

ZARZĄDZENIE NR 395/2017  
BURMISTRZA ZŁOTEGO STOKU  
z dnia 28 kwietnia 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku za 2016 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446 ze zm.), art. 53 i art. 3 ust 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 poz. 1047 ze zm.), **zarządzam:**

**§ 1.** 1. Zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku za 2016 rok.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2016 rok zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 140.529,58 zł.
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazującego zysk w kwocie 7.537,74 zł.
- 3) Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za rok 2016.

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

BURMISTRZ  
107  
Grażyna Orczyk

## Uzasadnienie

Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2016 r.poz.1047 ze zm.) w art. 53 ust.1 nakłada obowiązek zatwierdzania rocznego sprawozdania finansowego jednostki przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy 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  
Grażyna Orczyk

# 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

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.201

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		□□□□□□□□		PASywa		Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	87.442,78	122.530,86	A	Kapitał (fundusz) własny	96.306,26	138.688,49
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	104.576,04	131.150,75
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	87.442,87	122.530,86	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	87.442,87	122.530,86				
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	- 8.269,78	7.537,74
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	87.442,87	122.530,86	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8.495,76	1.841,09
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	8.495,76	1.841,09
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	17.359,15	17898,72	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	984,84	1.841,09
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	984,84	1.841,09
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	11.401,40	12.000,80	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	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	11.401,40	12.000,80	2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11.401,40	12.000,80		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy	11.401,40	12.000,80		– 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	5.957,75	5.997,92				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5.957,75	5.997,92				
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	5.957,75	5.997,92				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5.957,75	5.997,92				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>104.802,02</b>	<b>140.529,58</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>104.802,02</b>	<b>140.529,58</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Kozalim*  
Krystyna Kozakiewicz

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

**DYREKTOR**  
Centrum Kultury i Promocji  
w Złotym Stoku

*Mysalicy*  
mgr Aleksandra Mysalicy

(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

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
za okres  
odd dnia 01.01.2016 do dnia 31.12.2016  
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ZŁ

Wyszczególnienie	2015	2016
	1	2
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>69 948,26</b>	<b>65 626,59</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	69 948,26	65 626,59
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>751 663,73</b>	<b>833 116,06</b>
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>12 395,64</b>	<b>13 063,70</b>
I. Amortyzacja	115 582,30	105 357,76
II. Zużycie materiałów i energii	230 047,81	286 917,10
III. Usługi obce	12 746,00	12 746,00
IV. Podatki i opłaty		
- podatek akcyzowy	306 392,00	329 607,13
V. Wynagrodzenia	64 241,80	70 152,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 258,09	15 272,25
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
	<b>-681 715,47</b>	<b>-767 489,47</b>
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>673 445,69</b>	<b>774 645,00</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	672 360,95	767 645,00
II. Dotacje	1 084,74	7 000,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
	<b>-8 269,78</b>	<b>7 155,53</b>
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>382,21</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		382,21
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
	<b>-8 269,78</b>	<b>7 537,74</b>
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)</b>		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne	<b>-8 269,78</b>	<b>7 537,74</b>
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>-8 269,78</b>	<b>7 537,74</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>		

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 2016**  
**Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku.**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

**1. Nazwa, siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki.**

Sprawozdanie finansowe za 2016 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 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 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 środki trwałe, zysk bilansowy 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 2016 składa się z bilansu oraz rachunku zysków i strat.

Bilans obejmuje zestawienie aktywów i pasywów na dzień 31.12.2016 r. zamknął się sumą bilansową 140.529,58 zł.

**W skład aktywów wchodzi: 140.529,58 zł.**

**A. Aktywa trwałe,**

- II. Rzeczowe aktywa trwałe,
  - 1. Środki trwałe,
    - e. inne środki trwałe kwota 122.530,86 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 12.000,80 zł.



- III. Inwestycje krótkoterminowe,
  - 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe,
  - b. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne,
    - środki pieniężne na rachunku 5.997,92 zł.

**W skład pasywów wchodzi: 140.529,58 zł.**

**A. Fundusz instytucji kultury**

- I. Fundusz podstawowy w kwocie 131.150,75 zł.
- VIII. Zysk netto 7.537,74 zł.

**B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

- II. Zobowiązania krótkoterminowe
  - c. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
    - do 12 miesięcy w kwocie 1.841,09 zł.

Z rachunku zysków i strat wynika, że Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku zakończył rok 2016 zyskiem w wysokości 7.537,74 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) 65.626,59 zł.

**B. Koszty działalności operacyjnej.**

- I. Amortyzacja -13.063,70 zł.
- II. Zużycie materiałów i energii - 105.357,70 zł.
- III. Usługi obce - 286.917,10 zł.
- IV. Podatki i opłaty - 12.746,00 zł.
- V. Wynagrodzenia - 329.607,13 zł.
- VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 70.152,12 zł.
- VII. Pozostałe koszty rodzajowe - 15.272,25 zł.

**C. Pozostałe przychody operacyjne**

- II. Dotacje - 767.645,00 zł.
- III. Inne przychody operacyjne - 7.000,00 zł.

**G. Przychody finansowe**

- II. Odsetki 382,21 zł.

**N. Zysk netto 7.537,74 zł.**





**Informacje dotyczące zmiany wartości majątku trwałego w 2016 r.**

- stan środków trwałych brutto na dzień 01.01.2016 r. 87.442,78 zł.
- stan środków trwałych brutto na dzień 21.12.2016 r. 122.530,86 zł.

Zwiększenie środków trwałych nastąpiło po zaksięgowaniu zakupionego środka trwałego w kwocie 43.307,20 zł. ( Zestaw komputerów- w ramach programu „Kraszewski. Komputery dla Bibliotek 2016”), oraz zaksięgowaniu środka trwałego w kwocie 4.844,49 zł. ( podest drewniany- otrzymany z Urzędu Gminy).

Zmniejszenia środków trwałych nastąpiły po zaksięgowaniu amortyzacji w wysokości 13.063,70 zł.

**Zatrudnienie ( w osobach)**

- stan na 01.01.2016 r. 13 osób ( 9 osób zatrudniona na pełny etat, 1 osoba zatrudniona na  $\frac{3}{4}$  etatu, 3 osoby zatrudnione na  $\frac{1}{2}$  etatu.
- stan na 31.12.2016 r. 12 osób ( 9 osób zatrudniona na pełny etat: w tym 1 osoba na urlopie rodzicielskim, 1 osoba zatrudniona na  $\frac{3}{4}$  etatu, 2 osoby zatrudnione na  $\frac{1}{2}$  etatu.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Kozalium*  
Krystyna Kozakiewicz

**DYREKTOR**  
Centrum Kultury i Promocji  
Kolejowy Śródek  
*Wąsania*  
mgr Aleksandra Wasowicz