

**ZARZĄDZENIE NR 58/2017
WÓJTA GMINY CZARNY BÓR**

z dnia 28 czerwca 2017 r.

**w sprawie w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Centrum Kultury w Czarnym Borze za 2016 rok**

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2016 r. poz. 446 ze zm.) i art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.) z a r z ą d z a m co następuje:

§ 1. Zatwierdzam złożone w dniu 28.06.2017 r. sprawozdanie finansowe jednostki podległej pn. „Centrum Kultury w Czarnym Borze”, składające się z:

1. Bilansu, sporządzonego na dzień 31.12.2016 r., którego suma bilansowa wynosi 1.180.527,45 zł;
2. Rachunku zysków i strat, sporządzonego na dzień 31.12.2016 r., wykazującego stratę netto w kwocie 103.861,86 zł;
3. Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, sporządzonej na dzień 31.12.2016 r., zgodnie z art. 48 ust. 1 ustawy o rachunkowości;
4. Zestawienia zmian w funduszu jednostki, sporządzonego na dzień 31.12.2016 r.,

§ 2. Poniesioną stratę Centrum Kultury za 2016 rok w wysokości 103.861,86 zł postanawia się pokryć z funduszu jednostki.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania

WÓJT GMINY
CZARNY BÓR
Adam Górecki

CENTRUM KULTURY w Czarnym Borze ul. Sportowa 43; 58-379 Czarny Bór NIP 8862742028 REGON 89891511839		BILANS sporządzony na dzień 31.12.2016 r.		URZĄD SKARBOWY W WAŁBRZYCHU GMINA CZARNY BÓR	
nazwa i adres jednostki sprawozdawczej REGON		Wysłać bez pisma przewodniego			
AKTYWA		stan na dzień 31-12-2015	stan na dzień 31-12-2016	PASYWA	stan na dzień 31-12-2015
					stan na dzień 31-12-2016
A. Aktywa trwałe		1 176 050,85	1 129 319,73	A. Fundusz	964 667,32
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>I. Fundusz jednostki</i>	<i>995 709,47</i>
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 176 050,85	1 129 319,73	II. Wynik finansowy netto	-31 042,15
1. Środki trwałe		1 176 050,85	1 129 319,73	1.1. Zysk netto (+)	0,00
1.1. Grunty		0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	-31 042,15
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 171 965,62	1 127 466,98	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00
1.4. Środki transportu		0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00
1.5. Inne środki trwałe		4 085,23	1 852,75	VI. Inne:	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)		0,00	0,00	B. Fundusze celowe	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji		0,00	0,00	1. 1. -	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	1. 2. -	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe	0,00
1.1. Akcje i udziały		0,00	0,00	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	14 029,19
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe		0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	1 364,73
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6,15
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	144,00
B. Aktywa obrotowe		114 749,16	51 207,72	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00
<i>I. Zapasy</i>		<i>635,98</i>	<i>0,00</i>	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00
1.1. Materiały		0,00	0,00	1.5. Pozostałe zobowiązania	1 214,58
1.2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00
1.3. Produkty gotowe		0,00	0,00	1.7. Inne	0,00
1.4. Towary		635,98	0,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00
II. Należności krótkoterminowe		25 403,93	21 815,38	II. Fundusze specjalne	12 664,46
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług		4 719,10	4 913,68	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 664,46
1.2. Należności od budżetów		4 968,00	1 532,00	1.2. Inne fundusze	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych		0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	312 103,50
1.4. Pozostałe należności		15 716,83	15 369,70	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	312 103,50
1.5. Inne		0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00
III. Środki pieniężne		88 709,25	29 392,34	F. Inne pasywa	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie		0,00	0,00		
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		88 709,25	29 392,34		
1.3. Inne środki pieniężne		0,00	0,00		
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe		0,00	0,00		
V. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00		
C. Inne aktywa		0,00	0,00		
Suma aktywów		1 290 800,01	1 180 527,45	Suma pasywów	1 290 800,01
					1 180 527,45

Informacje uzupełniające:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	1 509,00
2. Umorzenie środków trwałych	690 282,31
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	346 599,51
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7. Odpisy aktualizujące należności	0,00

Sporządziła: Twardowska Barbara

Czarny Bór, dnia 31.03.2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

31.03.2017 r.

mgr inż. Barbara Twardowska

podpis głównego księgowego

BIBLIOTEKA + CENTRUM KULTURY
w Czarnym Borze

ul. Sportowa 43, 58-379 Czarny Bór
tel./fax 74 84-50-242

NIP 886-299-57-81 REGON 366188141

31.03.2017 r.

p.o. **DYREKTORA**
Biblioteki+Centrum Kultury
w Czarnym Borze

Renata Chruszcz

podpis kierownika jednostki

CENTRUM KULTURY w Czarnym Borze
ul. Sportowa 43; 58-379 Czarny Bór
NIP 8862742028 REGON 891511839

nazwa i adres jednostki sprawozdawczej, REGON

URZĄD SKARBOWY W WAŁBRZYCHU
GMINA CZARNY BÓR

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

/wariant porównawczy/
sporządzony na dzień 31.12.2016 r.

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2015	2016
		3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	434 404,11	396 191,62
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	422 045,16	385 361,20
1.	-w tym dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, celowe)	367 000,00	345 000,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 375,78	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	9 983,17	10 830,42
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	530 905,74	513 569,90
B.	Koszty działalności operacyjnej	46 731,12	46 731,12
I	Amortyzacja	88 209,61	122 693,39
II	Zużycie materiałów i energii	136 892,12	83 844,99
III	Usługi obce	4 163,00	3 801,00
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	199 495,57	205 984,62
V	Wynagrodzenia	39 183,42	37 526,99
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 845,21	8 343,42
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 385,69	4 644,37
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-96 501,63	-117 378,28
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	67 931,18	18 456,23
D.	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	67 931,18	18 456,23
III	Inne przychody operacyjne	2 890,44	6 172,95
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 890,44	6 172,95
III	Inne koszty operacyjne	-31 460,89	-105 095,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	418,74	1 233,14
G.	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	418,74	1 233,14
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych		
III	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Inne	-31 042,15	-103 861,86
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	0,00
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne	-31 042,15	-103 861,86
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)		
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-31 042,15	-103 861,86
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)		

Sporządził/a: Twardowska Barbara

Czarny Bór, dn. 31-03-2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

31-03-2017 r. Barbara Twardowska
mgr inż. Barbara Twardowska
podpis głównego księgowego

BIBLIOTEKA + CENTRUM KULTURY
w Czarnym Borze
ul. Sportowa 43, 58-379 Czarny Bór
tel./fax 74 84-50-242
NIP 886-299-57-81 REGON 365188141

p.o. DYREKTORA
Biblioteki+Centrum Kultury
w Czarnym Borze

31-03-2017 r. Renata Chruszcz
podpis kierownika jednostki

CENTRUM KULTURY w Czarnym Borze ul. Sportowa 43; 58-379 Czarny Bór NIP 8862742028 REGON 891511839	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2016 r.	URZĄD SKARBOWY W WAŁBRZYCHU GMINA CZARNY BÓR wysłać bez pisma przewodniego
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej REGON		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	928 049,38	995 709,47
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	67 660,09	-
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	67 660,09	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (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	-	31 042,16
2.1. Strata za rok ubiegły		31 042,16
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 inwestycji		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (Bz)	995 709,47	964 667,31
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	- 31 042,15	- 103 861,86
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	31 042,15	103 861,86
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych,		
V. Fundusz (poz. II +, - III - IV)	964 667,32	860 805,45

Sporządziła: Twardowska Barbara

Czarny Bór, dnia 31.03.2017 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Barbara Twardowska.....
(główny księgowy)

BIBLIOTEKA + CENTRUM KULTURY
w Czarnym Borze
ul. Sportowa 43, 58-379 Czarny Bór
tel. 2017-031314-50-242
NIP 886-299-67-61 REGON 366188141
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Biblioteki+Centrum Kultury
w Czarnym Borze
(kierownik jednostki)
Renata Chruszcz

INFORMACJA DODATKOWA do sprawozdania finansowego za rok 2016

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa: *Centrum Kultury w Czarnym Borze*
2. Siedziba: *ul. Sportowa 43, 58-379 Czarny Bór*
3. Numery identyfikacyjne:
NIP 8862742028 REGON 891511839
4. Okres objęty sprawozdaniem: *01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.*
5. Kierownictwo jednostki:
W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Dyrektorem Centrum Kultury był Grzegorz Łuczeko.
6. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, jak również nie stwierdzono okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.
7. Centrum Kultury funkcjonuje od dnia 1 grudnia 2003 roku i jest samorządową instytucją kultury w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.). Zostało utworzone na mocy Uchwały Nr XVII/54/2003 Rady Gminy Czarny Bór z dnia 27 listopada 2003 roku w sprawie utworzenia instytucji kultury pod nazwą „Centrum Kultury w Czarnym Borze” i na jej podstawie zostało wpisane do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Urząd Gminy w Czarnym Borze pod poz. 1/2003.
8. W 2016 roku Rada Gminy Czarny Bór (będąca organizatorem) podjęła Uchwałę Nr XXIV/125/2016 z dnia 28 września 2016 w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury i utworzenia instytucji Biblioteka+ Centrum Kultury w Czarnym Borze. Na mocy wskazanej Uchwały z dniem 1 stycznia 2017 r. nastąpiło połączenie dwóch instytucji kultury: Gminnej Biblioteki Publicznej w Czarnym Borze z Centrum Kultury w Czarnym Borze. W wyniku połączenia tych dwóch jednostek od 1 stycznia 2017 r. powstała nowa jednostka pod nazwą Biblioteka+ Centrum Kultury w Czarnym Borze, która wstąpiła w prawa i obowiązki zlikwidowanych jednostek.
9. Przedmiotem działalności statutowej Centrum Kultury w 2016 roku było w szczególności zaspokajanie potrzeb kulturalnych, oświatowych i informacyjnych społeczności lokalnej poprzez prowadzenie ośrodków kultury i świetlic. Szczegółowy przedmiot działalności określa Statut nadany Uchwałą Nr XVII/55/2003 Rady Gminy Czarny Bór z dnia 27 listopada 2003 r. w sprawie nadania Statutu Centrum Kultury w Czarnym Borze. Działalność prowadzona przez Centrum Kultury nie jest działalnością gospodarczą. W rozumieniu art. 4 ust. 1 pkt. 13 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz.U. Nr 96, poz. 873 z późn.zm.) działalność prowadzona przez Centrum jest działalnością ze sfery zadań publicznych. W roku 2007 roku Rada Gminy Czarny Bór Uchwałą Nr VII/37/2007 z dnia 28 czerwca 2007 r. rozszerzyła zakres prowadzonej działalności statutowej Centrum Kultury. Na mocy § 4 ww. Uchwały: „Działalność statutowa służy zaspokajaniu potrzeb oświatowych, kulturalnych, sportowych, turystycznych i

rekreacyjnych poprzez prowadzenie ośrodków kultury, sportu i rekreacji, świetlic profilaktycznych oraz innych filii o podobnym charakterze”.

10. Wszelkie uzyskiwane przychody związane z prowadzoną działalnością przeznaczane są na realizację zadań statutowych i pokrywanie kosztów działalności bieżącej, zgodnie z postanowieniami Statutu Centrum Kultury.
11. Zasady (politykę) rachunkowości Centrum określają wewnętrzne Zarządzenia, które określają m.in. następujące postanowienia:
 - rok obrotowy w Centrum pokrywa się z rokiem kalendarzowym;
 - metody i zasady wyceny aktywów:
 - a) *środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne* ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz urzędowej aktualizacji wyceny. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, albo też według wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zgodnie z decyzją kierownictwa wpisaną do Zakładowego Planu Kont środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł są umarzane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3.500,00 zł dokonywane są coroczne odpisy umorzeniowe metodą liniową.
 - b) *środki trwałe w budowie* - na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych ewidencjonowane są tak jak środki trwałe, natomiast na dzień bilansowy wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - c) *inwestycje długoterminowe* - ewidencjonowane są według ceny nabycia. Na dzień bilansowy wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 - d) *inwestycje krótkoterminowe* ewidencjonowane są następująco:
 - aktywa finansowe - wg cen nabycia,
 - aktywa pieniężne - wg wartości nominalnej,na dzień bilansowy:
 - aktywa finansowe wyceniane są wg ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności, która jest niższa,
 - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej.
 - e) *materiały* ewidencjonowane są ilościowo - wartościowo wg rzeczywistych cen nabycia, a na dzień bilansowy wg ceny nabycia nie wyższej od cen ich sprzedaży netto.
 - f) *należności* ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.
 - g) *rozliczenia międzyokresowe* ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są wg wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.
 - h) *zobowiązania* ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.
 - i) wyceny *rezerw* na dzień wprowadzenia do ksiąg dokonuje się wg wiarygodnie oszacowanej wartości i na dzień bilansowy również wg uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.

j) *fundusze* ewidencjonowane są wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień bilansowy.

12. W 2007 roku jednostka wprowadziła aktualizację zapisów w polityce rachunkowości. Aktualizacja dotyczyła w szczególności wprowadzenia kont kosztów rodzajowych celem ułatwienia sporządzania rachunku zysków i strat, powiązania kont zespołu 4 (koszty) z klasyfikacją budżetową – stanowiącą rozszerzoną formę analityki do kont kosztowych. We wprowadzonej z dniem 1 stycznia 2007 roku aktualizacji polityki rachunkowości przyjęto także dodatkowe rozwiązania z zakresu odstępstwa od zasady współmierności w zakresie prenumeraty, ubezpieczeń itp. kosztów „opłaconych z góry” polegającego na ujmowaniu ich w kosztach miesiąca w którym faktycznie wystąpiły o ile ich zakres nie przekracza roku obrotowego. Aktualizacją objęto również postanowienia odnośnie gospodarki i ewidencji składników majątku. Wprowadzona aktualizacja zasadniczo nie wpłynęła na sposób sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2007, a miała jedynie charakter porządkowy. W 2010 roku wprowadzono zmianę do polityki rachunkowości, polegającą na wprowadzeniu kont służących do ewidencji kosztów w układzie funkcjonalnym (zespół 5). Wprowadzone w 2010 roku zmiany nie miały istotnego wpływu na sposób sporządzenia sprawozdania finansowego i sposób prezentacji danych.
- W 2013 roku jednostka wprowadziła aktualizację zapisów w polityce rachunkowości. Aktualizacja polega na tym iż w ewidencji ilościowo-wartościowej nie ujmuje się rzeczowych składników majątkowych oraz wartości niematerialnych i prawnych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 300,00 zł.
13. Koszty w Centrum Kultury ewidencjonowane są w układzie rodzajowym oraz kalkulacyjnym z rozszerzeniem o klasyfikację wydatków budżetowych.
14. Sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowanie zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych oraz rozwiązania organizacyjne w zakresie ochrony danych stanowią odrębną dokumentację zatwierdzoną przez kierownika jednostki.
15. Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy komputera z użyciem informatycznego programu finansowo-księgowego FK 2000.

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego
za rok 2016

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Objaśnienia dotyczące bilansu i zestawienia w funduszu jednostki

1) Stan i zmiany środków trwałych wg grup KŚT przedstawia poniższa tabela:

Grupa 1,2

	Stan na 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016
Wartość brutto	1.779.950,62			1.779.950,62
Umorzenie	607.985,00	44.498,64		652.483,64
Wartość netto	1.171.965,62	-----	-----	1.127.466,98

Wykazane wartości środków trwałych dotyczą wyłącznie pozycji budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej.

Grupa 4

	Stan na 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016
Wartość brutto	5.425,47	-	-	5.425,47
Umorzenie	5.425,47	-	-	5.425,47
Wartość netto	0,00	-----	-----	0,00

Wykazane wartości dotyczą zestawu komputerowego, przeznaczonego na potrzeby księgowości jak również komputera przenośnego użytkowanego przez dyrektora, oraz dokonanych odpisów umorzeniowych od ww. składnika majątku CK.

Grupa 8

	Stan na 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016
Wartość brutto	34.225,95			34.225,95
Umorzenie	30.140,72	2.232,48		32.373,20
Wartość netto	4.085,23	-	-	1.852,75

Wartości wykazane w tej grupie związane są z dokonanymi odpisami umorzeniowymi od składników majątkowych Centrum Kultury w 2016.

3) Stan i zmiany funduszu jednostki przedstawia poniższa tabela:

	Stan na 01.01.2016 r.	Zysk(+)/strata(-) z roku poprzedniego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016 r.
Fundusz Centrum Kultury	995.709,47	-31.042,15			964.667,32

Fundusz Centrum Kultury został pomniejszony o stratę bilansową za 2015 rok.

Z uwagi na zmianę zapisów ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, począwszy od roku 2012 r. zaprzestano obciążania funduszu jednostki wartością kosztów umorzenia środków trwałych. Rozwiązanie takie spowodowało, że pokrycie równowartości amortyzacji rozciągnięte zostaje w czasie, i pomniejszyło fundusz jednostki w formie straty po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego.

- 4) Wartość należności krótkoterminowych wynika m.in. z wystawionych rachunków za świadczone usługi i otrzymanych korekt faktur zakupowych na łączną kwotę 4.913,68 zł. Należności od budżetów obejmują kwotę nadpłaty podatku VAT, zgodnie z deklaracją za m-c 12.2016 – 1.532,00 zł. Pozostałe należności w kwocie 15.369,70 zł, obejmują m.in.; wartość udzielonych pożyczek mieszkaniowych ze środków ZFŚS.
- 5) Środki pieniężne na rachunku bieżącym na dzień bilansowy – 29.392,34, w tym na rachunku ZFŚS – 163,55 zł.
- 6) Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług obejmują wartość niezapłaconych do dnia bilansowego faktur zakupowych, oraz wartość dokonanych nadpłat przez najemcę lokalu. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych obejmują wartość pobranych i nieodprowadzonych składek w miesiącu grudniu 2016 r. Pozostałe zobowiązania obejmują wartość końcowego rozliczenia ze Wspólnym Funduszem Mieszkaniowym.

2. Objasnienia dotyczące przychodów i kosztów

-STRUKTURA OSIAGNIĘTYCH PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

Działalność statutowa Centrum Kultury w 2016 roku prowadzona była w 3 sferach: kulturalnej, sportowej oraz ośrodków wsparcia dziennego, finansowanych w większości z budżetu Gminy Czarny Bór.

Najistotniejszą pozycją przychodów jest dotacja podmiotowa organizatora otrzymana na prowadzenie działalności kulturalnej w kwocie 340.000 zł. Ponadto CK otrzymało dotację podmiotową na prowadzenie działalności sportowej w kwocie 5.000 zł.

Najistotniejszą pozycją kosztów działalności operacyjnej były w 2016 roku koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi – 243.511,61 zł. Koszty zakupu materiałów, wyposażenia i energii wyniosły 122.693,39zł. Usługi obce: 83.844,99 zł.

3. Wynik finansowy i sposób jego przeznaczenia

Wynik finansowy 2016 roku to strata bilansowa w wysokości 103.861,86 zł.

Poniesiona strata bilansowa w kwocie 103.861,86 zł za rok 2016, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, zostanie pokryta w całości z funduszu jednostki, zgodnie z art. 29 ustawy z dnia 25.10.1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2012 r. poz. 406).

4. Zatrudnienie

Centrum Kultury w Czarnym Borze na dzień 31.12.2016 roku zatrudniało 11 pracowników (w tym: 3 osoby przebywające na urloпах związanych z macierzyństwem). Wszystkie osoby zatrudnione są w ramach umowy o pracę. Na dzień bilansowy pracowało 8 osób na 4,775 etatu.

5. Podsumowanie

Na kolejne lata Centrum Kultury przewiduje dalsze kontynuowanie działalności w co najmniej nie zmienionym zakresie, jednakże już będąc w strukturze nowo powstałej jednostki pod nazwą: Biblioteka+ Centrum Kultury w Czarnym Borze.

BIBLIOTEKA + CENTRUM KULTURY
Czarny Bór, dnia 31 marca 2017 roku
ul. Sportowa 43, 58-379 Czarny Bór
tel./fax 74 84-50-242
NIP 886-299-57-81 REGON 366188141

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr inż. Barbara Twardowska

Zatwierdził:

p.o. DYREKTORA

Biblioteki+Centrum Kultury
w Czarnym Borze


Renata Chruszcz