

Zarządzenie Nr 21/17
Wójta Gminy Markowa
z dnia 18 kwietnia 2017 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Centrum Kultury Gminy Markowa za 2016 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 Ustawy z dnia 8 marca o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2016 r. poz. 446 ze zm.), oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity z 2016 r. poz.1047 ze zm.)

zarządzam co następuje :

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Centrum Kultury Gminy Markowa za 2016 rok.

§ 2

Sprawozdanie o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Tadeusz Bar
Tadeusz Bar

Centrum Kultury Gminy Markowa
 37-120 Markowa
 pow. łancucki, woj. podkarpackie
 Tel. 17 226 53 46
 NIP 615-15-99-849, Reg. 001000545

Centrum Kultury Gminy
 Markowa Regon 001000545

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2016 r

| | Stan | | PASYWA | Stan | |
|--|------------------|----------------|--|-------------------|---------------------|
| | na poprzedni rok | na bieżący rok | | na poprzedni rok | na bieżący rok |
| AKTYWA | | | A. Kapitał (fundusz) własny | 22 776,76 | 20 936,47 |
| A. Aktywa trwałe | 1 308 478,05 | 1 249 760,27 | I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 35 202,85 | 22 776,76 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | | II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | | |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | | |
| 2. Wartość firmy | | | IV. Kapitał (fundusz) zapasowy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | | V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 1 308 478,05 | 1 249 760,27 | VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| 1. Środki trwałe | 1 308 478,05 | 1249 760,27 | VIII. Zysk (strata) netto | - 12 426,09 | - 1 840,29 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 700,00 | 700,00 | IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 151 867,50 | 1 127 223,16 | B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 300 675,36 | 1 241 539,56 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 60 453,76 | 44 484,57 | I. Rezerwy na zobowiązania | | |
| d) środki transportu | | | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| e) inne środki trwałe | 95 456,79 | 77 352,54 | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | | | - długoterminowa | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | - krótkoterminowa | | |
| III. Należności długoterminowe | | | 3. Pozostałe rezerwy | | |
| 1. Od jednostek powiązanych | | | | | |
| 2. Od pozostałych jednostek | | | | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | | | | |
| 1. Nieruchomości | | | | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | | | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | | | | |

| | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| 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 | 1 094,02 | 2 292,49 | | |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 094,02 | 2 292,49 | | |
| - inne środki pieniężne | | | | |
| - inne aktywa pieniężne | | | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | |
| Aktywa razem | 1 323 452,12 | 1 262 476,03 | | |
| | | | Pasywa razem | 1 323 452,12 |
| | | | | 1 262 476,03 |

GŁÓWNY KASJEROWY
Centrum Kultury Gminy Markowa

Dyrektor Centrum Kultury
Gminy Markowa

Halina Szylar
Halina Szylar

Jan Kaban
Jan Kaban

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

| Centrum Kultury Gminy Markowa Regon 001000545 | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2016 r | Adresat | |
|---|--|--|-------------------------------------|
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym: | | 26 369,10 | 41 799,12 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 26 369,10 | 41 799,12 |
| 1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe) | | | |
| 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 | | | |
| V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | | 873 099,02 | 924 356,67 |
| I. Amortyzacja | | 78 571,49 | 93 708,93 |
| II. Zużycie materiałów i energii | | 115 455,72 | 97 029,05 |
| III. Usługi ogólne | | 50 263,26 | 48 201,58 |
| IV. Podatki i opłaty | | 9 010,52 | 13 024,74 |
| V. Wynagrodzenia | | 468 457,52 | 486 284,04 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 90 383,48 | 103 547,98 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | 60 957,03 | 82 560,35 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | | | |
| X. Pozostałe obciążenia | | | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | | -846 729,92 | -882 557,55 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | | 834 303,83 | 880 717,26 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| II. Dotacje | | 764 975,00 | 796 400,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | | 69 328,83 | 84 317,26 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | | | |
| I. Pozostałe koszty operacyjne | | | |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | | -12 426,09 | 1 840,29 |
| G. Przychody finansowe | | | |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | | | |
| II. Odsetki | | | |
| III. Inne | | | |
| H. Koszty finansowe | | | |
| I. Odsetki | | | |
| II. Inne | | | |
| I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | | | |
| J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.) | | | |
| I. Zyski nadzwyczajne | | | |
| II. Straty nadzwyczajne | | | |
| K. Zysk (strata) (I+/-J) | | -12 426,09 | -1 840,29 |
| L. Podatek dochodowy | | | |
| M. Pozostałe zobowiązania zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych | | | |

..Halina Szylar.....2017-03-17.....
(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień).....Jan Kilian.....
(kierownik jednostki)GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Kultury Gminy MarkowaDyrektor Centrum Kultury
Gminy Markowa

Centrum Kultury Gminy Markowa
37-120 Markowa
pow. łańcucki, woj. podkarpackie
Tel. 17 226 53 46
NIP 815-15-99-849, Reg. 001000545

Informacja dodatkowa do bilansu

Centrum Kultury Gminy Markowa za rok 2016

I.

1. Omówienie stosownych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

W Centrum Kultury Gminy Markowa stosowano w roku 2016 liniową metodę amortyzacji Środków trwałych.

Wartość

Należności i zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.

Środki pieniężne wyceniono w wartości nominalnej.

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego:

W związku z tym że w 2015 r zgodnie z Ustawą z 5 sierpnia 2015 r /Dz.U.z 30.09.2015 r poz.1505 przeksięgowano wartość nie umorzonych śr.trwałych sfinansowanych Z dotacji majątkowych oraz nieodpłatnie otrzymanych znajdujących się na koncie „F-sz Instytucji Kultury” na konto „Rozliczenie międzyokresowe przychodów”, to w roku 2016 wartość amortyzacji środków trwałych jest równoważona przychodami i nie generuje straty.

3. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki:

nie było zmian

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

nie było zmian

5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w bilansie i w rachunku zysków i strat:

Nie było zdarzeń losowych po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w bilansie I „Rachunku Zysków i Strat”

6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

II.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: przeceny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stanu na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia):

| Nazwa i symbol wg klasyfikacji śr. trwałych | Wartość brutto śr. trwałych na pocz. roku 2016 w tys. zł | Nakłady inwestycyjne w 2016 w tys. zł | Zmniejszenie środków trwałych w 2016r | Stan Środków Trwałych Na k-c 2016 r w tys. zł | Dotychczasowe umorzenie w tys. zł | Wartość Netto śr. Trwałych na k-c 2016 w tys. zł |
|---|--|---------------------------------------|---------------------------------------|---|-----------------------------------|--|
| Ogółem | 2 089 | 21 | 5 | 2 106 | 856 | 1 250 |
| w tym: | | | | | | |
| Grunty | 1 | - | - | 1 | | 1 |
| Budynki i lokale/ grupa 1 i 2 | 1 838 | 21 | | 1 859 | 738 | 1 121 |
| Maszyny i urządzenia techniczne grupa 3 -6 | 35 | | 5 | 30 | 9 | 21 |
| środki transportu | 5 | | | 5 | 5 | - |
| zespoły komputerowe | 54 | | | 54 | 30 | 24 |
| wyposażenie | 149 | | | 149 | 72 | 77 |
| Obiekty inż. lądowej | 8 | | | 8 | 2 | 6 |

2. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste:

nie dotyczy

3. Wartość amortyzowanych (umorzonych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

nie dotyczy

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki 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, zwiększenie i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych:

nie dotyczy

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Stratą za rok 2016 w wysokości 1840,29 słownie: jeden tysiąc osiemset czterdzieści 29/100 proponujemy zmniejszyć Fundusz obrotowy Jednostki

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności:

nie dotyczy

9. Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową okresie spłaty:

2) do 1 roku:

nie dotyczy

b) od 1 do 5 lat:

nie dotyczy

c) ponad 5 lat:

nie dotyczy

10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów:

nie dotyczy

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju):

nie dotyczy

12. Zobowiązania warunkowe: w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia (także wekslowe):

nie dotyczy

III

2. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów i produktów:

nie dotyczy

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych):

nie dotyczy

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w wg. 35 ust. 3 ustawy:

nie dotyczy

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym:

nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych lub osób fizycznych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

nie dotyczy

6. Dane o kosztach wg wariantu kalkulacyjnego:

2) zużycie materiałów i energii:

nie dotyczy

b) usługi obce:

nie dotyczy

c) wynagrodzenia:

nie dotyczy

d) świadczenia na rzecz pracowników:

nie dotyczy

e) amortyzacja:

nie dotyczy

Jednostek, które sporządzają część A rachunku zysków i strat według wariantu kalkulacyjnego.

7. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby:

nie dotyczy

8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Nie dotyczy

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

nie dotyczy

10. Pozostałe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego:

nie dotyczy

IV.

Strukturę środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

V.

Informacje o:

2. Wspólnych przedsiębiorstwach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności, w tym:

2) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsiębiorstwa:

nie dotyczy

b) procentowym udziale:

nie dotyczy

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników majątku trwałego, wartości niematerialnych i prawnych:

nie dotyczy

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsiębiorstwa lub zakupu używanych rzeczowych składników majątku trwałego:

nie dotyczy

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych:

nie dotyczy

f) dochodach otrzymanych ze wspólnego przedsiębiorstwa i kosztach związanych z nimi:

nie dotyczy

g) zobowiązaniach warunkowych: inwestycjach dotyczących wspólnego przedawnienia:

nie dotyczy

2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienia w grupach zawodowych:

| Lp. | Wyszczególnienie | Zatrudnieni w osobach | Zatrudnieni w przeliczeniu na pełny etat |
|-----|---|-----------------------|--|
| 1. | Ogółem pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę w tym: | 15 | 12,2 |
| | na stanowiskach robotniczych | 5 | 3 |

3. Wynagrodzeniach łącznie z wynagrodzeniem z zysku wypłaconych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych:

nie dotyczy

4. Pożyczkach udzielonych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych:

nie dotyczy

5. Transakcjach a członkami zarządu i organami nadzorczymi i, ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub spółkami, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub współnikami.

Nie dotyczy

6. Transakcjach ze spółkami powiązаныmi kapitałowo, a które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

nie dotyczy

VI.

1. Nazwę i siedzibę jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdaniem finansowym:

nie dotyczy

2. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów, wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie tych spółek za ostatni rok obrotowy:

nie dotyczy

3. Dane liczbowe, dotyczące spółek powiązanych kapitałowo z jednostką o:

a) Trwałych lokatach finansowych w tych spółkach:

nie dotyczy

b) Wzajemnych należnościach i zobowiązaniach:

nie dotyczy

c) Kosztach i przychodach ze wzajemnych transakcji, inne niezbędne oraz do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

nie dotyczy

Markowa 16 marzec 2017r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Kultury Gminy Markowa
Halina Czylar

Dyrektor Centrum Kultury
Gminy Markowa
JAR KILIAN