

Zarządzenie Nr 24/19
Wójta Gminy Markowa
z dnia 4 kwietnia 2019 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Centrum Kultury Gminy Markowa za 2018 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 Ustawy z dnia 8 marca o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2018 r. poz. 994 ze zm.), oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity z 2018 r. poz. 395 ze zm.), art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 ze zm.)

zarządzam co następuje :

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Centrum Kultury Gminy Markowa za 2018 rok.

§ 2

Sprawozdanie o którym mowa w § 1 składa się z :

- a) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018 r.
- b) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2018 r.
- c) zestawienia zmian w funduszu jednostki sporządzonego na dzień 31.12.2018 r.
- d) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Mirosław Mac
Mirosław Mac

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.

	AKTYWA		PASYWA	
	na poprzedni rok 2017	na bieżący rok 2018	na poprzedni rok 2017	na bieżący rok 2018
A. Aktywa trwałe	1 343 803,80	1 666 322,40	A. Kapitał (fundusz) własny	32 621,26
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>			<i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	20 936,47
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<i>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>	
2. Wartość firmy			<i>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>	
3. Inne wartości niematerialne i prawne			<i>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</i>	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<i>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</i>	
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	1 343 803,80	1 666 322,40	<i>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>	11 684,79
1. Środki trwałe				
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	700,00	700,00	<i>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 151 859,51	1 480 459,58	<i>VIII. Zysk (strata) netto</i>	11 684,79
c) urządzenia techniczne i maszyny	31 767,10	18 215,10	<i>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>	
d) środki transportu	90 097,50	77 182,50	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 327 680,32
e) inne środki trwałe	69 379,69	89 765,22	<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>	
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	
<i>III. Należności długoterminowe</i>			- długoterminowa	
1. Od pozostałych powiązanych			- krótkoterminowa	
2. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>			- długoterminowe	
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe	
2. Wartości niematerialne i prawne				
3. Długoterminowe aktywa finansowe				
a) w jednostkach powiązanych				
- udziały lub akcje				

- inne papiery wartościowe											II. Zobowiązania długoterminowe		
- 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											III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 851,11	6 061,02
4. Inne inwestycje długoterminowe											1. Wobec jednostek powiązanych		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe											a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego											- do 12 miesięcy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe											- powyżej 12 miesięcy		
B. Aktywa obrotowe											b) inne		
<i>I. Zapasy</i>											2. Wobec pozostałych jednostek	1 851,11	6 061,02
1. Materiały							2 694,45				a) kredyty i pożyczki		
2. Półprodukty i produkty gotowe							2 694,45				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3. Produkty gotowe											c) inne zobowiązania		
4. Towary											d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
5. Zaliczki na dostawy											- do 12 miesięcy		
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>								2 725,50			- powyżej 12 miesięcy		
1. Należności od jednostek powiązanych											e) zaliczki otrzymane na dostawy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:											f) zobowiązania wekslowe		
- do 12 miesięcy											g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
- powyżej 12 miesięcy											h) z tytułu wynagrodzeń		
b) inne											i) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek											3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:											IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 325 829,21	1 645 746,20
- do 12 miesięcy											1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy													
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń													
c) inne													
d) dochodzone na drodze sądowej							2 725,50						

III. Inwestycje krótkoterminowe	11 077,83	11 845,89		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 325 829,21
a) w jednostkach powiązanych			- długoterminowe	1 325 829,21
- udziały lub akcje			- krótkoterminowe	1 645 746,20
- 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	11 077,83	11 845,89		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 077,83	11 845,89		
- inne środki pieniężne				
- inne aktywa pieniężne				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
Aktywa razem	1 360 301,58	1 684 765,81	Pasywa razem	1 360 301,58
				1 684 765,81

Markowa 25.03.2018 r.

Sporządziła:

Anna Wiśniowska

Główny Księgowy
Centrum Kultury Gminy Markowa
Wiśniowska
mgr Anna Wiśniowska

Dyrektor Centrum Kultury
Gminy Markowa
Kilian
Jan Kilian

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Centrum Kultury Gminy Markowa Regon 001000545	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Adresat	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:		34 274,80	36 410,35
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		34 274,80	36 410,35
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		1 035 405,99	1 153 703,55
I. Amortyzacja		89 580,19	102 488,33
II. Zużycie materiałów i energii		111 543,49	127 646,35
III. Usługi ogólne		53 900,36	66 644,79
IV. Podatki i opłaty		13 619,62	14 796,65
V. Wynagrodzenia		568 263,76	607 416,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		104 224,76	123 504,97
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		94 273,81	111 206,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-1 001 131,19	-1 117 293,20
D. Pozostałe przychody operacyjne		1 012 815,98	1 117 630,53
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		931 400,00	1 017 400,00
III. Inne przychody operacyjne		81 415,98	100 230,53
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		11 684,79	337,33
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)		11 684,79	337,33
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

2018-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

Strona 1

Jan Kilian

(kierownik jednostki)

Dyrektor Centrum Kultury
Gminy Markowa

Jan Kilian

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

Nazwa i adres 37-120 Markowa 1491 jednostki sprawozdawczej pow. łancucki, woj. łódzkie tel. 17 226 53 46 Centrum Kultury Gminy Markowa 001000545 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	Adresat .37-120 Markowa 1491	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	22 776,76	20 936,47	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		11 684,79	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		11 684,79	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	-1 840,29		
2.1. Strata za rok ubiegły	- 1 840,29		
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			

2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	20 936,47	32 621,26
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	11 6843,79	337,33
1. zysk netto (+)	11 684,79	337,33
2. strata netto (-)		
3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+,-III)	32 621,26	32 958,59

Główny Księgowy
Centrum Kultury Gminy Markowa
Anna Wisniewska
mgr Anna Wisniewska
(główny księgowy)

Markowa, 25.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)
Dyrektor Centrum Kultury
Gminy Markowa
Jan Kilian

Centrum Kultury Gminy Markowa

37-120 Markowa 1491

pow. łańcucki, woj. podkarpackie

tel. 17 226 53 46

NIP 8151599849, REGON 001000545

INFORMACJA DODATKOWA
do bilansu

Centrum Kultury Gminy

Markowa

za rok 2018

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	CENTRUM KULTURY GMINY MARKOWA
1.2	siedzibę jednostki
	Markowa 1491
1.3	adres jednostki
	37-120 Markowa 1491
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokajanie potrzeb kulturalnych, oświatowych i informacyjnych mieszkańców Gminy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2018 rozpoczynający się od dnia 01.01.2018 do dnia 31.12.2018. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, z późniejszymi zmianami
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek Centrum Kultury Gminy Markowa i Biblioteki
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Centrum Kultury Gminy Markowa sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Bilans prowadzony jest w wersji uproszczonej. W CKGM Markowa stosuje się liniową metodę amortyzacji środków trwałych. Odpisów amortyzacyjnych uznanych za koszt uzyskania w myśl ustawy podatkowej dokonuje się raz w roku od miesiąca następującego po oddaniu środka trwałego do użytkowania. Dopuszcza się odpisywanie w koszty wartości zakupionych materiałów i wyposażenia o wartości do 10.000 w momencie zakupu. Z uwagi na brak skutków do prawidłowego ustalenia wyniku finansowego nie stosuje się rozliczeń czynnych i biernych, a zatem w pozycji aktywów i pasywów nie wykazuje się ich stanów. W sprawozdaniu finansowym CKGM wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Należności i zobowiązania wyceniono się w kwocie wymagającej zapłaty zgodnie z ustawą o Rachunkowości. Środki pieniężne wyceniono się w wartości nominalnej.
5.	inne informacje
	-
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Nazwa i symbol wg klasyfikacji śr. trwałych	Wartość brutto śr. trwałych na początku roku 2018 w tys. zł	Nakłady inwestycyjne w 2018 w tys. zł	Zmniejszenie środków trwałych w 2018r.	Stan środków trwałych na k-c 2018 r. w tys. zł	Dotychczasowe umorzenie w tys. zł	Wartość netto śr. trwałych na k-c 2018 w tys. zł
Ogółem w tym:	2 278	413		2 691	1 025	1 666
Grunty	1	-	-	1		1
Budynki i lokale/ grupa 1 i 2	1 925	376		2 301	826	1 475
Maszyny i urządzenia techniczne grupa 3 -6	28			28	13	15
środki transportu	97			97	20	77
zespoły komputerowe	55			55	52	3
wyposażenie	164	37		201	111	90
obiekty inż. lądowej	8			8	3	5

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	nie wystąpiły
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	nie wystąpiły
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	95 349,82
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Główny Księgowy
Centrum Kultury Gminy Markowa
Anna Wiśniowska
mgr Anna Wiśniowska

.....
(główny księgowy)

Markowa, 25.03.2019

.....
(kierownik jednostki)

Dyrektor Centrum Kultury
Gminy Markowa
Jan Kilian
Jan Kilian