

**UCHWAŁA NR XXVII/166/17
RADY GMINY KOLNO**

z dnia 13 czerwca 2017 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych za rok 2016 instytucji kultury, dla których Gmina Kolno jest organizatorem

Na podstawie art. 18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r, poz. 446, poz. 1579, poz. 1948; z 2017 r poz. 730, poz. 935) w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r poz. 1047, poz. 2255; z 2017 r poz. 61, poz. 245, poz. 791) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Czerwonym za rok 2016, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r, w którym aktywa i pasywa zamykają się kwotą 1 376,96 zł,
- 2) informacja dodatkowa do bilansu za rok 2016,
- 3) rachunek zysków i strat za 2016 rok, z wynikiem - stratą netto w wysokości 1 648,61 zł.

§ 2. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle za rok 2016, stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r, w którym aktywa i pasywa zamykają się kwotą 8 772,59 zł,
- 2) informacja dodatkowa do bilansu za rok 2016,
- 3) rachunek zysków i strat za 2016 rok, z wynikiem - stratą netto w wysokości 7 604,35 zł.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Uchwała wchodzi z dniem podjęcia.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXVII/166/17
Rady Gminy Kolno
z dnia 13 czerwca 2017 r.

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Czerwonym, w skład którego wchodzi:

1. Bilans, sporządzony na dzień 31.12.2016 r,
2. Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2016,
3. Rachunek zysków i strat.

dnia 2017-03-31

nr rej.
ilość załączników
podpis Szulc M.
jednostka obliczeniowa: Zł

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2016 r.

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2015	2016			2015	2016
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	1 892,83	884,22
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 575,97	1 892,83
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	620,00	640,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	-2 303,14	-1 648,61
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	262,76	492,74
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	262,76	492,74
	– inne papiery wartościowe			I	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	2 155,59	1 376,96	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	620,00	640,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	620,00	640,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	262,76	492,74
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 535,59	736,96				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 535,59	736,96				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 535,59	736,96				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 535,59	736,96				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
V	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	2 155,59	1 376,96		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 155,59	1 376,96

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marzena Szczek

27.03.2017

DYREKTOR

mgr Teresa Alina Skrodzka

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

za rok 2016

I.

Informacje pomocnicze

Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Kolno.

1. Siedziba biblioteki mieści się w miejscowości Czerwone, a obszarem działania jest Gmina Kolno
2. Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej jako instytucji kultury jest : zaspakajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury.
3. Gminną Biblioteką Publiczną zarządza Dyrektor, który reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny .
4. Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym posiada osobowość prawną na podstawie wpisu do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora.

II.

Prezentacja sprawozdania finansowego.

1. Sprawozdanie za rok 2016 jest sporządzane według ustawy o rachunkowości art. 45 ust.2.
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym sporządza sprawozdanie za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym .
3. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki .
4. W sprawozdaniu finansowym Gminna Biblioteka Publiczna wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
5. Majątek trwały ujęto według zasady netto, zachowano zasadę ciągłości. Jednostka przy obliczaniu amortyzacji stosuje metodę liniową.
6. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawierają objaśnienia do bilansu.
7. Jednostka nie posiada gruntów w zarządzaniu i użytkowaniu wieczystym.
8. Pozostałe środki trwałe (zbiory biblioteczne, wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w

przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzowane są jednorazowo po wydaniu ich do użytkowania.

9. Instytucja nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
10. Dane o kosztach w układzie rodzajowym przedstawia rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
11. Wynik finansowy instytucji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
12. Na dzień 31.12.2016 r. w jednostce nie wystąpiły ani zobowiązania ani należności.
13. Nie zaistniała konieczność tworzenia rezerwy na podatek dochodowy, ponieważ cały dochód zgodnie ze statutem biblioteka przeznaczyła na działalność statutową, która zgodnie z art. 17 ust. 14 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jest wolna od podatku.
14. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.
15. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji kultury, który jest kapitałem podstawowym przedstawiono w objaśnieniach do bilansu.
16. Stratę za rok 2016 kierownik jednostki proponuje przeznaczyć na zmniejszenie funduszu instytucji kultury.
17. Koszty utrzymania biblioteki pokrywane są głównie dotacją organizatora oraz przychodami własnymi.
18. Strukturę przychodów w roku 2016 opisano w objaśnieniach do bilansu.
19. Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonem w roku obrotowym 2016 nie wykonywała we własnym zakresie robót inwestycyjnych.
20. Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości w roku bieżącym nie wystąpiły w bibliotece.
21. Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonem nie jest obowiązana do badania sprawozdania finansowego za rok 2016, ponieważ nie spełnia warunków wymienionych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

III.

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych przedstawia informacja o danych osobowych.

IV.

Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Na dzień sporządzenia informacji nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym będzie kontynuowała działalność w niezmiennym zakresie.

Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Rozliczenie majątku trwałego za 2016 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	-	-	-	-
2.	Urządzenia techniczne	-	-	-	-
3	Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie	84111,08	-	-	84111,08
4	Zespoły komputerowe	12457,23	-	-	12457,23
5.	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	-	-	-	-
6.	Wartości niematerialne i prawne	89390,10	-	-	89390,10
	Razem	185958,41	-	-	185958,41

2. Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2016 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek	Zwiększenia (amortyzacja)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia (korekta)	Stan na koniec roku
------	------------------	------------------	---------------------------	-----------------------	------------------------	---------------------

		roku	bieżąca)			
1.	Budynki i budowle	-	-	-	-	-
2.	Urządzenia techniczne	-	-	-	-	-
3.	Narzędzia i przyrządy	-	-	-	-	-
4.	Zespoły komputerowe	12457,23	-	-	-	12457,23
5.	Umorzenie jednorazowe środków trwałych	84111,08	-	-	-	84111,08
6.	Wartości niematerialne i prawne	89390,10	-	-	-	89390,10
	Razem	185527,70	-	-	-	185958,41

3. Rozliczenie księgozbioru za 2016 r.

Stan początkowy –	222 029,61 zł
zwiększenia -	10 024,50 zł
zmniejszenia-	845,91 zł
Stan końcowy -	231 208,20 zł

Umorzenie księgozbioru – 231 208,20 zł

4. W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5 .Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji.

Wyszczególnienie	Stan na pocz. roku	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
------------------	--------------------	--------------	---------------------

Fundusz zasadniczy	3575,97	1683,14	1892,83
-----------------------	---------	---------	---------

6. W okresie sprawozdawczym wystąpił kapitał zapasowy w kwocie 640,00 zł.
7. Strata za 2016 rok zostanie przeznaczona na zmniejszenie funduszu instytucji.
8. W sprawozdaniu finansowym za 2016 r. nie wykazano międzyokresowe rozliczenia przychodów.
9. Na majątku jednostki w okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania.
10. Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały

Informacja i objaśnienia do Rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

- Przychód ze sprzedaży usług kserograf.	179,90 zł
- Przychód z kapitalizacji odsetek	26,77 zł
- Darowizny od sponsorów	500,00 zł
- Wpływy na zakup nowości wydawniczych i obchody 1050 Rocznicy Chrztu Polski	3000,00 zł
RAZEM przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi :	3526,77 zł

2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.
3. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
4. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu , z podziałem na grupy zawodowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku</i>
Pracownicy umysłowi	0,166
Bibliotekarz	2,00
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,40
Ogółem	2,566

GŁÓWNY KSIĘGOWY
hbl
 mgr Małżena Szczech

(sporządził)

Czerwone, 27.03.2017 r.

(miejscowość i data)

DYREKTOR
Alina Skrodzka
 mgr Teresa Alina Skrodzka

(zatwierdził)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

URZĄD GMINY KOLNO
W PŁYNIEŁO
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA

dnia **2017-03-31**
Adresat

nr rej.
ilość załączników
podpis *Szwed*

Urząd Gminy Kolno
Wysłać bez pisma przewodniego

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <small>Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym Czerwone 50 REGON 000893216</small> Numer identyfikacyjny REGON		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r.			
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:				202 995,10	220 979,90
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				201 800,00	217 300,00
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)				201 800,00	217 300,00
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				1 195,10	3 679,90
B. Koszty działalności operacyjnej				205 781,72	222 655,28
I. Amortyzacja				430,71	0,00
II. Zużycie materiałów i energii				31 020,19	27 015,42
III. Usługi obce				4 646,71	14 685,69
IV. Podatki i opłaty				0,00	0,00
V. Wynagrodzenia				135 805,57	146 527,97
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				29 947,45	31 138,96
VII. Pozostałe koszty rodzajowe				2 794,95	3 287,24
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów					
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu					
X. Pozostałe obciążenia				1 136,14	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)				-2 786,62	-1 675,38
D. Pozostałe przychody operacyjne				430,71	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych					
II. Dotacje					
III. Inne przychody operacyjne				430,71	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne				0,00	0,00
I. Pozostałe koszty operacyjne				0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)				-2 355,91	-1 675,38
G. Przychody finansowe				52,77	26,77
I. Dywidendy i udziały w zyskach					
II. Odsetki				47,77	26,77
III. Inne				5,00	0,00
H. Koszty finansowe				0,00	0,00
I. Odsetki					
II. Inne					
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)				-2 303,14	-1 648,61

J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) (I±J)	-2 303,14	-1 648,61
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-2 303,14	-1 648,61

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Szczech

(główny księgowy)

2017.03.10

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Teresa Alina Skrodzka

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXVII/166/17
Rady Gminy Kolno
z dnia 13 czerwca 2017 r.

Sprawozdanie finansowe Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle, w skład którego wchodzi:

1. Bilans, sporządzony na dzień 31.12.2016 r,
2. Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2016,
3. Rachunek zysków i strat.

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2016

URZĄD GMINY KOLNO
WPŁYNĘŁO
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA

dnia

2017 -03- 31

pr.rej.:

ilość załączników

jednostka obliczeniowa: zł

podpis

Orzud. N

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2015	2016			2015	2016
A	Aktywa trwałe	8 505,86	7 746,57	A	Kapitał (fundusz) własny	1 589,12	-5 160,52
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 312,80	1 589,12
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	1 858,50	854,71
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	8 505,86	7 746,57	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	8 505,86	7 746,57				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	8 505,86	7 746,57	VIII	Zysk (strata) netto	-1 582,18	-7 604,35
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 197,61	13 933,11
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	691,75	6 186,54
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	600,00	6 097,88
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	2 280,87	1 026,02	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	1 858,50	854,71	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	1 858,50	854,71	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	600,00	6 097,88
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	91,75	88,66
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	8 505,86	7 746,57
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 505,86	7 746,57
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe	8 505,86	7 746,57
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	422,37	171,31				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	422,37	171,31				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	422,37	171,31				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	422,37	171,31				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	10 786,73	8 772,59		PASYWA razem (suma poz. A i B)	10 786,73	8 772,59

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marzena Szczep

DYREKTOR
CENTRUM KULTURY
GMINY KOLNO W KOZŁE
mgr Marcin Piotr Sekściński

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU za 2016 ROK

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

I. Informacje pomocnicze

Centrum Kultury Gminy Kolno jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Kolno.

Nazwa jednostki: Centrum Kultury Gminy Kolno

Adres siedziby: Czerwone 50, 18-500 Kolno

Podstawowy przedmiot działalności : działalność domów kultury i ośrodków kultury

Organ prowadzący rejestr: Urząd Gminy Kolno

Nazwa rejestru : Rejestr Instytucji Kultury

II. Prezentacja sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie za rok 2016 jest sporządzane według ustawy o rachunkowości art. 45 ust.2.
2. Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2016 r. i kończący się w dniu 31.12.2016 r.
3. Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle sporządza sprawozdanie za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym .
4. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
5. W sprawozdaniu finansowym Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
6. W skład Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle wchodzić świetlice w miejscowościach: Koziół, Borkowo Zabiele, Lachowo i Brzozowo
7. W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego

- sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
8. Majątek trwały ujęto według zasady netto, zachowano zasadę ciągłości. Jednostka przy obliczaniu amortyzacji stosuje metodę liniową.
 9. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawierają objaśnienia do bilansu.
 10. Jednostka nie posiada gruntów w zarządzaniu i użytkowaniu wieczystym.
 11. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzowane są jednorazowo po wydaniu ich do użytkowania.
 12. Instytucja nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu umów użyczenia budynków i gruntów.
 13. Dane o kosztach w układzie rodzajowym przedstawia rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.
 14. Wynik finansowy instytucji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
 15. Na dzień 31.12.2016 r. w jednostce wystąpiły zobowiązania, nie wystąpiły należności. Wykaz zobowiązań i należności znajdują się w objaśnieniach do bilansu.
 16. Nie zaistniała konieczność tworzenia rezerwy na podatek dochodowy, ponieważ cały dochód zgodnie ze statutem CKGK przeznaczyło na działalność statutową, która zgodnie z art.17 ust.14 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jest wolna od podatku.
 17. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.
 18. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji kultury, który jest kapitałem podstawowym zamieszczono w objaśnieniach do bilansu.
 19. Stratę za rok 2016 kierownik jednostki proponuje przeznaczyć na zmniejszenie funduszu instytucji kultury.

20. Koszty utrzymania Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle pokrywane są głównie dotacją organizatora oraz przychodami własnymi.
21. Strukturę przychodów w roku 2016 opisano w informacjach i objaśnieniach do bilansu.
22. Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle w roku obrotowym 2016 nie wykonywała żadnych robót inwestycyjnych.
23. Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości w roku bieżącym nie wystąpiły w Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle.
24. Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle nie jest obowiązana do badania sprawozdania finansowego za rok 2016, ponieważ nie spełnia warunków wymienionych w art.64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

III.

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych przedstawia informacja do bilansu.

IV.

Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Na dzień sporządzenia informacji nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.
2. Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle będzie kontynuowała działalność w niezmienionym zakresie.

Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Rozliczenie majątku trwałego za 2016 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	-	-	-	-
2.	Urządzenia techniczne	10847,00	-	-	10847,00

3	Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie	94909,08	2000,00		96909,08
4	Zespoły komputerowe	-			
5.	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	-	-	-	-
6.	Wartości niematerialne i prawne	13675,48	1579,90	-	15255,38
	Razem	119431,56	3579,90	-	123011,46

2. Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2016 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia (korekta)	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	-	-	-	-	-
2.	Urządzenia techniczne	2341,14	759,29	-	-	3100,43
3.	Narzędzia i przyrządy	-	-	-	-	-
4.	Zespoły komputerowe	-	-	-	-	-
5.	Umorzenie jednorazowe środków trwałych	94909,08	2000,00	-	-	96909,08
6.	Wartości niematerialne i prawne	13675,48	1579,90	-	-	15255,38
	Razem	110925,70	4339,19	-	-	115264,89

3. W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji.

Wyszczególni.	Stan na pocz. roku	Zwiększenia	Stan na koniec roku
Fundusz zas	1312,80	276,32	1589,12

5. W okresie sprawozdawczym wystąpił kapitał zapasowy w kwocie 854,71 zł.

6. Strata za 2016 rok zostanie przeznaczony na zmniejszenie funduszu instytucji.

7. W sprawozdaniu finansowym za 2016 r. wykazano międzyokresowe rozliczenia przychodów w kwocie 7746,57 zł dotyczą one przychodów do rozliczenia w przyszłych okresach- zakup i montaż pieca CO.

8. Zobowiązania na majątku jednostki w okresie sprawozdawczym w jednostce wystąpiły w kwocie 6097,88 zł.

9. Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

Informacja i objaśnienia do Rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

- Przychód z kapitalizacji odsetek	46,86 zł
- Darowizny od sponsorów i dopłaty do imprez	11 900,00 zł
- Przychód za kserowanie	104,70 zł
RAZEM przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi :	12 051,56 zł

2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Zgodnie z protokołem inwentaryzacji z dnia 31.12.2016 r. - wartość stanu zapasów materiałów – wynosi 854,71 zł.

4. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

5. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu , z podziałem na grupy zawodowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku</i>
Pracownicy umysłowi	1,33
Instruktorzy	3,00
Pracownicy do spraw projektów i promocji	2,00
Ogółem	6,33

Data sporządzenia: 27 marca 2017 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marięna Szczep

Zatwierdził:

DYREKTOR
CENTRUM KULTURY
GMINY KOLNO W KOZŁE

mgr Marcin Piotr Sekściński

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	482 160,17	667 504,70
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	406 000,00	655 500,00
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	76 160,17	12 004,70
B	Koszty działalności operacyjnej	484 709,67	677 495,10
I	Amortyzacja	759,29	2 339,19
II	Zużycie materiałów i energii	66 661,43	62 025,22
III	Usługi obce	96 885,14	154 741,22
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 406,00	1 400,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	267 554,00	369 278,01
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	45 424,41	75 645,40
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 019,40	12 066,06
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 549,50	-9 990,40
D	Pozostałe przychody operacyjne	759,29	2 339,19
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	759,29	2 339,19
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 790,21	-7 651,21
G	Przychody finansowe	208,03	46,86
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	208,03	46,86
	– od jednostek powiązanych		
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)	-1 582,18	-7 604,35
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-1 582,18	-7 604,35
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-1 582,18	-7 604,35

GŁÓWNY KSIĘGOWY

21.03.2017

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
CENTRUM KULTURY
GMINY KOŁNO w KOŹLE
mgr Marcin Piotr Sekściński

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym

Podpis: Signature-1877907003

Imię: Wojciech

Nazwisko: Jermacz

Instytucja:

Województwo:

Miejscowość:

Data podpisu: 13 czerwca 2017 r.

Zakres podpisu: Cały dokument