

ZARZĄDZENIE NR 559/2018
BURMISTRZA ZŁOTEGO STOKU
z dnia 20 kwietnia 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku za 2017 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1875 z późn.zm.) art. 53 i art. 3 ust 1 pkt 7 ustawy z dnia 20 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342), **zarządzam:**

§ 1. 1. Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku za 2017 rok.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2017 rok zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 138.274,64 zł.
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017 r. wykazującego stratę w kwocie 5.145,74 zł.
- 3) Informacji dodatkowej.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

ZASTĘPCA BURMISTRZA

Miroslawa Stowiak

Uzasadnienie

Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2017 r.poz.2342) 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.

ZASTĘPCA BURMISTRZA
Mirosława Słowiak



RB
publika

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2016	31.12.2017			31.12.2016	31.12.2017
A	Aktywa trwałe	122.530,86	123.277,96	A	Kapitał (fundusz) własny	138.688,49	15.705,28
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	131.150,75	20.850,65
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	122.530,86	123.277,96	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	122.530,86	123.277,96				
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	7.537,74	-5.145,37
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	122.530,86	123.277,96	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1.841,09	122.569,36
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	1.841,09	2.540,42
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych	1.841,09	2.540,42
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1.841,09	2.540,42
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy	1.841,09	2.540,42
	– 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	17.998,72	14.996,68	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materialy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	17.998,72	14.996,68	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
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		120.028,94
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	12.000,80	12.811,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe		120.028,94
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12.000,80	12.811,00		- długoterminowe		120.028,94
	- do 12 miesięcy	12.000,80	12.811,00		- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	5.997,92	2.185,68				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5.997,92	2.185,68				
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	5.997,92	2.185,68				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5.997,92	2.185,68				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	140.529,58	138.274,64		PASYWA razem (suma poz. A i B)	140.529,58	138.274,64

GLÓWNY KSIĘGOWY

Krzysztof Kozakiewicz
Krzysztof Kozakiewicz

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

DYREKTOR
Centrum Kultury i Promocji
w Złotym Stoku

mgr Andrzej Wasowski
mgr Andrzej Wasowski

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

Centrum Kultury i Promocji
w Złotym Stoku
ul. 3 Maja 10, 57-250 Złoty Stok
tel. (74) 817 55 91
NIP 887-16-46-956 REGON 891338542

URZĄD MIEJSKI
Złoty Stok
WPŁYNĘŁO
12-03-2018
Nr. 1306/2018

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres
od dnia 01.01.2017 do dnia 31.12.2017
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: Zł.

Wyszczególnienie	2016	2017
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	65 626,59	93 996,28
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	65 626,59	93 996,28
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	833 116,06	1 045 416,59
I. Amortyzacja	13 083,70	27 452,90
II. Zużycie materiałów i energii	105 357,76	158 590,98
III. Usługi obce	286 917,10	396 859,60
IV. Podatki i opłaty	12 746,00	13 617,76
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	329 607,13	343 715,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	70 152,12	76 618,62
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15 272,25	28 561,41
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-767 489,47	-951 420,31
D. Pozostałe przychody operacyjne	774 645,00	945 332,20
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	767 645,00	899 440,00
III. Inne przychody operacyjne	7 000,00	45 892,20
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)	7 155,53	-6 088,11
G. Przychody finansowe	382,21	942,74
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	382,21	942,74
- 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)	7 537,74	-5 145,37
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	7 537,74	-5 145,37
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)	7 537,74	-5 145,37

Złoty Stok, dnia 9.03.18
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kozalwem
Krystyna Kozakiewicz

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
Centrum Kultury i Promocji
w Złotym Stoku
mgr Aleksandra Wasowicz

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za rok 2017
Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku.**



RB
p. B. G. G.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa, siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki.

Sprawozdanie finansowe za 2017 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 zadania 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 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,
- udostępnienie zbiorów bibliotecznych na miejscu 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 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

3. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. 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 w kwotach wynikających z zapłaty.

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej, stan środków pieniężnych obejmuje gotówkę na rachunku bankowym.

Rozliczenia międzyokresowe służą do ewidencji rozliczeń międzyokresowych przychodów majątku trwałego sfinansowanych z dotacji - wyraża wartość przychodów zarachowanych lecz jeszcze nie rozliczonych do końca okresu sprawozdawczego

Fundusz instytucji Kultury stanowi zysk bilansowy w dyspozycji instytucji kultury pomniejszony o 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 2017 składa się z bilansu oraz rachunku zysków i strat.

Bilans obejmuje zestawienie aktywów i pasywów na dzień 31.12.2017 r. zamknął się sumą bilansową 138.274,64 zł.

W skład aktywów wchodzi: 138.274,64 zł.

A. Aktywa trwałe,

II. Rzeczowe aktywa trwałe,

1. Środki trwałe,

e. inne środki trwałe kwota 123.277,96 zł.

B. Aktywa obrotowe,

III. Należności krótkoterminowe,

2. Należności od pozostałych jednostek,

a. Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy kwota 12.811,00 zł.

- IV. Inwestycje krótkoterminowe,
 - 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe,
 - b. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne,
 - środki pieniężne na rachunku 2.185,68 zł.

W skład pasywów wchodzi: 138.274,64 zł.

A. Fundusz instytucji kultury

- I. Fundusz podstawowy w kwocie 20.850,65 zł.
- II. Strata netto 5.145,37 zł.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

- III. Zobowiązania krótkoterminowe
 - c. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
 - do 12 miesięcy w kwocie 2.540,42 zł.
- IV. Rozliczenia międzyokresowe
 - 2. długoterminowe 120.028,94 zł.

Z rachunku zysków i strat wynika, że Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku zakończył rok 2017 stratą w wysokości 5.145,37 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) 93.996,28 zł.

B. Koszty działalności operacyjnej.

- I. Amortyzacja -27.452,90 zł.
- II. Zużycie materiałów i energii - 158.590,98 zł.
- III. Usługi obce - 396.859,60 zł.
- IV. Podatki i opłaty - 13.617,76 zł.
- V. Wynagrodzenia - 343.715,32 zł.
- VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 76.618,62 zł.
- VII. Pozostałe koszty rodzajowe - 28.561,41 zł.

C. Pozostałe przychody operacyjne

- II. Dotacje - 899.440,00 zł.
- III. Inne przychody operacyjne - 45.892,20 zł.

G. Przychody finansowe

- II. Odsetki 942,74 zł.

N. Strata netto 5.145,37 zł.

Informacje dotyczące zmiany wartości majątku trwałego w 2017 r.

- stan środków trwałych brutto na dzień 01.01.2017 r. 122.530,86 zł.
- stan środków trwałych brutto na dzień 31.12.2017 r. 123.277,96 zł.

Zwiększenie środków trwałych nastąpiło po zaksięgowaniu zakupionego środka trwałego w kwocie 4.600,00 zł. (Ekranu elektrycznego), oraz zaksięgowaniu środka trwałego w kwocie 23.600,00 zł. (Samochodu ciężarowego –Citroen Jumper).

Zmniejszenia środków trwałych nastąpiły po zaksięgowaniu amortyzacji w wysokości 27.452,90 zł.

Zatrudnienie (w osobach)

- stan na 01.01.2017 r. 12 osób (9 osób zatrudniona na pełny etat: w tym 1 osoba na urlopie rodzicielskim, 1 zatrudniona na $\frac{3}{4}$ etatu, 2 osoby zatrudnione na $\frac{1}{2}$ etatu.
- stan na 31.12.2017 r. 12 osób (9 osób zatrudniona na pełny etat: w tym 1 osoba na urlopie rodzicielskim, 3 osoby zatrudnione na $\frac{1}{2}$ etatu.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Kozakiewicz
Krzyszyna Kozakiewicz

DYREKTOR
Centrum Kultury i Promocji
w Złotym Stoku
mgr Aleksandra P. P. P.

Kozakiewicz