

Zarządzenie Nr 0050.103.2018
Burmistrza Czarnego
z dnia 18 czerwca 2018 r.

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury tj. Czarneńskiego Centrum Kultury w Czarnem.

Na podstawie art. 53 ust.1 w związku z art.3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2016.1047t.j. z późn.zm.) oraz art.29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.2017.862t.j.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdania finansowe instytucji kultury tj. Czarneńskiego Centrum Kultury w Czarnem za okres od dnia 01 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysku i strat, dodatkowej informacji oraz objaśnień do sprawozdania finansowego.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


BURMISTRZ
mgr Piotr Zabrocki

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

AKTYWA			PASYWA		
	suma na	rok		suma na	rok
	2016	2017		2016	2017
1 A. Aktywa trwałe	2.144.498,47	2.075.113,66	46 A. Kapitał (fundusz) własny	1.480.874,25	1.417.934,96
2 I. Wartości niematerialne i prawne			47 I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1.441.768,43	1.480.874,25
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. Rzeczowa aktywa trwałe	2.144.498,47	2.075.113,66	51 V. Zysk (strata) netto z lat ubiegłych		
7 1. Środki trwałe	2.126.998,47	2.057.613,66	52 VI. Zysk (strata) netto	39.105,82	-62039,29
8 1.1. Grunty	279.950,00	279.950,00	53 B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	679.254,47	664.448,71
9 1.2. Budynki i budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.800.729,14	1.799.118,33	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	46.319,33	38.545,33	57 2.1. długoterminowe		
13			58 2.2. krótkoterminowe		
14 2. Środki trwałe w budowie	17.500,00	17.500,00	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	0,00	0,00
18 2. Inne rozliczenia międzyokresowe			63 1. Wobec pozostałych jednostek		
19 IV. Należności długoterminowe			64 1.1. kredyty i pożyczki		
20 V. Inwestycje długoterminowe			65 1.2. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
21 B. Aktywa obrotowe	15.630,25	7.270,01	66 1.3. inne zobowiązania finansowe		
22 I. Zapasy			67 1.4. inne		
23 1. Materiały			67 III. Zobowiązania krótkoterminowe	28.768,75	33.066,97
24 2. Półprodukty			68 1. Wobec pozostałych jednostek	28.708,79	32.891,84
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	6.412,12	6.840,31
28			73 a). do 12 miesięcy	6.412,12	6.840,31
29 II. Należności krótkoterminowe	1.623,50	3.594,34	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	170,00	1.570,86	76 1.5. zobowiązania wekslowe		
32 1.2. z tytułu podat., dotacji, cel. ubez. społ. i zdrowot. oraz innych świadc.			77 1.6. z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	18.970,18	21.304,80
33 1.3. inne	1.453,50	1.723,48	78 1.7. z tytułu wynagrodzeń		
34 1.4. dochodzone na drodze sądowej			79 1.8. inne	3.326,49	4.746,73
35 III. Inwestycje krótkoterminowe	14.006,75	3.675,67	80 2. Fundusze specjalne	59,96	175,19
36 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14.006,75	3.675,67	81 IV. Rozliczenia międzyokresowe	650.485,72	631.381,74
37 1.1. w pozostałych jednostkach			82 1. Inne rozliczenia międzyokresowe	650.485,72	631.381,74
38 a). Inne krótkoterminowe aktywa finansowe			83 1.1. długoterminowe	650.485,72	631.381,74
39 1.2. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14.006,75	3.675,67	84 1.2. krótkoterminowa		
40 a). środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14.006,75	3.675,67	85		
41 b). Inne środki pieniężne			86		
42 c). Inne aktywa pieniężne			87		
43 2. Inne inwestycje krótkoterminowe			88		
44 C. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			89		
45 Suma aktywów	2.160.128,72	2.082.383,67	90 Suma pasywów	2.160.128,72	2.082.383,67

data sporządzenia: 21.03.2018 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Katarzyna Książkowska

Zatwierdził:

DYREKTOR
mgr Marzenna Kaczmarzka

Rachunek zysków i strat za 2017 r.			
	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku
		poprzedniego	bieżącego
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	1.072.915,69	965.238,25
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	37.554,80	38.185,90
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	910.678,00	888.032,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	124.682,89	39.020,35
B	Koszty działalności operacyjnej	1.030.441,85	1.028.082,10
I	Amortyzacja	70.611,81	70.611,81
II	Zużycie materiałów i energii	164.124,30	174.593,44
III	Usługi obce	109.762,59	138.034,74
IV	Podatki i opłaty	10.081,82	8.376,25
V	Wynagrodzenia	549.498,55	522.784,91
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	111.055,88	108.341,44
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15.306,90	5.339,51
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	42.473,84	62.843,85
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	1.173,96	100,00
I	Koszty inwestycji finansowanych za środków własnych zakładów budżetowych i		
II	Pozostałe koszty operacyjne	1.173,96	100,00
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	41.299,88	62.943,85
G	Przychody finansowe	0,61	4,56
I	Odsetki	0,61	4,56
II	Zysk ze zbycia inwestycji		
III	Inne		
H	Koszty finansowe	2.194,67	0
I	Odsetki	2.194,67	0
II	Inne		
I	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	39.105,82	62.939,29
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+/-J)	39.105,82	62.939,29
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty) oraz nadzwyczajne zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
N	Zysk / strata netto (K- L-M)	39.105,82	62.939,29

Data sporządzenia: 21.03.2018 r.

Sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Katarzyna Kosińska

Zatwierdził

DYREKTOR

mgr Marcin Kaczmarski

CEK-3431-1/18

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: CZARNENSKIE CENTRUM KULTURY ul. 30 CZERW. 11 76-100 CZ. 14 tel. (0-66) 803 25 11 fax (0-66) 803 57 02 e-mail: kultura@czarnie.pl NIP: 631-400-39-79 REGON: 140901790		Zestawienie zmian w funduszu jednostki Sporządzony na dzień: 31.12.2017 r.		Adresat: Gmina Czarne	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego		Stan na koniec roku poprzedniego	
				Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 252 374,51		1 441 768,43	
II.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)				
II.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły			39 105,82	
II.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe				
II.3.	Dotacje i środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje				
II.4.	Aktualizacja środków trwałych				
II.5.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	279 950,00		0,00	
II.6.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek				
II.7.	Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				
II.8.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				
II.9.	Inne zwiększenia				
III.	Zmniejszenia funduszu jednostki	90 556,08			
III.1.	Strata za rok ubiegły	90 556,08			
III.2.	Zrealizowane dochody budżetowe				
III.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				
III.4.	Dotacje i środki na inwestycje				
III.5.	Pokrycie amortyzacji				
III.6.	Aktualizacja środków trwałych				
III.7.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji				
III.8.	Pasywa przejęte od od zlikwidowanych (połączonych) jednostek				
III.9.	Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				
III.10.	Inne zmniejszenia				
IV.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)	1 441 768,43		1 480 874,25	
V.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	(+)39 105,82		62 939,29	
V.1.	Zysk netto	39 105,82			
V.2.	Strata netto	0,00		62 939,29	
VI.	Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków				
VII.	Fundusz (poz. IV+V-VI)	1 480 874,25		1 417 934,96	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Katarzyna Kaczmarek
Główny księgowy

30.01.2018

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Marianna Kaczmarek

Kierownik jednostki

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2017 R.**

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych:

a)

Grupa 0 – Grunty

- stan początkowy – 0,00
- zwiększenia – 279.950,00
- zmniejszenia – nie wystąpiły
- stan końcowy – 279.950,00

Grupa I – Budynki i budowle

- stan początkowy – 2.464.432,01
- zwiększenia – nie wystąpiły
- 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 – 663.702,87
- zwiększenia – nie wystąpiły
- zmniejszenia – nie wystąpiły
- wartość umorzenia rocznego – 61.610,81
- stan końcowy – 725.313,68

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 – 54.690,66
- zwiększenia – nie wystąpiły
- zmniejszenia – nie wystąpiły
- wartość umorzenia rocznego – 9.001,00
- stan końcowy – 62.464,66

2. Powierzchnia gruntów użytkowanych wieczystie – 30.585 m²
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 – 613.881,74 zł
 - b). Przychodów z tytułu dotacji celowej do rozliczenia w czasie po zakończeniu zadania inwestycyjnego BUDOWA ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W WYCZECHACH - 17.500,00 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 – 888.032,00
- b) przychody ze sprzedaży – 38.185,90

c) pozostałe przychody	–	39.020,35
d) przychody finansowe		<u>4,56</u>
		965.242,81
Koszty:		
a) zużycie materiałów i energii	–	174.593,44
b) usługi obce	–	138.034,74
c) podatki i opłaty	–	8.376,25
d) wynagrodzenia	–	522.784,91
e) ubezpieczenia społeczne i świadczenia na rzecz pracowników		108.341,44
f) amortyzacja	–	70.611,81
g) pozostałe	–	5.439,51
h) koszty finansowe		<u>0,00</u>
		1.028.182,10

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 20.12.2012r.

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.). Czarnieńskie 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 31.12.2017 r.:

- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych – 11 osób w tym 10 kobiet i 1 mężczyzna
- pracownicy na stanowiskach robotniczych – 2 osoba w tym 1 kobieta i 1 mężczyzna

Sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Katarzyna Kwiatkowska

Zatwierdził

DYREKTOR

mgr Marianna Kaczmarska