

BURMISTRZA ZŁOTEGO STOKU

z dnia 28 kwietnia 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku za 2015 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2015 r., poz. 1515 ze zm.), art. 53 i art. 3 ust 1 pkt 7 ustawy z dnia 20 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2015 poz. 1893 ze zm.),
zarządzam:

§ 1. 1. Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku za 2015 rok.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2015 rok zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 104.802,02 zł.
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015 r. wykazującego stratę w kwocie 8.269,78 zł.
- 3) Informacji dodatkowej.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Grażyna Orczyk

Uzasadnienie

Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2015 r. poz. 1893 ze zm.) w art. 53 ust. 1 nakłada obowiązek zatwierdzania rocznego sprawozdania finansowego jednostki przez organ zatwierdzający jednostki, 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 zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2015

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na			PASywa	Stan na	
		31.12.2014	31.12.2015			31.12.2014	31.12.2015
A	Aktywa trwałe	93.138,52	87.442,87	A	Kapitał (fundusz) własny	104.576,04	96.306,26
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	100.388,38	104.576,04
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			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	93.138,52	87.442,87	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	93.138,52	87.442,87				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	4.187,66	-8.269,78
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	93.138,52	87.442,87	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	816,72	8.495,76
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			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	816,72	8.495,76
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– 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		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	12.254,24	17.359,15	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materialy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	724,24	984,84
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	724,24	984,84
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	12.057,40	11.401,40	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	92,48	7.510,92
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	12.057,40	11.401,40	2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12.057,40	11.401,40		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy	12.057,40	11.401,40		– 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	196,84	5.957,75				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	196,84	5.957,75				
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	196,84	5.957,75				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	196,84	5.957,75				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	105.392,76	104.802,02		PASYWA razem (suma poz. A i B)	105.392,76	104.802,02

GLÓWNY KSIĘGOWY

Krzysztof Kozakiewicz
Krystyna Kozakiewicz

7.03.2016 r.

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

DYREKTOR
Centrum Kultury i Promocji
w Miasteczku Stoku
ul. 1000-lecia Wolności 10
15-000 Białystok

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

Centrum Kultury i Promocji
w Złotym Stoku
57-250 ZŁOTY STOK
ul. 3 Maja 10
tel. (74) 8175 591, 8175 121

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres
od dnia 01.01.2015 do dnia 31.12.2015
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ZŁ

Wyszczególnienie	2014	2015
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	64 057,98	69 948,26
- od jednostek powiązanych	64 057,98	69 948,26
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
	829 611,62	751 663,73
B. Koszty działalności operacyjnej		
I. Amortyzacja	10 166,60	12 395,64
II. Zużycie materiałów i energii	98 910,15	115 582,30
III. Usługi obce	123 482,22	230 047,81
IV. Podatki i opłaty	12 746,00	12 746,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	285 715,86	306 392,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	60 646,41	64 241,80
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	237 944,38	10 258,09
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
	-765 553,64	-681 715,47
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	769 741,30	673 445,69
D. Pozostałe przychody operacyjne		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	740 240,00	672 360,95
II. Dotacje	29 501,30	1 084,74
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
	4 187,66	-8 269,78
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	
G. Przychody finansowe		
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	0,00	
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
	4 187,66	-8 269,78
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	0,00
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
	4 187,66	-8 269,78
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	0,00	0,00
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)	4 187,66	-8 269,78

Złoty Stok, dnia ... **GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Krzysztof Kozakiewicz
Krzysztof Kozakiewicz

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
Centrum Kultury i Promocji
w Złotym Stoku

Krzysztof Kozakiewicz
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za rok 2015
Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku.**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa, siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki.

Sprawozdanie finansowe za 2015 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 Żąbkowice 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 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

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 2015 składa się z bilansu oraz rachunku zysków i strat.

Bilans obejmuje zestawienie aktywów i pasywów na dzień 31.12.2015 r. zamknął się sumą bilansową 104.802,02 zł.

W skład aktywów wchodzi: 104.802,02 zł.

A. Aktywa trwałe,

- II. Rzeczowe aktywa trwałe,
 - 1. Środki trwałe,
 - e. inne środki trwałe kwota 87.442,87 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 11.401,40 zł.
- III. Inwestycje krótkoterminowe,
 - 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe,
 - b. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne,
 - środki pieniężne na rachunku 5.957,75 zł.

W skład pasywów wchodzi: 104.802,02 zł.

A. Fundusz instytucji kultury

- I. Fundusz podstawowy w kwocie 104.576,04 zł.
- VIII. Strata netto 8.269,78 zł.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

- II. Zobowiązania krótkoterminowe
- d. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
 - do 12 miesięcy w kwocie 984,84,24 zł.
 - g. z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń 7.510,92 zł.

Z rachunku zysków i strat wynika, że Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku zakończył rok 2015 stratą w wysokości 8.269,78 zł. strata w całości zmniejszy fundusz instytucji .

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

- I. Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług) 69.948,26 zł.

B. Koszty działalności operacyjnej

- I. Amortyzacja - 12.395,64 zł.
- II. Zużycie materiałów i energii - 115.582,30 zł.
- III. Usługi obce - 230.047,81 zł.
- IV. Podatki i opłaty - 12.746,00 zł.
- V. Wynagrodzenia - 306.392,00 zł.
- VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 64.241,80 zł.
- VII. Pozostałe koszty rodzajowe - 10.258,09 zł.

C. Pozostałe przychody operacyjne

- II. Dotacje - 672.360,95 zł.
- III. Inne przychody operacyjne - 1.084,74 zł.

N. Strata netto 8.269,78 zł.

Informacje dotyczące zmiany wartości majątku trwałego w 2015 r.

- stan środków trwałych brutto na dzień 01.01.2015 r. 93.138,52 zł.
 - stan środków trwałych brutto na dzień 31.12.2015 r. 87.442,87 zł.
- Zwiększenie środków trwałych nastąpiło po zaksięgowaniu zakupionego środka trwałego w kwocie 6.699,90 zł. (kserokopiarki).
- Zmniejszenia środków trwałych nastąpiły po zaksięgowaniu amortyzacji w wysokości 12.395,64 zł.

Zatrudnienie (w osobach)

- stan na 01.01.2015r. 13 osób (9 osób zatrudniona na pełny etat, 1 osoba zatrudniona na ¼ etatu, 3 osoby zatrudnione na ½ etatu.
- stan na 31.12.2015r. 13 osób (9 osób zatrudniona na pełny etat, 1 osoba zatrudniona na ¼ etatu, 3 osoby zatrudnione na 1/2/ etatu.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Kozakiewicz
Krzyszyna Kozakiewicz

DYREKTOR
Centrum Kultury i Promocji
w Złotym Stoku
Wąsowicz
mgr Aleksandra Wąsowicz