

**ZARZĄDZENIE NR 0050.100.2016**  
**BURMISTRZA CZARNEGO**

z dnia 7 czerwca 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Czarneńskiego Centrum Kultury w Czarnem za 2015 rok**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U z 2016r. poz.446) , art 53.ust.1 w związku z art.3 ust.1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (Dz.U z 2013r. poz.330 z późn.zm) oraz art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.Uz 2012r.poz.406 ze zmianami) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Czarneńskiego Centrum Kultury w Czarnem za 2015r.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat i informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
BURMISTRZ  
mgr Piotr Zabrocki

CZARNEŃSKIE  
 CENTRUM KULTURY  
 77-240 CZARNE, ul. Kącińska 14  
 tel. (0 59) 833 29 11, fax (0 59) 833 37 34  
 NIP 843-000-29-78 REGON 000047997  
 pięćdziesiąt

BILANS  
 sporządzony na dzień 31.12.2015 r.

| AKTYWA |                                                                                | suma na      | rok          | PASYWA |                                                            | suma na      | rok          |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------|------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|        |                                                                                | 2014         | 2015         |        |                                                            | 2014         | 2015         |
| 1      | A. Aktywa trwałe                                                               | 1.983.094,15 | 1.932.660,28 | 46     | A. Kapitał (fundusz) własny                                | 1.252.374,51 | 1.161.818,43 |
| 2      | I. Wartości niematerialne i prawne                                             |              |              | 47     | I. Kapitał (fundusz) podstawowy                            | 1.330.196,30 | 1.252.374,51 |
| 3      | 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                        |              |              | 48     | II. Kapitał (fundusz) zapasowy                             |              |              |
| 4      | 2. Inne wartości niematerialne i prawne                                        |              |              | 49     | III. Kapitał z aktualizacji wyceny                         |              |              |
| 5      | 3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                 |              |              | 50     | IV. Pozostałe kapitały rezerwowe                           |              |              |
| 6      | II. Rzeczowe aktywa trwałe                                                     | 1.983.094,15 | 1.932.660,28 | 51     | V. Zysk (strata) netto z lat ubiegłych                     |              |              |
| 7      | 1. Środki trwałe                                                               | 1.983.094,15 | 1.932.660,28 | 52     | VI. Zysk (strata) netto                                    | 77.821,79    | 90.556,08    |
| 8      | 1.1. Grunty                                                                    |              |              | 53     | B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                  | 778.464,60   | 777.097,15   |
| 9      | 1.2. Budynki i budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                   | 1.918.131,17 | 1.862.339,95 | 54     | I. Rezerwy na zobowiązania                                 |              |              |
| 10     | 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny                                           |              |              | 55     | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego        |              |              |
| 11     | 1.4. Środki transportu                                                         |              |              | 56     | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne             |              |              |
| 12     | 1.5. Pozostałe środki trwałe                                                   | 64.962,98    | 55.320,33    | 57     | 2.1. długoterminowe                                        |              |              |
| 13     |                                                                                |              |              | 58     | 2.2. krótkoterminowe                                       |              |              |
| 14     | 2. Środki trwałe w budowie                                                     |              | 15.000,00    | 59     | 3. Pozostałe rezerwy                                       |              |              |
| 15     | 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                         |              |              | 60     | 3.1. długoterminowe                                        |              |              |
| 16     | III. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                 |              |              | 61     | 3.2. krótkoterminowe                                       |              |              |
| 17     | 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                             |              |              | 62     | II. Zobowiązania długoterminowe                            | 743.800,00   | 272.754,00   |
| 18     | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                             |              |              | 63     | 1. Wobec pozostałych jednostek                             | 743.800,00   | 272.754,00   |
| 19     | IV. Należności długoterminowe                                                  |              |              | 64     | 1.1. kredyty i pożyczki                                    | 743.800,00   | 272.754,00   |
| 20     | V. Inwestycje długoterminowe                                                   |              |              | 65     | 1.2. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych       |              |              |
| 21     | B. Aktywa obrotowe                                                             | 17.854,96    | 6.255,30     | 66     | 1.3. inne zobowiązania finansowe                           |              |              |
| 22     | I. Zapasy                                                                      |              |              | 67     | 1.4. inne                                                  |              |              |
| 23     | 1. Materiały                                                                   |              |              | 67     | III. Zobowiązania krótkoterminowe                          | 27.997,76    | 25.541,29    |
| 24     | 2. Półprodukty                                                                 |              |              | 69     | 1. Wobec pozostałych jednostek                             | 27.997,76    | 25.541,29    |
| 25     | 3. Produkty gotowe                                                             |              |              | 70     | 1.1. kredyty i pożyczki                                    |              |              |
| 26     | 4. Towary                                                                      |              |              | 71     | 1.2. inne zobowiązania finansowe                           |              |              |
| 27     | 5. Zaliczki na poczet dostaw                                                   |              |              | 72     | 1.3. Zobowiązania z tytułu dostaw                          | 5.878,78     | 3.470,38     |
| 28     |                                                                                |              |              | 73     | a). do 12 miesięcy                                         | 5.878,78     | 3.470,38     |
| 29     | II. Należności krótkoterminowe                                                 | 2.918,95     | 2.787,64     | 74     | b). powyżej 12 miesięcy                                    |              |              |
| 30     | 1. Należności od pozostałych jednostek                                         |              |              | 75     | 1.4. zaliczki otrzymane na dostawy                         |              |              |
| 31     | 1.1. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy                   | 1.323,45     | 1.478,64     | 76     | 1.5. zobowiązania wekslowe                                 |              |              |
| 32     | 1.2. z tytułu podat., dotacji, cel, ubezp. społ. i zdrowot. oraz innych świad. |              |              | 77     | 1.6. z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadcze | 18.397,53    | 18.640,12    |
| 33     | 1.3. inne                                                                      | 1.595,50     | 1.309,00     | 78     | 1.7. z tytułu wynagrodzeń                                  |              |              |
| 34     | 1.4. dochodzone na drodze sądowej                                              |              |              | 79     | 1.8. inne                                                  | 3.716,58     | 3.426,25     |
| 35     | III. Inwestycje krótkoterminowe                                                | 14.936,01    | 3.467,66     | 80     | 2. Fundusze specjalne                                      | 4,87         | 4,54         |
| 36     | 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                            | 14.936,01    | 3.467,66     | 81     | IV. Rozliczenia międzyokresowe                             | 6.666,84     | 478.801,86   |
| 37     | 1.1. w pozostałych jednostkach                                                 |              |              | 82     | 1. Inne rozliczenia międzyokresowe                         | 6.666,84     | 478.801,86   |
| 38     | a). Inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                      |              |              | 83     | 1.1. długoterminowe                                        | 6.666,84     | 478.801,86   |
| 39     | 1.2. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                  | 14.936,01    | 3.467,66     | 84     | 1.2. krótkoterminowe                                       |              |              |
| 40     | a). środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                   | 14.936,01    | 3.467,66     | 85     |                                                            |              |              |
| 41     | b). Inne środki pieniężne                                                      |              |              | 86     |                                                            |              |              |
| 42     | c). Inne aktywa pieniężne                                                      |              |              | 87     |                                                            |              |              |
| 43     | 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                                             |              |              | 88     |                                                            |              |              |
| 44     | C. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                  | 29.890,00    |              | 89     |                                                            |              |              |
| 45     | Suma aktywów                                                                   | 2.030.839,11 | 1.938.915,58 | 90     | Suma pasywów                                               | 2.030.839,11 | 1.938.915,58 |

data sporządzenia: 21.03.2016 r.

Sporządził:

OLÓWNIK SEŁGOWY

mgr Monika Olęnik

Zatwierdził:

DYREKTOR

mgr Marzena Kaczmarska

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2015 R.

| Wyszczególnienie |                                                                                                                    | Stan na koniec roku | Stan na koniec roku |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                  |                                                                                                                    | poprzedniego        | bieżącego           |
| <b>A</b>         | <b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>                                                             | <b>1.110.497,60</b> | <b>961.997,27</b>   |
| I                | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                                             | 43.265,64           | 30.412,08           |
| II               | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie wartość ujemna)                               |                     |                     |
| III              | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby                                                                     |                     |                     |
| IV               | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                                                  |                     |                     |
| V                | Dotacje organizatora na działalność bieżącą                                                                        | 831.257,00          | 869.260,00          |
| VI               | Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową                                                            | 235.974,96          | 62.325,19           |
| <b>B</b>         | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                             | <b>1.182.022,73</b> | <b>1.027.987,14</b> |
| I                | Amortyzacja                                                                                                        | 54.942,99           | 71.253,46           |
| II               | Zużycie materiałów i energii                                                                                       | 361.008,88          | 167.719,36          |
| III              | Usługi obce                                                                                                        | 106.361,41          | 88.103,35           |
| IV               | Podatki i opłaty                                                                                                   | 5.597,73            | 12.508,08           |
| V                | Wynagrodzenia                                                                                                      | 524.258,11          | 536.701,24          |
| VI               | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                         | 105.891,93          | 102.964,56          |
| VII              | Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                         | 23.961,68           | 48.737,09           |
| VIII             | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                           |                     |                     |
| <b>C</b>         | <b>Zysk / strata ze sprzedaży ( A - B )</b>                                                                        | <b>71.525,13</b>    | <b>65.989,87</b>    |
| <b>D</b>         | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                              |                     |                     |
| I                | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                     |                     |                     |
| II               | Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną                                                              |                     |                     |
| III              | Inne przychody operacyjne                                                                                          |                     |                     |
| <b>E</b>         | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                 |                     |                     |
| I                | Koszty inwestycji finansowanych za środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych |                     |                     |
| II               | Pozostałe koszty operacyjne                                                                                        |                     |                     |
| <b>F</b>         | <b>Zysk / strata z działalności operacyjnej ( C + D - E )</b>                                                      | <b>71.525,13</b>    | <b>65.989,87</b>    |
| <b>G</b>         | <b>Przychody finansowe</b>                                                                                         | <b>0,49</b>         | <b>0,85</b>         |
| I                | Odsetki                                                                                                            | 0,49                | 0,85                |
| II               | Zysk ze zbycia inwestycji                                                                                          |                     |                     |
| III              | Inne                                                                                                               |                     |                     |
| <b>H</b>         | <b>Koszty finansowe</b>                                                                                            | <b>6.297,15</b>     | <b>24.567,06</b>    |
| I                | Odsetki                                                                                                            | 6.297,15            | 24.567,06           |
| II               | Inne                                                                                                               |                     |                     |
| <b>I</b>         | <b>Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>                                                             | <b>77.821,79</b>    | <b>90.556,08</b>    |
| <b>J</b>         | <b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>                                                                     |                     |                     |
| I                | Zyski nadzwyczajne                                                                                                 |                     |                     |
| II               | Straty nadzwyczajne                                                                                                |                     |                     |
| <b>K</b>         | <b>Zysk / strata brutto ( I+J )</b>                                                                                | <b>77.821,79</b>    | <b>90.556,08</b>    |
| <b>L</b>         | <b>Podatek dochodowy</b>                                                                                           |                     |                     |
| <b>M</b>         | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>              |                     |                     |
| <b>N</b>         | <b>Zysk / strata netto (K- L-M)</b>                                                                                | <b>77.821,79</b>    | <b>90.556,08</b>    |

Data sporządzenia: 21.03.2016 r.

Sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Monika Olepnik

Zatwierdził  
DYREKTOR  
mgr Małgorzata Kaczmarska

**1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych:**  
**a)**

**Grupa I – Budynki i budowle**

- stan początkowy – 2.458.612,42
- zwiększenia – 5.819,59
- zmniejszenia – nie wystąpiły
- stan końcowy – 2.464.432,01

**Grupa IV – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania**

- stan początkowy – 0,00
- zwiększenia – nie wystąpiły
- zmniejszenia – nie wystąpiły
- stan końcowy – 0,00

**Grupa VIII – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie**

- stan początkowy – 101.009,99
- zwiększenia – nie wystąpiły
- zmniejszenia – nie wystąpiły
- stan końcowy – 101.009,99

**b) Umorzenie środków trwałych**

**Grupa I – Budynki i budowle**

- stan początkowy – 540.481,25
- zwiększenia – nie wystąpiły
- zmniejszenia – nie wystąpiły
- wartość umorzenia rocznego – 61.610,81
- stan końcowy – 602.092,06

**Grupa IV – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania**

- stan początkowy – 0,00
- zwiększenia – nie wystąpiły
- zmniejszenia – nie wystąpiły
- wartość umorzenia rocznego – 0,00
- stan końcowy – 0,00

**Grupa VIII – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie**

- stan początkowy – 36.047,01
- zwiększenia – nie wystąpiły
- zmniejszenia – nie wystąpiły
- wartość umorzenia rocznego – 9.642,65
- stan końcowy – 45.689,66

**2. Powierzchnia gruntów użytkowanych wieczystie – 30.585 m<sup>2</sup>**

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów najmu, dzierżawy i innych umów leasingu – 2.050.744,09 zł
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie dotyczy
5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – nie dotyczy
6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych – nie dotyczy
7. Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy – nie dotyczy
8. Rezerwy z tytułu nagród jubileuszowych – nie dotyczy
9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności – nie dotyczy
10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty – nie dotyczy
11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych  
Rozliczenia międzyokresowe dotyczą:
  - a). Przychodów z tytułu dotacji celowej oraz dofinansowanie z PROW do rozliczenia w czasie po zakończeniu zadania inwestycyjnego BUDOWA ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W SIERPOWIE – 463.801,86 zł
  - b). Przychodów z tytułu dotacji celowej do rozliczenia w czasie po zakończeniu zadania inwestycyjnego BUDOWA ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W WYCZECHACH - 15.000,00 zł
12. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą:
  - nie wystąpiły
13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – nie dotyczy
14. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie dotyczy

## II.

### 1. Struktura rzeczowa:

#### Przychody:

|                             |                   |
|-----------------------------|-------------------|
| a) dotacja –                | 869.260,00        |
| b) przychody ze sprzedaży – | 30.412,08         |
| c) pozostałe przychody –    | 62.325,19         |
| d) przychody finansowe      | 0,85              |
|                             | <b>961.998,12</b> |

#### Koszty:

|                                                               |            |
|---------------------------------------------------------------|------------|
| a) zużycie materiałów i energii –                             | 167.719,36 |
| b) usługi obce –                                              | 88.103,35  |
| c) podatki i opłaty –                                         | 12.508,08  |
| d) wynagrodzenia –                                            | 536.701,24 |
| e) ubezpieczenia społeczne i świadczenia na rzecz pracowników | 102.964,56 |

|                     |                     |
|---------------------|---------------------|
| f) amortyzacja –    | 71.253,46           |
| g) pozostałe –      | 48.737,09           |
| h) koszty finansowe | <u>24.567,06</u>    |
|                     | <b>1.052.554,20</b> |

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie dotyczy
3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy
4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) – nie dotyczy
6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych – nie dotyczy
7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby – nie dotyczy
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na lata następne nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – nie dotyczy
9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe – nie dotyczy
10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie dotyczy
11. W skład Czarneńskiego Centrum Kultury wchodzi:
  - Dom Kultury z siedzibą ul. Kolejowa 14
  - Biblioteka Publiczna z siedzibą ul. Kościuszki, filia Wyczechy
  - Świetlice wiejskie na terenie gminy we wsiach:
    - a) Raciniewo
    - b) Nadziejewo
    - c) Wyczechy
    - d) Sierpowo
    - e) Domisław
    - f) Krzemieniewo – Klub Animacji Społecznej

Poza tym Czarneńskie Centrum Kultury posiada na podstawie umowy użyczenia świetlicę wiejską w Kijnie (umowa użyczenia zawarta na czas określony od 20.12.2012 r. do 20.12.2022 r. oraz świetlicę wiejską w Bińczu (umowa użyczenia zawarta na czas określony od 01.12.2011 r. do 31.12.2020 r.). Czarneńskie Centrum Kultury prowadzi również działalność merytoryczną w świetlicy w Sokolu (umowa użyczenia zawarta na czas określony od 11 grudnia 2013 r. do 30 grudnia 2018 r.) i Biernatce (umowa użyczenia zawarta na czas określony od 17 grudnia 2014 r. do 17 grudnia 2024 r.)

Zatrudnienie na dzień 31.12.2015 r.:

- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych – 12 osób w tym 10 kobiet i 2 mężczyzn
- pracownicy na stanowiskach robotniczych – 2 osoba w tym 1 kobieta i 1 mężczyzna

Sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Alicja Olejnik

Zatwierdził

D Y R E K T O R

mgr Marzena Kaczmarzka