486,24	3596,40	4.	fundusze specjalne	41,18	3189,71
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16486,24	3596,40	IV	Rozliczenia międzyokresowe	746850,83	733748,35
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	746850,83	733748,35
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	*	długoterminowe	746850,83	733748,35
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16486,24	3596,40	*	krótkoterminowe	0	0
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16486,24	3596,40				
*	inne środki pieniężne	0	0				
*	inne aktywa pieniężne	0	0				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9458,89	3621,13				
	Suma aktywów	928414,54	879975,69		Suma pasywów	928414,54	879975,69

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY:

Wadłko
mgr Marzena Waśko

Miejsce, data sporządzenia:

Czarna 14.03.2017

Zatwierdził:

DYREKTOR

Piotr Warzała

GMINNE CENTRUM KULTURY I PROMOCJI
W CZARNEJ

39-215 Czarna, ul. Dworcowa 6 A
nazwa i adres jednostki

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy

Nr konta: 86 8642 1139 2013 3928 3344 000 REGON 851636130, NIP 872-20-80-082		za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2123209,03	1987304,96
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	491091,71	433358,69
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	-43,86	-6417,98
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5861,18	3217,25
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1622300,00	1553644,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	4000,00	3503,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2149707,23	2130193,03
I	Amortyzacja	102727,36	105895,71
II	Zużycie materiałów i energii	600605,03	510750,83
III	Usługi obce	343114,81	448744,51
IV	Podatki i opłaty	27373,89	45894,99
V	Wynagrodzenia	881622,17	818851,18
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	183529,06	192261,15
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6021,99	5566,63
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4712,92	2228,03
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-26498,2	-142888,07
D	Pozostałe przychody operacyjne	76770,19	111548,47
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0	0
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
IV	Inne przychody operacyjne	76770,19	111548,47
E	Pozostałe koszty operacyjne	3,03	2,73
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III	Inne koszty operacyjne	3,03	2,73
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	50268,96	-31342,33
G	Przychody finansowe	0	0
II	Odsetki	0	0
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0	0
V	Inne	0	0
H	Koszty finansowe	0	0
II	Odsetki	0	0
V	Inne	0	0
I	Zysk (strata) brutto	50268,96	-31342,33
J	Podatek dochodowy	0	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L	Zysk (strata) netto	50268,96	-31342,33

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
sprowadziła Marzena Waśko

DYREKTOR

Piotr Warząta

Czarna 14.03.2016
miejsowość i data

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za 2016 rok**

**1. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu
Wykaz rzeczowych aktywów trwałych**

LP	Środki trwale pow. 3.500 zł	Wartość początk.	Odpisy amortyz.	Wartość netto
1	ulepszenie - klimatyzacja	33075,00	33075,00	0,00
2	ulepszenie - roboty ogólnobudow	8188,97	8188,97	0,00
3	zestaw komputerowy	4320,02	4320,02	0,00
4	zmywarka kapturowa	8808,40	8808,40	0,00
5	patelnia elektryczna	4496,92	4496,92	0,00
6	piec kuchenny z podstawą	15500,00	15500,00	0,00
7	obieraczka z łapaczem	5795,00	5795,00	0,00
8	szatkownica do warzyw	3670,07	3670,07	0,00
9	uniwersalna ławka -atlas	3782,00	3782,00	0,00
10	kuchnia gazowa	6558,72	6558,72	0,00
11	szafa chłodnicza	3525,80	3525,80	0,00
12	patelnia elektryczna	3538,00	3538,00	0,00
13	zestaw komputerowy	3843,00	3843,00	0,00
14	kuchnia gazowa	8380,00	8380,00	0,00
15	zestaw nagłaśniający	7160,57	7160,57	0,00
16	samochód osobowy	89098,00	89098,00	0,00
17	zestaw komputerowy	385,01	385,01	0,00
18	piekarnik zespolony	3600,00	3600,00	0,00
19	ulepszenie - okna dachowe	4854,55	4651,75	202,80
20	piekarnik zespolony	4500,00	4500,00	0,00
21	piekarnik zespolony	4500,00	4500,00	0,00
22	ulepszenie - dzwi automat	10080,00	8568,00	1512,00
23	komputer + centrala	5241,92	5241,92	0,00
24	komputer pomocniczy	4241,92	4241,92	0,00
25	kserokopiarka cyfrowa+stolik	18440,30	18440,30	0,00
26	notebook	4111,40	4111,40	0,00
27	projektor +ekran projekcyjny	5536,36	4660,14	876,22
28	ulepszenie - system alarmowy	4499,99	3787,50	712,49
29	zestaw nagłaśniający	34656,00	29168,80	5487,20
30	klimatyzator	12000,00	10100,00	1900,00
31	klimatyzator	12000,01	10100,00	1900,01
32	odkurzacz basenowy	11834,00	9862,00	1972,00
33	zestaw komputerowy	5165,48	5165,48	0,00
34	ulepszenie - drzwi aluminiowe	4950,85	4002,22	948,63
35	monitoring	22229,62	17043,00	5186,62
36	atlas Mega	9369,60	7183,36	2186,24
37	bieżnia Maraton	4575,00	3507,96	1067,04
38	ulepszenie - wymiana dachu	51822,62	34548,80	17273,82
39	stojak na rowery	3623,40	3623,40	0,00
40	trenażer	3599,00	2189,27	1409,73
41	trenażer	3599,00	2189,27	1409,73
42	stół bilardowy	7152,25	6079,22	1073,03
43	sprężarka DANFOSS	4216,00	2999,98	1216,02
44	budynek WCK Głowaczowa	679042,66	91953,55	587089,11
45	zestaw komputerowy	20740,00	20740,00	0,00
46	telewizor SONY	5490,00	2973,75	2516,25
47	nagłośnienie zestaw	6954,00	3766,75	3187,25
48	ulepszenie - drzwi DL Grabiny	10172,10	5086,20	5085,90
49	stół bilardowy	6924,90	6924,90	0,00
50	atlas Master Sport Mega	10839,14	10477,70	361,44
51	bieżnia Kettler	7431,03	7183,30	247,73
52	telewizor 60" LCD Sharp	6229,00	6021,56	207,44

53	bieżnia Kettler	7995,00	7328,75	666,25
54	instrument klawiszowy	4249,99	3825,36	424,63
55	kolumna RCF ART. 725 A	6000,00	5400,00	600,00
56	kolumna RCF ART. 725 A	6000,00	5400,00	600,00
57	bieżnia Kettler Track	7995,00	7062,25	932,75
58	trenażer BH Fitness	5535,00	4889,25	645,75
59	atlas Millenium	22509,00	18007,20	4501,80
60	atlas Fitnes	9471,00	7576,80	1894,20
61	telewizor Philips	5006,10	4004,64	1001,46
62	trenażer	5790,00	4535,50	1254,50
63	bieżnia	7999,00	6265,57	1733,43
64	rower bh	3690,00	2890,50	799,50
65	rower bh	3690,00	2890,50	799,50
66	rower bh	3690,00	2767,50	922,50
67	rower bh	3690,00	2767,50	922,50
68	bieżnia	8216,40	6162,21	2054,19
69	bieżnia	8216,40	5888,42	2327,98
70	rower bh	3690,00	2644,50	1045,50
71	rower bh	3690,00	2644,50	1045,50
72	system obserwacji	4784,45	1515,06	3269,39
73	system oświetlenia	7780,50	2398,71	5381,79
74	ścianka aluminiowa Grabiny	4823,70	1366,80	3456,90
75	konstrukcja zabawowa	47000,00	25849,89	21150,11
76	rower treningowy	3567,00	1961,85	1605,15
77	rower treningowy	3567,00	1961,85	1605,15
78	rower treningowy	3567,00	1961,85	1605,15
79	rower treningowy	3567,00	1961,85	1605,15
80	bieżnia	9532,50	5243,04	4289,46
81	telewizor	4667,62	2489,28	2178,34
82	zestaw hantli	4042,60	2156,16	1886,44
83	sztangi w prowadnicach	5442,75	2812,01	2630,74
84	telewizor	4350,01	2175,00	2175,01
85	bramy garażowe	24622,14	5950,22	18671,92
86	meble ogrodowe	12000,01	5400,00	6600,01
87	monitoring	4480,00	1007,91	3472,09
88	utwardzenie placu przy DK Podlesie	22225,83	972,51	21253,32
89	utwardzenie placu w Parku	28291,91	1237,95	27053,96
90	atlas Master Sport JP	23247,00	3487,05	19759,95
91	bieżnia Kettler	9286,50	1393,02	7893,48
92	sztanga w prowadnicach	4612,50	615,04	3997,46
93	bieżnia Kettler	9286,50	1238,24	8048,26
94	monitoring	18500,00	925,02	17574,98
	RAZEM	1614714,99	758350,14	856364,85

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - **0,00 zł**

Umorzenie pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych - **574.285,13 zł**

- Wykaz należności krótkoterminowych

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA (w zł)
-z tyt. dostaw i usług		714,05
1	Benefit Systems	335,97
2	Regamet	278,08
3	Luxmed	100,00
z tyt. Podatków		15.625,58
VAT do zwrotu		12.155,00
VAT naliczony do rozliczenia		3.470,58
RAZEM		16.339,63

Odpisy aktualizujące należności – 0,00 zł.

- Środki pieniężne

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA (w zł)
1.	Środki w kasie	188,17
2.	Środki na r-ku bank. – r-k bież.	218,52
3.	Środki na r-ku bank. ZFŚS	3.189,71
RAZEM		3.596,40

- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA (w zł)
1.	Fa 71204 prenumerata na 2017	825,00
2.	FA 296/ prenumerata na 2017	492,00
3.	Fa nr LOW1/12/2016 licencja na 2017	1.537,50
4.	Fa nr FVR/PR/3729/16 prenumerata 2017	766,63
RAZEM		3.621,13

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

- Struktura zrealizowanych przychodów z działalności operacyjnej

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA (w zł)
1.	Dotacja podmiotowa	1.553.644,00
2.	Środki z Biblioteki Narodowej	3.503,00
3.	Przychody ze sprzedaży usług gastronomicznych	81.500,57
4.	Przychody ze sprzedaży usług transportowych	87.830,78
5.	Przychody ze sprzedaży posiłków	185.178,32
6.	Przychody z najmu	15.869,15
7.	Przychody Krytej Pływalni	64.271,10
8.	Turniej BRD	1.626,02
9.	Sprzedaż reklam	300,00
RAZEM		1.993.722,94

- Sposób pokrycia straty.

Strata za 2016 rok zostanie sfinansowana w całości z funduszu rezerwowego.

PASYWA

Wykaz zobowiązań krótkoterminowych

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
z tyt. dostaw i usług		20796,81
1	PGNIG	14538,52
2	Ślusarstwo Radzik	830,73
3	Spółdzielnia Mieszkaniowa	405,81
4	Tauron	5021,75
wobec budżetu		9825,00
15	podatek od wynagrodzeń za grudzień 2016	4068,00
16	podatek od umów cywilnoprawnych	425,00
17	podatek od nagrody rocznej	5332,00
z tyt. ubezpieczeń społecznych		51185,68
19	skł. zus od wynagrodzeń za grudzień 2016	24979,50
20	skł. zus od nagrody rocznej	24445,38
21	skł.zus od umów cywilno-prawnych	1760,80
z tyt. wynagrodzeń		42000,21
wobec pracownika		303,30
RAZEM		124111,00

Na dzień 31.12.2016 Gminne Centrum Kultury i Promocji w Czarnej nie posiada należności i zobowiązań wobec Urzędu Gminy w czarnej, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej oraz gminnego Zespołu Ekonomicznego Szkół w Czarnej

GLÓWNY KSIĘGOWY
Wadłko
mgr Marzeña Waśko

GINNE CENTRUM KULTURY I PROMOCJI
W CZARNEJ
39-215 Czarna, ul. Dworcowa 6 A
tel. 14 67-61-827
Nr konta: 86 8642 1139 2013 3928 3344 0000
REGON 851636130, NIP 872-00-00-000

DYREKTOR
Piotr Warzajt
Piotr Warzajt