

Burmistrz Złotego Stoku

ZARZĄDZENIE NR 65/2019

BURMISTRZA ZŁOTEGO STOKU

z dnia 24 kwietnia 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku za 2018 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 506.), art. 53 i art. 3 ust 1 pkt 7 ustawy z dnia 20 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2018 poz. 395 ze zm.), **zarządzam:**

**§ 1.** 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku za 2018 rok.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018 rok zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 254.234,05 zł.
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazującego stratę w kwocie 17.055,74 zł.
- 3) Informacji dodatkowej.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

*Grażyna Orczyk*

RADCA PRAWNY

*Liliana Woźny*  
Liliana Woźny

### **Uzasadnienie**

Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 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.

BURMISTRZ  
10  
Grazyna Orzyk



URZĄD MIĘDZUN.  
Złoty Stok  
WPLYNĘŁO  
14-03-2019  
1624/2019  
RB  
Pukstaniak

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
<b>A</b>	<b>Aktywa trwale</b>	<b>123.277,96</b>	<b>249.521,83</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>15.705,28</b>	<b>-1.350,46</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>20.850,65</b>	<b>15.705,28</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	<b>123.277,96</b>	<b>249.521,83</b>	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwale	123.277,96	249.521,83				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		73.869,67	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-5.145,37</b>	<b>-17.055,74</b>
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
d)	środki transportu			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>122.569,36</b>	<b>255.584,51</b>
e)	inne środki trwale	123.277,96	175.652,16	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
2	Środki trwale w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwale w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>				– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
	Nieruchomości			1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wartości niematerialne i prawne			2	Wobec pozostałych jednostek		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
a)	w jednostkach powiązanych			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	inne		
	– udzielone pożyczki			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2.540,42</b>	<b>7.867,70</b>
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			1	Wobec jednostek powiązanych	<b>2.540,42</b>	<b>4.620,77</b>
b)	w pozostałych jednostkach			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>2.540,42</b>	<b>4.620,77</b>
	– udziały lub akcje				– do 12 miesięcy	<b>2.540,42</b>	<b>4.620,77</b>
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki			b)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		<b>3.246,93</b>
4	Inne inwestycje długoterminowe			a)	kredyty i pożyczki		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						



<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>14.996,68</b>	<b>4.712,22</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			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		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>12.811,00</b>	<b>3.942,00</b>	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		3.246,93
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			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>120.028,94</b>	<b>247.716,81</b>
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	12.811,00	3.942,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	120.028,94	247.716,81
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12.811,00	3.942,00		– długoterminowe	120.028,94	247.716,81
	– do 12 miesięcy	12.811,00	3.942,00		– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2.185,68</b>	<b>770,22</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2.185,68	770,22				
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	2.185,68	770,22				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2.185,68	770,22				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>138.274,64</b>	<b>254.234,05</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>138.274,64</b>	<b>254.234,05</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Kozalichm*  
Krzyszyna Kozakiewicz

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

**DYREKTOR**  
Centrum Kultury i Promocji  
Złoty Stok  
*Zielonka*  
Edyta Zielonka

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



jednostka obliczeniowa: Zł

Wyszczególnienie	2017	2018
	1	2
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>93 996,28</b>	<b>97 140,06</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	93 996,28	97 140,06
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 045 416,59</b>	<b>1 180 096,74</b>
I. Amortyzacja	27 452,90	36 794,30
II. Zużycie materiałów i energii	158 590,98	225 424,28
III. Usługi obce	396 859,60	380 220,78
IV. Podatki i opłaty	13 617,76	11 676,76
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	343 715,32	423 804,52
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	76 618,62	89 649,26
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	28 561,41	12 526,84
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-951 420,31</b>	<b>-1 082 956,68</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>945 332,20</b>	<b>1 065 107,83</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	899 440,00	1 017 421,83
III. Inne przychody operacyjne	45 892,20	47 686,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-6 088,11</b>	<b>-17 848,85</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>942,74</b>	<b>793,11</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	942,74	793,11
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-5 145,37</b>	<b>-17 055,74</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>-5 145,37</b>	<b>-17 055,74</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-5 145,37</b>	<b>-17 055,74</b>

Złoty Stok, dnia ..

Kozabłom  
Krystyna Kozabłom

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR  
Centrum Kultury i Promocji  
w Złotym Stoku  
Reda Zietonka

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)



Informacja dodatkowa  
do sprawozdania finansowego za rok 2018  
Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku



RB  
Mikolaj

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa, siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki.

Sprawozdanie finansowe za 2018 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.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 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.

Fundusz instytucji Kultury stanowią zysk bilansowy w dyspozycji instytucji kultury pomniejszony stratą 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 2018 składa się z bilansu oraz rachunku zysków i strat.

Bilans obejmuje zestawienie aktywów i pasywów na dzień 31.12.2018 r. zamknął się sumą bilansową 254.234,05 zł.

**W skład aktywów wchodzi: 254.234,05 zł.**

**A. Aktywa trwałe,**

II. Rzeczowe aktywa trwałe,

1. Środki trwałe,

b. budynki, lokale 73.869,67 zł.

e. inne środki trwałe 175.652,16 zł.

**B. Aktywa obrotowe,**

II. Należności krótkoterminowe,

2. Należności od pozostałych jednostek,

a. Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy 3.942,00 zł.



- III. Inwestycje krótkoterminowe,
  - 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe,
  - b. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne,
    - środki pieniężne na rachunku 770,22 zł.

**W skład pasywów wchodzi: 254.234,05 zł.**

**A. Fundusz instytucji kultury**

- I. Fundusz podstawowy 15.705,28 zł.
- VIII. Strata netto 17.055,74 zł.

**B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

- III. Zobowiązania krótkoterminowe
  - 1. Wobec jednostek powiązanych,
    - a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
      - do 12 miesięcy 4.620,77 zł.
    - 2. Wobec pozostałych jednostek,
      - g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 3.246,93 zł.
  - IV. Rozliczenia międzyokresowe
    - 2. Inne rozliczenia międzyokresowe
      - długoterminowe 247.716,81 zł.

Z rachunku zysków i strat wynika, że Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku zakończył rok 2018 stratą w wysokości 17.055,74 zł. Strata w całości zmniejszy funduszu instytucji .

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

- I. Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług) 97.140,06 zł.

**B. Koszty działalności operacyjnej.**

- I. Amortyzacja - 36.794,30 zł.
- II. Zużycie materiałów i energii - 225.424,28 zł.
- III. Usługi obce - 380.220,78 zł.
- IV. Podatki i opłaty - 11.676,76 zł.
- V. Wynagrodzenia - 423.804,52 zł.
- VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 89.649,26 zł.
- VII. Pozostałe koszty rodzajowe - 12.526,84 zł.

**C. Pozostałe przychody operacyjne**

- II. Dotacje - 1.017.421,83 zł.
- III. Inne przychody operacyjne - 47.686,00 zł.



**G. Przychody finansowe**

II. Odsetki 793,11 zł.

**N. Strata netto -17.055,74 zł.**

**Informacje dotyczące zmiany wartości majątku trwałego w 2018 r.**

- stan środków trwałych brutto na dzień 01.01.2018 r. 123.277,96 zł.

- stan środków trwałych brutto na dzień 31.12.2018 r. 249.521,83 zł.

Zwiększenie środków trwałych nastąpiło po zaksięgowaniu :

1. Zakupionych środków trwałych w kwocie 89.168,50 zł. w tym : 51.660,00 zł. –pojazd elektryczny RETRO; 14.200,00 zł. – piec elektryczny do ceramiki NABERTOP; 23.308,50 zł. infokiosk ENERGO.
2. Adaptacji pomieszczenia garażowego na Punkt Informacji Turystycznej w kwocie 73.869,67 zł.

Zmniejszenia środków trwałych nastąpiły po zaksięgowaniu amortyzacji w wysokości 36.794,730 zł.

**Zatrudnienie ( w osobach)**

- stan na 01.01.2018 r. 12 osób ( 9 osób zatrudniona na pełny etat,; w tym 1 osoba na urlopie rodzicielskim, 3 osoby zatrudnione na ½ etatu.

- stan na 31.12.2018 r. 14 osób ( 12 osób zatrudniona na pełny etat, 2 osoby zatrudnione na ½ etatu.

**DYREKTOR**  
Centrum Kultury i Promocji  
w Zespole Stożek  
*Edyta Zielenka*