

ZARZĄDZENIE NR 62/2015
BURMISTRZA ZŁOTEGO STOKU
z dnia 24 kwietnia 2015 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Centrum Kultury i Promocji w Złotym stoku za 2014 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 594 ze zm.) ,art.53 i art. 3 ust 1 pkt 7 ustawy z dnia 20 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 poz. 330 ze zm.), **zarządzam:**

§ 1. 1. Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku za 2014 rok.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2014 rok zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą finansową w kwocie 105.392,76 zł.
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. wykazujący zysk w kwocie 4.187,66 zł.
- 3) Zysk netto za 2014 rok w kwocie 4.187,66 zł zwiększy fundusz instytucji.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Grażyna Orczyk

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za rok 2014
Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku.**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa, siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki.

Sprawozdanie finansowe za 2014 r. Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku ul. 3 Maja 10 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku jako samorządowa instytucja kultury, wypełnia zadanie własne Gminy Złoty Stok o charakterze obowiązkowym. Gmina Złoty Stok jako organizator ma obowiązek zapewnić środki na działalność i rozwój CKiP. Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku posiada osobowość prawną i jest wpisany do gminnego rejestru instytucji kultury pod nr 01/2001.

Jednostka dokonała zgłoszenia rejestracyjnego i nadano jej:

- numer identyfikacyjny REGON: 891338542 nadany przez Urząd Statystyczny we Wrocławiu,
- numer identyfikacji podatkowej NIP: 887-16-46-956 nadany przez Urząd Skarbowy Ząbkowice Śląskie.

Działalność Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku polega na szeroko pojętym upowszechnianiu kultury.

Zakres działalności

Do podstawowych zadań statutowych CKiP należy:

- edukacja kulturalna i kształcenie wzorców aktywnego uczestnictwa w kulturze,
- gromadzenie, tworzenie, udostępnianie i ochrona dóbr kultury,
- tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego,
- tworzenie warunków do rozwoju rękodzieła ludowego,
- rozbudzanie i zaspakajanie potrzeb w dziedzinie kultury fizycznej, rekreacji,
- wspieranie oraz rozwój uzdolnień i zainteresowań,
- promocja gminy,
- rozwijanie, popularyzacja książek i czytelnictwa,
- udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu oraz wypożyczanie do domu,
- gromadzenie i opracowywanie materiałów bibliograficznych dotyczących historii regionu, gminy,
- współpraca z instytucjami, szkołami, sołectwami, organizacjami społecznymi w celu rozwijania i kształtowania właściwych wzorców zachowań młodzieży,
- merytoryczna opieka i pomoc w działalności świetlic wiejskich,
- udostępnianie Internetu.

CKiP może także realizować dodatkowe zadania z których pozyskane środki materiałowe i finansowe służą wsparciu działalności podstawowej:

- usługi z wykorzystaniem techniki komputerowej,
- usługi wynajmu pomieszczeń.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r.

3. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości
Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. z późniejszymi zmianami.
Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, stosując metodę liniową naliczania amortyzacji.
Do bilansu składniki te wycenia się wg wartości netto.
Należności i zobowiązania wykazuje się w bilansie w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe kwotach wynikających z zapłaty.
Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej, stan środków pieniężnych obejmuje gotówkę na rachunku bankowym.
Fundusz instytucji Kultury stanowią środki trwałe, zysk bilansowy pozostający w dyspozycji instytucji kultury pomniejszony o umorzenie środków trwałych oraz stratę bilansową.
Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów.

Sprawozdanie finansowe sporządzono w formie uproszczonej, stosownie do art. 50 pkt. 2 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok 2014 składa się z bilansu oraz rachunku zysków i strat.
Bilans obejmuje zestawienie aktywów i pasywów na dzień 31.12.2014 r. zamknął się sumą bilansową 105.392,76 zł.

W skład aktywów wchodzi: 105.392,76 zł.

A. Aktywa trwałe,

- II. Rzeczowe aktywa trwałe,
 - 1. Środki trwałe,
 - e. inne środki trwałe kwota 93.138,52 zł.

B. Aktywa obrotowe,

- II. Należności krótkoterminowe,
 - 2. Należności od pozostałych jednostek,
 - a. Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy kwota 12.057,40 zł.
- III. Inwestycje krótkoterminowe,
 - 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe,
 - b. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne,
 - środki pieniężne na rachunku 196,84 zł.

W skład pasywów wchodzi: 105.392,76 zł.

A. Fundusz instytucji kultury

- I. Fundusz podstawowy w kwocie 100.388,38 zł.
- VIII. Zyska netto 4.187,66 zł.



B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

II. Zobowiązania krótkoterminowe

d. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:

- do 12 miesięcy w kwocie 724,24 zł.

g. z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń 92,48 zł.

Z rachunku zysków i strat wynika, że Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku zakończył rok 2014 zyskiem w wysokości 4.187,66 zł. Zysk w całości przeznaczony zostanie na zwiększenie funduszu instytucji z przeznaczeniem na działalność statutową.

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług) 64.057,98 zł.

B. Koszty działalności operacyjnej

I. Amortyzacja - 10.166,60 zł.

II. Zużycie materiałów i energii - 98.910,15 zł.

III. Usługi obce - 123.482,22 zł.

IV. Podatki i opłaty - 12.746,00 zł.

V. Wynagrodzenia - 285.715,86 zł.

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 60.646,41 zł.

VII. Pozostałe koszty rodzajowe - 237.944,38 zł.

C. Pozostałe przychody operacyjne

II. Dotacje - 740.240,00 zł.

III. Inne przychody operacyjne - 29.501,30 zł.

N. Zysk netto 4187,66 zł.

Informacje dotyczące zmiany wartości majątku trwałego w 2014 r.

- stan środków trwałych brutto na dzień 01.01.2014 r. 70.706,68 zł.

- stan środków trwałych brutto na dzień 31.12.2014 r. 93.138,52 zł.

Zwiększenie środków trwałych nastąpiło po zaksięgowaniu zakupionego środka trwałego w kwocie 32.598,44 zł. (Zestaw urządzeń siłowni zewnętrznej).

Zmniejszenia środków trwałych nastąpiły po zaksięgowaniu amortyzacji w wysokości 10.166,60 zł.

Zatrudnienie (w osobach)

- stan na 01.01.2014r. 12 osób (8 osób zatrudniona na pełny etat, 1 osoba zatrudniona na ¼ etatu, 3 osoby zatrudnione na ½ etatu.

- stan na 31.12.2014r. 13 osób (9 osób zatrudniona na pełny etat, 1 osoba zatrudniona na ¼ etatu, 3 osoby zatrudnione na 1/2/ etatu.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Kozaliewicz
Krystyna Kozakiewicz

DYREKTOR
Centrum Kultury i Promocji
w Złotym Stoku
mgr Aleksandra Wąsowicz

B	Aktywa obrotowe	9.515,60	12.254,24	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1.102,11	724,24
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	1.102,11	724,24
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	9.467,20	12.057,40	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	10.650,23	92,48
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne	680,00	
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	9.467,20	12.057,40	2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9.467,20	12.057,40		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy	9.467,20	12.057,40		– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	48,40	196,84				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	48,40	196,84				
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	48,40	196,84				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	48,40	196,84				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		80.222,28	105.392,76	PASYWA razem (suma poz. A i B)		80.222,28	105.392,76

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kozaliam
Krystyna Kozakiewicz

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Centrum Kultury i Promocji
w Złotym Stoku

Aleksandra Wasowicz
Aleksandra Wasowicz

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres
od dnia 01.01.2014 r. do dnia 31.12.2014 r.
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: Zł

Wyszczególnienie	2013	2014
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	69 708,54	64 057,98
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	69 708,54	64 057,98
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	571 698,23	829 611,62
I. Amortyzacja	9 589,96	10 166,60
II. Zużycie materiałów i energii	117 025,21	98 910,15
III. Usługi obce	131 214,61	123 482,22
IV. Podatki i opłaty	12 462,00	12 746,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	239 986,36	285 715,86
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	51 062,08	60 646,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 358,01	237 944,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-501 989,69	-765 553,64
D. Pozostałe przychody operacyjne	487 316,73	769 741,30
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	481 510,00	740 240,00
III. Inne przychody operacyjne	5 806,73	29 501,30
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-14 672,96	4 187,66
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
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		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-14 672,96	4 187,66
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-14 672,96	4 187,66
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-14 672,96	4 187,66

Złoty Stok, dnia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krzysztof
Krzysztof Kozakiewicz

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
Centrum Kultury i Promocji
w Złym Stoku

Aleksandra Wasowicz
Aleksandra Wasowicz

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Uzasadnienie

Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013r., poz.330 ze zm.) w art. 53 ust.1 nakłada obowiązek zatwierdzania rocznego sprawozdania finansowego jednostki przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 m-cy od dnia bilansowego. W art. 3 ust 1 pkt 7 zdefiniowano organ zatwierdzający jako organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa uprawniony jest do zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki.