

**UCHWAŁA NR XXXVII/233/18  
RADY GMINY KOLNO**

z dnia 29 czerwca 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych za rok 2017 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 2018 r poz. 994, poz. 1000) w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r poz. 395, poz. 398, poz. 650, poz. 62) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Czerwonym za rok 2017, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r,
- 2) informacja dodatkowa do bilansu za rok 2017,
- 3) rachunek zysków i strat za 2017 rok.

**§ 2.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle za rok 2017, stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r,
- 2) informacja dodatkowa do bilansu za rok 2017,
- 3) rachunek zysków i strat za 2017 rok.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 4.** Uchwała wchodzi z dniem podjęcia.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXXVII/233/18  
Rady Gminy Kolno  
z dnia 29 czerwca 2018 r.

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

1. Bilans, sporządzony na dzień 31.12.2017 r,
2. Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2017 r,
3. Rachunek zysków i strat.

(pieczęć jednostki)

dnia

sporządzony na dzień:

31.12.2017 r.



ANiD2D9Yc

**jednostka obliczeniowa: Z1**

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2016	2017			2016	2017
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	884,22	-5 652,83
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 892,83	884,22
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	640,00	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	-1 648,61	-7 177,05
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	492,74	7 133,74
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 – 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		
	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	492,74	7 133,74
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	0,00	6 994,46
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

Dekretacja zgodna z dekretem  
elektroniczną dokonana przez  
Sekretarza Gminy w 2010 r.  
w dniu ..... podpis *Szwaj*



B	Aktywa obrotowe	1 376,96	1 480,91	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	640,00	640,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	640,00	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, ceł, 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	0,00	6 994,46
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	492,74	139,28
	– 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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	736,96	840,91				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	736,96	840,91				
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	736,96	840,91				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	736,96	840,91				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	1 376,96	1 480,91		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	1 376,96	1 480,91

2018 -03- 14

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Marzena Szczep*

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

2018 -03- 14

**DYREKTOR**

*mgr Teresa Alina Skrodzka*

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



## INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

za rok 2017 .

### 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 2017 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 31.12.2017 r. w jednostce wystąpiły zobowiązania, nie wystąpiły należności. Wykaz zobowiązań i należności znajdują się w objaśnieniach do bilansu.
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 2017 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 2017 opisano w objaśnieniach do bilansu.
19. Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym w roku obrotowym 2017 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 Czerwonym nie jest obowiązana do badania sprawozdania finansowego za rok 2017, 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 2017 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	89467,02	22469,99	-	111937,01
4	Zespoły komputerowe	22164,77	-	-	22164,77
5.	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	-	-	-	-
6.	Wartości niematerialne i prawne	89390,10	-	-	89390,10
	Razem	201021,89	22469,99	-	223491,88

#### 2. Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2017 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					
3.	Narzędzia i przyrządy	-	-	-	-	-
4.	Zespoły komputerowe	22164,77	-	-	-	22164,77
5.	Umorzenie jednorazowe środków trwałych	89467,02	22469,99	-	-	111937,01
6.	Wartości niematerialne i prawne	89390,10	-	-	-	89390,10
	Razem	201021,89	22469,99	-	-	223491,88

### 3. Rozliczenie księgozbioru za 2017 r.

Stan początkowy –	231 208,20 zł
zwiększenia -	9 693,19 zł
zmniejszenia-	1 359,58 zł
Stan końcowy -	239 541,81 zł

Umorzenie księgozbioru – 239 541,81 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	1892,93	1008,61	884,22

6. W okresie sprawozdawczym wystąpił kapitał zapasowy w kwocie 640,00 zł.

7. Strata za 2017 rok zostanie przeznaczona na zmniejszenie funduszu instytucji.

8. W sprawozdaniu finansowym za 2017 r. nie wykazano międzyokresowe rozliczenia przychodów.

9. Zobowiązania na majątku jednostki w okresie sprawozdawczym w jednostce wystąpiły w kwocie 6994,46 zł.

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.	151,10 zł
- Przychód z kapitalizacji odsetek	49,92 zł
- Darowizny od sponsorów	2 500,00 zł

RAZEM przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi :	2 701,02 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

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

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Marzena Szczech

(sporządził)

Czerwone, 12.03.2018 r.

(miejscowość i data )

DYREKTOR  
mgr Teresa Alina Skrótko

(zatwierdził)





dnia 2018-03-23

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym Czerwone 50 REGON 000893216 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r.	Adr Urząd Gminy Kolno Wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	220 979,90	251 051,10
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	217 300,00	248 400,00
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	217 300,00	248 400,00
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	3 679,90	2 651,10
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	222 655,28	258 278,07
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	27 015,42	51 452,58
III. Usługi obce	14 685,69	20 354,63
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	146 527,97	150 447,24
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	31 138,96	32 630,36
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 287,24	3 393,26
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	-1 675,38	-7 226,97
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	-1 675,38	-7 226,97
<b>G. Przychody finansowe</b>	26,77	49,92
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	26,77	49,92
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)</b>	-1 648,61	-7 177,05

Dekretacja zgodna z dekreacją  
elektroniczną dokonana przez  
Sekretarza Gminy w systemie EOD  
w dniu 14.03.2018 podpisany



J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) (I±J)	-1 648,61	-7 177,05
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)	-1 648,61	-7 177,05

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Marzena Szczech*

.....  
(główny księgowy)

2018.03.14

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

*Teresa Szwedka*

*mgr Teresa Szwedka*  
.....  
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXXVII/233/18  
Rady Gminy Kolno  
z dnia 29 czerwca 2018 r.

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

1. Bilans, sporządzony na dzień 31.12.2017 r,
2. Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2017 r,
3. Rachunek zysków i strat.



BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2017

nr tej. ....  
ilość załączników .....  
jednostka obliczeniowa: Zł

A	AKTYWA	Stan na		A	PASywa	Stan na	
		2016	2017			2016	2017
I	Aktywa trwałe	7 746,57	6 987,28	I	Kapitał (fundusz) własny	-5 160,52	-12 788,04
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 589,12	-5 160,52
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	854,71	1 102,45
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	7 746,57	6 987,28	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	7 746,57	6 987,28				
	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	7 746,57	6 987,28	VIII	Zysk (strata) netto	-7 604,35	-8 729,97
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 933,11	21 709,47
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		
	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych – udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 186,54	14 722,19
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– do 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	6 097,88	13 959,85
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

Dekretacja zgodna z dekreacją elektroniczną dokonana przez Sekretarza Gminy w systemie EOD w dniu 23. MAR. 2018 podpis.....



B	Aktywa obrotowe	1 026,02	1 934,15	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	854,71	1 102,45	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	854,71	1 102,45	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	6 097,88	13 959,85
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	88,66	762,34
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	7 746,57	6 987,28
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 746,57	6 987,28
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe	7 746,57	6 987,28
	– 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	171,31	831,70				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	171,31	831,70				
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	171,31	831,70				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	171,31	831,70				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	8 772,59	8 921,43		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	8 772,59	8 921,43

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marzena Szczep

2018 -03- 1 2

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

DYREKTOR  
CENTRUM KULTURY  
GMINY KOŁNO I KOZŁE

mgr Marcin Piotr Sekściński

2018 -03- 1 2

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

**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU**  
**za 2017 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 w Koźle

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 2017 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 01.01.2017 r. i kończący się w dniu 31.12.2017 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 wchodzi 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 wariantcie 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 31.12.2017 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 2017 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 2017 opisano w informacjach i objaśnieniach do bilansu.
22. Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle w roku obrotowym 2017 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 2017, 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 niezmiennym zakresie.

## Informacje i objaśnienia do bilansu

### 1. Rozliczenie majątku trwałego za 2017 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	96909,08	630,00		97539,08
4	Zespoły komputerowe	-			
5.	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	-	-	-	-
6.	Wartości niematerialne i prawne	15255,38	-	-	15255,38
	Razem	123011,46	630,00	-	123641,46

2. Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2017 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	3100,43	759,29	-	-	3859,72
3.	Narzędzia i przyrządy	-	-	-	-	-
4.	Zespoły komputerowe	-	-	-	-	-
5.	Umorzenie jednorazowe środków trwałych	96909,08	630,00	-	-	97539,08
6.	Wartości niematerialne i prawne	15255,38	0,00	-	-	15255,38
	Razem	115264,89	1389,29	-	-	116654,18

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	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Fundusz zas	1589,12	6749,64	- 5160,52

5. W okresie sprawozdawczym wystąpił kapitał zapasowy w kwocie 1102,45 zł.

6. Strata za 2017 rok zostanie przeznaczona na zmniejszenie funduszu instytucji.

7. W sprawozdaniu finansowym za 2017 r. wykazano międzyokresowe rozliczenia przychodów w kwocie 6987,28 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 13959,85 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	54,71 zł
- Wpływy na realizację projektów, darowizny od sponsorów i dopłaty do imprez	68 062,88 zł
- Przychód za kserowanie	136,60 zł
RAZEM przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi :	68 254,19 zł

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

3. Zgodnie z protokołem inwentaryzacji z dnia 31.12.2017 r. - wartość stanu zapasów materiałów – wynosi 1102,45 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	0,50
<b>Ogółem</b>	<b>4,83</b>

Data sporządzenia: 12 marca 2018 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Marzena Szczech

Zatwierdził:

DYREKTOR  
CENTRUM KULTURY  
GMINY HOLNO W KOZŁE  
  
mgr Marcin Piotr Sekściński

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2017 do 31-12-2017

(wariant porównawczy)

URZĄD GMINY KOLNO  
WPEŁNIŁO  
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA  
data: 2018-03-23  
nr rej.:  
ilość jednostek obliczeniowa: 23  
podpis: JH

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	667 504,70	641 699,48
	– od jednostek powiązanych		
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	655 500,00	573 500,00
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>		
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>		
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	12 004,70	68 199,48
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	677 495,10	651 243,45
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>	2 339,19	759,29
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	62 025,22	66 618,90
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>	154 741,22	156 859,12
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	1 400,00	3 585,00
	– podatek akcyzowy		
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	369 278,01	349 431,13
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	75 645,40	65 880,88
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	12 066,06	8 109,13
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-9 990,40	-9 543,97
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 339,19	759,29
<b>I</b>	<b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>		
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>		
<b>III</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	2 339,19	759,29
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>		
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-7 651,21	-8 784,68
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	46,86	54,71
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych		
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	46,86	54,71
	– od jednostek powiązanych		
<b>III</b>	<b>Zysk ze zbycia inwestycji</b>		
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>		
<b>V</b>	<b>Inne</b>		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		
	– dla jednostek powiązanych		
<b>II</b>	<b>Strata ze zbycia inwestycji</b>		
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>		
<b>IV</b>	<b>Inne</b>		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	-7 604,35	-8 729,97
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zyski nadzwyczajne</b>		
<b>II</b>	<b>Straty nadzwyczajne</b>		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	-7 604,35	-8 729,97
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	-7 604,35	-8 729,97

23/03/2018 08:33  
DK/2517/2018



ANID2D9He

GLÓWNY KSIĘGOWY

2018-03-12  
mgr. Marzena Szczepańska  
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

deklaracja zgodna z deklaracją  
elektroniczną dokonaną przez  
kontrolarza Gminy w systemie EOD  
w dniu 23.03.2018 podpis: [podpis]

2018-03-12

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

DYREKTOR  
CENTRUM KULTURY  
GMINY KOLNO w KOŹLE

mgr. Marek Piotr Sekściński

**Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym**

Podpis: Signature-1503956377

Imię: Wojciech

Nazwisko: Jermacz

Instytucja:

Województwo:

Miejscowość:

Data podpisu: 29 czerwca 2018 r.

Zakres podpisu: Cały dokument