

ZARZĄDZENIE NR 38/2016
WÓJTA GMINY CZARNY BÓR

z dnia 30 czerwca 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Centrum Kultury w Czarnym Borze za 2015 rok

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2016 r. poz. 446) i art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. 2013 r., poz. 330, ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam złożone w dniu 28.06.2016 r. sprawozdanie finansowe jednostki podległej pn. „Centrum Kultury w Czarnym Borze”, składające się z:

1. Bilansu, sporządzonego na dzień 31.12.2015 r., którego suma bilansowa wynosi 1.290.800,01 zł;
2. Rachunku zysków i strat, sporządzonego na dzień 31.12.2015 r., wykazującego stratę netto w kwocie 31.042,15 zł;
3. Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, sporządzonej na dzień 31.12.2015 r., zgodnie z art. 48 ust. 1 ustawy o rachunkowości;
4. Zestawiania zmian w funduszu jednostki, sporządzonego na dzień 31.12.2015 r.,

§ 2. Poniesioną stratę Centrum Kultury za 2015 rok w wysokości 31.042,15 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		Adresat:			
		BILANS			
		sporządzony na dzień			
nazwa i adres jednostki sprawozdawczej REGON		31.12.2015 r.			
		Wysłać bez pisma przewodniego			
A K T Y W A		stan na dzień	stan na dzień	P A S Y W A	
		31-12-2014	31-12-2015	stan na dzień	stan na dzień
				31-12-2014	31-12-2015
A. Aktywa trwałe		1 222 781,97	1 176 050,85	A. Fundusz	995 709,47 964 667,32
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>I. Fundusz jednostki</i>	<i>928 049,38 995 709,47</i>
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 222 781,97	1 176 050,85	II. Wynik finansowy netto	67 660,09 -31 042,15
1. Środki trwałe		1 222 781,97	1 176 050,85	1.1. Zysk netto (+)	67 660,09 0,00
1.1. Grunty		0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	0,00 -31 042,15
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 216 464,26	1 171 965,62	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00 0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00 0,00
1.4. Środki transportu		0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00 0,00
1.5. Inne środki trwałe		6 317,71	4 085,23	VI. Inne:	0,00 0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)		0,00	0,00	B. Fundusze celowe	0,00 0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji		0,00	0,00	1.1. -	0,00 0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	1.2. -	0,00 0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe	0,00 0,00
1.1. Akcje i udziały		0,00	0,00	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	15 205,53 14 029,19
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe		0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	3 772,20 1 364,73
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 487,40 6,15
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	593,00 144,00
B. Aktywa obrotowe		119 262,79	114 749,16	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00 0,00
I. Zapasy		558,74	635,98	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00 0,00
1.1. Materiały		0,00	0,00	1.5. Pozostałe zobowiązania	491,80 1 214,58
1.2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	200,00 0,00
1.3. Produkty gotowe		0,00	0,00	1.7. Inne	0,00 0,00
1.4. Towary		558,74	635,98	1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00 0,00
II. Należności krótkoterminowe		17 398,24	25 403,93	II. Fundusze specjalne	11 433,33 12 664,46
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług		4 119,15	4 719,10	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	11 433,33 12 664,46
1.2. Należności od budżetów		0,00	4 968,00	1.2. Inne fundusze	0,00 0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych		0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	331 129,76 312 103,50
1.4. Pozostałe należności		13 279,09	15 716,83	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	331 129,76 312 103,50
1.5. Inne		0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 0,00
III. Środki pieniężne		98 930,03	88 709,25	F. Inne pasywa	0,00 0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie		0,00	0,00		
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		98 447,53	88 709,25		
1.3. Inne środki pieniężne		482,50	0,00		
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe		0,00	0,00		
V. Rozliczenia międzyokresowe		2 375,78	0,00		
C. Inne aktywa		0,00	0,00		
Suma aktywów		1 342 044,76	1 290 800,01	Suma pasywów	1 342 044,76 1 290 800,01

Informacje uzupełniające:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	1 509,00
2. Umorzenie środków trwałych	643 551,19
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	345 223,53
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	1 201,91

Sporządziła: Twardowska Barbara

Czarny Bór, dnia 30.03.2016 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Barbara Twardowska
30.03.2016 r.

podpis głównego księgowego

CENTRUM KULTURY

w Czarnym Borze
ul. Sportowa 43, 58-379 Czarny Bór
tel./fax 74 84 50 242
NIP 8862742028 REGON 89891511839

DYREKTOR
CENTRUM KULTURY
w CZARNYM BORZE

Gracjan Luczko

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

Adresat

GMINA CZARNY BÓR

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

/wariant porównawczy/

sporządzony na dzień 31.12.2015 r.

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2014	2015
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	501 307,68	434 404,11
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	499 362,15	422 045,16
1.	-w tym dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, celowe)	461 500,00	367 000,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	385,16	2 375,78
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 560,37	9 983,17
B.	Koszty działalności operacyjnej	447 191,64	530 905,74
I	Amortyzacja	46 647,92	46 731,12
II	Zużycie materiałów i energii	111 737,36	88 209,61
III	Usługi obce	75 076,58	136 892,12
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	3 672,06	4 163,00
V	Wynagrodzenia	168 539,31	199 495,57
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	34 713,65	39 183,42
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 206,56	7 845,21
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 598,20	8 385,69
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	54 116,04	-96 501,63
D.	Pozostałe przychody operacyjne	19 615,34	67 931,18
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	19 615,34	67 931,18
E.	Pozostałe koszty operacyjne	7 904,48	2 890,44
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	7 904,48	2 890,44
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	65 826,90	-31 460,89
G.	Przychody finansowe	1 833,19	418,74
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	1 833,19	418,74
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	67 660,09	-31 042,15
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	67 660,09	-31 042,15
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	67 660,09	-31 042,15

Sporządził/a: **Twardowska Barbara**

Czarny Bór, dn. 30-03-2016 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

30-03-2016 r.

mgr inż. Barbara Twardowska

podpis głównego księgowego

CENTRUM KULTURY
w Czarnym Borze
ul. Sportowa 43, 58-379 Czarny Bór
tel./fax 74 84 50 242
NIP 8862742028 REGON 891511839

30-03-2016 r.

DYREKTOR
CENTRUM KULTURY
w CZARNYM BORZE

Grzegorz Luczko

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	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2015 r.		GMINA CZARNY BÓR wysłać bez pola przedniego
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		920 974,17	928 049,38
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		7 807,70	67 660,09
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		7 807,70	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		732,49	-
2.1. Strata za rok ubiegły		-	
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		732,49	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (Bz)		928 049,38	995 709,47
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		67 660,09	-
1. zysk netto (+)		67 660,09	
2. strata netto (-)			31 042,15
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych,			
V. Fundusz (poz. II +, - III - IV)		995 709,47	964 667,32

Sporządziła: Twardowska Barbara

Czarny Bór, dnia 30.03.2016 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(podpis)
mgr inż. Barbara Twardowska

CENTRUM KULTURY

w Czarnym Borze
ul. Sportowa 43, 58-379 Czarny Bór
tel. / 2016-03-30 50 242
NIP 8862742028 REGON 891511839
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM KULTURY

w CZARNYM BORZE

(podpis)
Grzegorz Luczko

(kierownik jednostki)

CENTRUM KULTURY
w Czarnym Borze
ul. Sportowa 43, 58-379 Czarny Bór
tel./fax 74 84 50 243
NIP 8862742028 REGON 891511839

INFORMACJA DODATKOWA do sprawozdania finansowego za rok 2015

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: *01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.*
5. Kierownictwo jednostki:
W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Dyrektorem Centrum Kultury był Grzegorz Łuczko.
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. Przedmiotem działalności statutowej Centrum Kultury jest 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”.
9. Wszelkie uzyskiwane przychody związane z prowadzoną działalnością przeznaczane są na realizację zadań statutowych i pokrywanie kosztów działalności bieżącej, zgodnie z postanowieniami Statutu Centrum Kultury.
10. 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.
11. 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.

12. Koszty w Centrum Kultury ewidencjonowane są w układzie rodzajowym oraz kalkulacyjnym z rozszerzeniem o klasyfikację wydatków budżetowych.
13. 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.
14. Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy komputera z użyciem informatycznego programu finansowo-księgowego FK 2000.

Czarny Bór, dnia 31 marca 2016 roku

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Barbara Twardowska

CENTRUM KULTURY
w Czarnym Borze
ul. Sportowa 43, 58-379 Czarny Bór
tel./fax 74 84 50 242
NIP 8862742028 REGON 891511839

~~Zatwierdził:~~
KIEROWNIK
CENTRUM KULTURY
w CZARNYM BORZE

Grzegorz Luczko

INFORMACJA DODATKOWA do sprawozdania finansowego za rok 2015

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 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015
Wartość brutto	1.779.950,62			1.779.950,62
Umorzenie	563.486,36	44.498,64		607.985,00
Wartość netto	1.216.464,26	-----	-----	1.171.965,62

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

Grupa 4

	Stan na 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015
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 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2014
Wartość brutto	34.225,95			34.225,95
Umorzenie	27.908,24	2.232,48		30.140,72
Wartość netto	6.317,71	-	-	4.085,23

Wartości wykazane w tej grupie związane są z dokonanymi odpisami umorzeniowymi od składników majątkowych Centrum Kultury w 2015.

3) Stan i zmiany funduszu jednostki przedstawia poniższa tabela:

	Stan na 01.01.2015 r.	Zysk(+)/strata(-) z roku poprzedniego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2014 r.
Fundusz Centrum Kultury	928.049,38	67.660,09			995.709,47

Fundusz Centrum Kultury został powiększony o zysk bilansowy z roku 2014.

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 z wystawionych rachunków za świadczone usługi w kwocie 4.719,10 zł. Należności od budżetów obejmują kwotę nadpłaty podatku VAT, zgodnie z deklaracją za m-c 12.2015. Pozostałe należności w kwocie 15.716,83 zł, obejmują m.in.: 13.091,45 zł - kwotę zgromadzoną na wspólnym funduszu mieszkaniowym, obsługiwanym przez Biuro Obsługi Jednostek Gminy
- 5) Środki pieniężne na rachunku bieżącym na dzień bilansowy – 87.993,23zł, w tym na rachunku ZFŚS – 697,14 zł, i na rachunku sum depozytowych: 18,88 zł.
- 6) Zobowiązania krótkoterminowe wobec budżetów – 144zł – pobranych a nie odprowadzonych zaliczek na pdof.

2. Objasnienia dotyczące przychodów i kosztów

-STRUKTURA OSIAGNIĘTYCH PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

Działalność statutowa Centrum Kultury w 2015 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 360.000 zł. Ponadto CK otrzymało dotację podmiotową na prowadzenie działalności sportowej w kwocie 7.000 zł.

Najistotniejszą pozycją kosztów operacyjnych były w 2015 roku koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi – 238.678,99 zł. Koszty zakupu materiałów, wyposażenia i energii wyniosły 88.209,61 zł. Usługi obce: 136.892,12 zł.

W pozostałych przychodach operacyjnych istotną kwotę stanowiło odszkodowanie otrzymane od ubezpieczyciela w związku z uszkodzeniem przez wicher dachu na budynku Ośrodka Kultury w Witkowie, które wyniosło 58.131,09 zł. Odszkodowanie zostało przeznaczone na koszty remontu dachu.

3. Wynik finansowy i sposób jego przeznaczenia

Wynik finansowy 2015 roku to strata bilansowa w wysokości 31.042,15 zł.

Poniesiona strata bilansowa w kwocie 31.042,15 zł za rok 2015, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, zostanie sfinansowana 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 31.12.2015 roku zatrudniało 11 pracowników. Wszystkie osoby zatrudnione są w ramach umowy o pracę.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2015 r.

Lp.	Nazwa jednostki/filii	Pracownicy merytoryczni		Pracownicy obsługi	
		w osobach	w etatach	w osobach	w etatach
1.	Centrum Kultury w Czarnym Borze				
	<i>Dyrektor</i>	1	0,5	-	-
	<i>Kierownik świetlic/wychowawca</i>	1	0,5	-	-
	<i>Administracja/księgowość</i>	-	-	1	0,825
	<i>Pracownik gospodarczy</i>			2	1,5
	<i>Pracownik administracyjno- techniczny</i>			1	1,0
2.	Świetlica w Czarnym Borze, Filia w Witkowie	1	0,5	-	-
3.	Świetlica w Czarnym Borze, Filia w Grzędach	1	0,4	-	-
4.	Świetlica w Czarnym Borze, Filia w Jaczkowie	1	0,5	-	-
5.	Świetlica w Czarnym Borze, Filia w Borównie	1	0,5	-	-
6.	Świetlica w Czarnym Borze	1	0,5	-	-
OGÓŁEM		7	3,4	4	3,325

Na kolejne lata Centrum Kultury przewiduje dalsze kontynuowanie działalności w co najmniej nie zmienionym zakresie.

Czarny Bór, dnia 31 marca 2016 roku

Sporządził:
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Barbara Twardowska

CENTRUM KULTURY
w Czarnym Borze
ul. Sportowa 43, 58-379 Czarny Bór
tel./fax 74 84 50 242
NIP 8862742028 REGON 891511839

DYREKTOR
CENTRUM KULTURY
w CZARNYM BORZE
Grzegorz Luczko