

**Zarządzenie Nr 14/18
Wójta Gminy Markowa
z dnia 3 kwietnia 2018 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Centrum Kultury Gminy Markowa za 2017 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 Ustawy z dnia 8 marca o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2017 r. poz. 1875 ze zm.), oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity z 2018 r. poz. 395)

zarządzam co następuje :

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Centrum Kultury Gminy Markowa za 2017 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

CKGM.3124.1.2018

Centrum Kultury Gminy Markowa

37-120 Markowa

pow. łancucki, woj. podkarpackie

Tel. 17 226 53 46

NIP 815-15-99-849, Reg. 001000545

Centrum Kultury Gminy Markowa

Regon 0001000545

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r.

	Stan		PASYWA	Stan	
	na poprzedni rok 2016	na bieżący rok 2017		na poprzedni rok 2016	na bieżący rok 2017
AKTYWA					
A. Aktywa trwałe	1 249 760,27	1 343 803,80	A. Kapitał (fundusz) własny	20 936,47	32 621,26
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	22 776,76	20 936,47
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	1 249 760,27	1 343 803,80	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	1 249 760,27	1 343 803,80			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	700,00	700,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 127 223,16	1 151 859,51	VIII. Zysk (strata) netto	-1 840,29	11 684,79
c) urządzenia techniczne i maszyny	44 484,57	31 767,10	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d) środki transportu		90 097,50	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 241 539,56	1 327 680,32
e) inne środki trwałe	77 352,54	69 379,69	I. Rezerwy na zobowiązania		
2. Środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
III. Należności długoterminowe			- długoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			- krótkoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy		
IV. Inwestycje długoterminowe			- długoterminowe		
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe					
a) w jednostkach powiązanych					

- udziały lub akcje					- krótkoterminowe	
- inne papiery wartościowe					<i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>	
- udzielone pożyczki					1. Wobec jednostek powiązanych	
- inne długoterminowe aktywa finansowe					2. Wobec pozostałych jednostek	
b) w pozostałych jednostkach					a) kredyty i pożyczki	
- udziały lub akcje					b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
- inne papiery wartościowe					c) inne zobowiązania	
- udzielone pożyczki					d) inne	
- inne długoterminowe aktywa finansowe					<i>III. Zobowiązania krótkoterminowe</i>	9 748,88
4. Inne inwestycje długoterminowe					1. Wobec jednostek powiązanych	1 851,11
<i>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>					a) z tytułu dostaw i usług, o okresie	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					wymagalności:	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					- do 12 miesięcy	
B. Aktywa obrotowe	12 715,76	16 497,78			- powyżej 12 miesięcy	
<i>I. Zapasy</i>	<i>7 823,27</i>	<i>2 694,45</i>			b) inne	
1. Materiały	7 823,27	2 694,45			2. Wobec pozostałych jednostek	9 748,88
2. Półprodukty i produkty gotowe					a) kredyty i pożyczki	
3. Produkty gotowe					b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
4. Towary					c) inne zobowiązania	
5. Zaliczki na dostawy					d) z tytułu dostaw i usług, o okresie	
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>	<i>2 600,00</i>	<i>2 725,50</i>			wymagalności:	1 851,11
1. Należności od jednostek powiązanych					- do 12 miesięcy	9 748,88
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					- powyżej 12 miesięcy	1 851,11
- do 12 miesięcy					e) zaliczki otrzymane na dostawy	
- powyżej 12 miesięcy					f) zobowiązania wekslowe	
b) inne					g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	
2. Należności od pozostałych jednostek					h) z tytułu wynagrodzeń	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					i) inne	
- do 12 miesięcy					3. Fundusze specjalne	
- powyżej 12 miesięcy					<i>IV. Rozliczenia międzyokresowe</i>	1 231 790,68
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					1. Ujemna wartość firmy	1 325 829,21
c) inne						
d) dochodzone na drodze sądowej	2 600,00	2 725,50				

<i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i>	2 292,49	11 077,83			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe				1 231 790,68	1 325 829,21
a) w jednostkach powiązanych				1 231 790,68	1 325 829,21
- 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	2 292,49	11 077,83			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 292,49	11 077,83			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<i>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>					
Aktywa razem	1 262 476,03	1 360 301,58		1 262 476,03	1 360 301,58
				Pasywa razem	

Markowa 16.03.2018 r.

Sporządziła:

Anna Wiśniowska

Główny Księgowy
Centrum Kultury Gminy Markowa
Wisniowska
mgr Anna Wiśniowska

Dyrektor Centrum Kultury
Gminy Markowa

Jan Włóciński

CKGM.3124.1.2018		
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)		
Centrum Kultury Gminy Markowa Regon 001000545 pow. łańcucki, woj. podkarpackie Tel. 17 226 53 46 NIP 815-15-99-849, Reg. 001000545	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2017 r.	Adresat
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	41 799,12	34 274,80
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	41 799,12	34 274,80
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	924 356,67	1 035 405,99
I. Amortyzacja	93 708,93	89 580,19
II. Zużycie materiałów i energii	97 029,05	111 543,49
III. Usługi ogólne	48 201,58	53 900,36
IV. Podatki i opłaty	13 024,74	13 619,62
V. Wynagrodzenia	486 284,04	568 263,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	103 547,98	104 224,76
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	82 560,35	94 273,81
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-882 557,55	-1 001 131,19
D. Pozostałe przychody operacyjne	880 717,26	1 012 815,98
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	796 400,00	931 400,00
III. Inne przychody operacyjne	84 317,26	81 415,98
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 840,29	11 684,79
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)	-1 840,29	11 684,79
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe zobowiązania zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		

Anna Wiśniowska

(główny księgowy)

Główny Księgowy

Centrum Kultury Gminy Markowa

Wiśniowska

mgr Anna Wiśniowska

2018-03-16

(rok, miesiąc, dzień)

Strona 1

Jan Kilian

(kierownik jednostki)

Dyrektor Centrum Kultury
Gminy Markowa

Jan Kilian

CKGM.3124.1.2018

Informacja dodatkowa do bilansu

Centrum Kultury Gminy Markowa za rok 2017

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 2017 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/ prześlęgowano wartość nie umorzonych środków trwałych sfinansowanych z dotacji majątkowych oraz nieodpłatnie otrzymanych znajdujących się na koncie „Fundusz Instytucji Kultury” na konto „Rozliczenie międzyokresowe przychodów”, to w roku 2017 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”

CKGM.3124.1.2018

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 początku roku 2017 w tys. zł	Nakłady inwestycyjne w 2017 w tys. zł	Zmniejszenie środków trwałych w 2017r.	Stan środków trwałych na k-c 2017 r. w tys. zł	Dotychczasowe umorzenie w tys. zł	Wartość netto śr. trwałych na k-c 2017 w tys. zł
Ogółem w tym:	2 106	173		2 279	935	1 344
Grunty	1	-	-	1		1
Budynki i lokale/ grupa 1 i 2	1 859	66		1 925	779	1 146
Maszyny i urządzenia techniczne grupa 3 -6	30			30	12	18
środki transportu	5	92	-	97	7	90
zespoły komputerowe	54			54	40	14
wyposażenie	149	15		164	94	70
obiekty inż. lądowej	8			8	3	5

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

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:

Zysk netto za rok 2017 w kwocie 11.684,79 (słownie: jednaście tysięcy sześćset osiemdziesiąt cztery złote 79/100) proponujemy przeznaczyć na utworzony Fundusz Rezerwowy jednostki, który przeznacza się na pokrycie ewentualnych strat instytucji kultury w latach następnych.

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:

a) do 1 roku:

nie dotyczy

CKGM.3124.1.2018

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

1. 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:

CKGM.3124.1.2018

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:

a) 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

CKGM.3124.1.2018

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:

1. Wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia:

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 przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników majątku trwałego:

nie dotyczy

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych:

nie dotyczy

f) dochodach otrzymanych ze wspólnego przedsięwzięcia 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:	16	12,5
	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 z 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 powiązanymi 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 2018 r.

Sporządził:

Anna Wiśniowska

Główny Księgowy
Centrum Kultury Gminy Markowa
Wiśniowska
mgr Anna Wiśniowska

Zatwierdził:

Dyrektor Centrum Kultury
Gminy Markowa
Jan Kilian
Jan Kilian