

**Zarządzenie Nr 59/2019
Wójta Gminy Strawczyn
z dnia 14 czerwca 2019r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Samorządowego Centrum Kultury i Sportu w Strawczynie za 2018 rok**

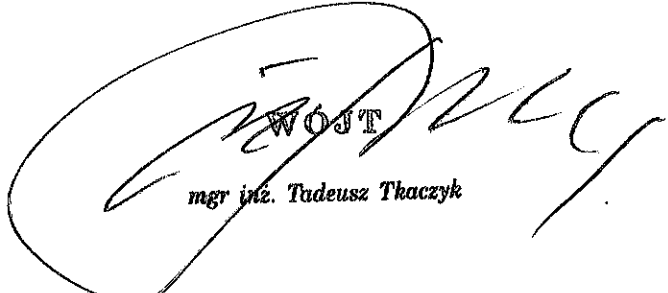
Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pod nazwą Samorządowe Centrum Kultury i Sportu w Strawczynie za 2018 rok, na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT
mgr inż. Tadeusz Thaczyk

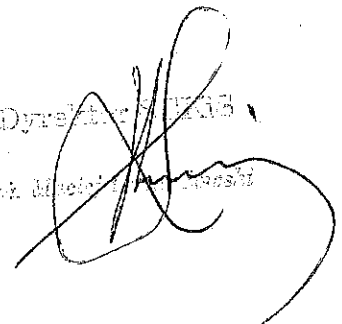
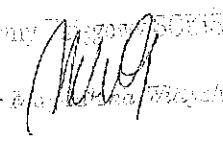
Strawczyn, 19.03.2019

URZĄD GMINY STRAWCZYN
WPLYNEŁO

dnia19.03.2019..... **Sz.P. Tadeusz Tkaczyk**
l.dz. zał
podpis **Wójt gminy Strawczyn**

SG + BS
~~BP~~
Cecylija

Na podstawie art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej zwracamy się z uprzejmą prośbą o zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego za 2018 rok Samorządowego Centrum Kultury i Sportu w Strawczynie.

Dyrektor CKiS
mgr Mirosław Kłoski

Wójt gminy Strawczyn
mgr Tadeusz Tkaczyk


(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Aktywa trwałe	1 214 924,76	1 299 973,35	A	Kapitał (fundusz) własny	251 343,66	380 322,72
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	269 845,36	269 845,36
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	Rzeczowe aktywa trwałe	1 214 924,76	1 299 973,35	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	110 477,36	89 822,28
1	Środki trwałe	1 213 817,76	1 299 027,84		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 104 579,48	1 139 872,78	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	69 963,16	91 498,16	VI	Zysk (strata) netto	-128 979,06	20 655,08
d)	środki transportu	608,25	10 826,85	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	38 666,87	56 830,05	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 133 435,93	1 072 808,44
2	Środki trwałe w budowie	1 107,00	945,51	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
	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	16 200,00	17 324,33
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	16 200,00	17 324,33
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	16 200,00	17 324,33

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	152 080,84	45 913,89
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	150 529,92	34 254,52
B	Aktywa obrotowe	169 854,83	153 157,81	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	36 317,00	52 997,03	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	27 525,50	42 779,68	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 884,36	26 485,14
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	6 884,36	26 485,14
4	Towary	8 791,50	10 217,35		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	45 792,57	52 570,67	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	47 273,15	2 727,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	90 750,41	4 542,38
	– do 12 miesięcy			i)	inne	5 622,00	500,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	1 550,92	11 659,37
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	965 155,09	1 009 570,22
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	965 155,09	1 009 570,22
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	965 155,09	1 004 782,22
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	0,00	4 788,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	45 792,57	52 570,67				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	30 597,74	27 366,17				
	– do 12 miesięcy	30 597,74	27 366,17				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11 194,83	18 728,94			
c)	inne	4 000,00	6 475,56			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	77 033,26	42 497,47			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	77 033,26	42 497,47			
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	77 033,26	42 497,47			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	77 033,26	42 497,47			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 712,00	5 092,64			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A I B I C i D)	1 384 779,59	1 453 131,16			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 384 779,59	1 453 131,16

Główny Księgowy SOKIS

mgr inż. Andrzej Górecki

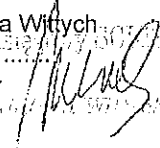
Dyrektor SOKIS

mgr inż. Andrzej Górecki

SAMORZĄDOWE CENTRUM KULTURY I SPORTU W STRAWCZYNIĘ
UL. ŻEROMSKIEGO 16
26-067 STRAWCZYN

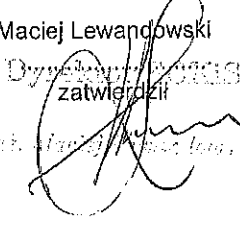
**Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy za 2018 rok**

nazwa i adres jednostki		za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 338 462,71	3 216 458,40
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 670 542,28	1 737 955,71
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	-729,36	5 619,36
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	59 030,91	61 683,33
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 609 618,88	1 404 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		7 200,00
B	Koszty działalności operacyjnej	3 387 836,97	3 398 908,50
I	Amortyzacja	87 229,64	85 210,08
II	Zużycie materiałów i energii	682 326,77	751 196,11
III	Usługi obce	221 161,94	224 807,61
IV	Podatki i opłaty	198 944,43	193 006,20
V	Wynagrodzenia	1 742 918,43	1 719 105,39
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	360 730,02	346 091,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	62 891,23	45 590,31
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	31 634,51	33 901,02
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-49 374,26	-182 450,10
D	Pozostałe przychody operacyjne	127 770,61	56 607,87
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	127 770,61	56 607,87
E	Pozostałe koszty operacyjne	58 283,56	3 754,40
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	58 283,56	3 754,40
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	20 112,79	-129 596,63
G	Przychody finansowe	665,71	617,57
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	-dla jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	665,71	617,57
	-dla jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	123,42	0,00
I	Odsetki, w tym:	123,42	
	-od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	20 655,08	-128 979,06
J	Zysk / strata brutto	20 655,08	-128 979,06
K	Podatek dochodowy		
L	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
M	Zysk (strata) netto	20 655,08	-128 979,06

Magdalena Witlich
sporządził 

Strawczyn

19.03.2019
miejsowość i data

Maciej Lewandowski
Dyrektor
zatwierdził 

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego
Samorządowego Centrum Kultury i Sportu w Strawczynie
za 2018 rok.

1. Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

-Samorządowe Centrum Kultury i Sportu z siedzibą w Strawczynie, ul.Żeromskiego 16, 26-067 Strawczyn

-Podstawowym przedmiotem działalności jest działalność statutowa - upowszechnianie kultury na terenie Gminy

-Organ prowadzący rejestr: SCKiS jest wpisane do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Strawczyn.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki:

Czas działania jednostki jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2018 do 31.12.2018.

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w 2019 roku oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości wprowadzonych do stosowania zarządzeniem Dyrektora.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

- środki trwałe o wartości 3.500,00 – 10.000,00 zł i okresie użytkowania powyżej roku są amortyzowane jednorazowo w m-cu następnym po przyjęciu do użytkowania i oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej. Części dodatkowe i peryferyjne sfinansowane z dotacji podmiotowej lub środków własnych nie zwiększają wartości środka trwałego o ile ich wartość nie przekracza 10.000,00 zł, są odnoszone w koszty zużycia materiałów. Są ujęte w kartotece środka trwałego, do którego zostały dołączone.
- środki trwałe (tzw. wyposażenie) o wartości od 100,00 zł do 3500,00 zł i okresie użytkowania powyżej roku odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji wyposażenia ilościowo-wartościowej,
- przedmioty majątkowe o niskiej wartości tj do 100,00 zł traktowane są jak materiały, tzn. obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu, wyposażenia),
- do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 10000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, kwoty odpisów naliczane są metodą liniową,
- stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu netto. Materiały i towary odpisywane są w koszty w dacie zakupu.
- należności i zobowiązania wg kwot wymagających wpłaty/zapłaty na dzień bilansowy (wg kont zespołu 2),
- środki pieniężne w kasie i w banku wyceniane wg wartości nominalnej.

W trakcie roku nie zmieniano sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do lat ubiegłych.

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

I. Uzupełniające informacje o aktywach i pasywach bilansu:

1. wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

a) wg wartości początkowej

Grupa rodzajowa	Stan na dzień początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	8122,08	-	-	8122,08
Inne wart. niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	1 846 817,35	-	3 700,00	1 843 117,35
Grunty	0,00			0,00
Budynki	0,00			0,00
Obiekty inż. lądowej	1 356 356,44	-	-	1 356 356,44
Kotły i maszyny energetyczne	0,00			0,00
Maszyny, urząd. i aparaty ogólnozast.	29 150,00	-	-	29 150,00
Specjal. maszyny, urząd. i aparaty	74 660,00	-	-	74 660,00
Urządzenia techn.	111 295,24	-	-	111 295,24
Środki transport.	72 990,00	-	-	72 990,00
Narzędzia, przyrz., ruchom. i wyposaż.	202 365,67	-	3 700,00	198 665,67

b) wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe – wartość umorzenia

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia		
Wartości niematerialne i prawne	8 122,08	0,00	0,00	8 122,08	0,00
Inne wart. niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	547 789,51	3 700,00	85 210,08	629 299,59	1 213 817,76
Grunty	0,00				0,00
Budynki	0,00				0,00
Obiekty inż. lądowej	216 483,66		35 293,30	251 776,96	1 104 579,48

Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00
Maszyny, urząd. i aparaty ogóln. zast.	19 770,50		819,00	20 589,50	8 560,50
Specjal. maszyny urząd. i aparaty	53 620,47		10 452,40	64 072,87	10 587,13
Urządzenia techn.	50 216,11		10 263,60	60 479,71	50 815,53
Środki transport.	62 163,15		10 218,60	72 381,75	608,25
Narzędzia, przyrz., ruchom. i wyposaż.	145 535,62	3 700,00	18 163,18	159 998,80	38 666,87

c) Środki trwałe w użytkowaniu wieczystym - nie występują.
Zobowiązania wobec budżetu państwa i gminy z tytułu praw własności budynku i budowli – nie występują.

2. Kapitał podstawowy jest własnością SCKiS.
3. Kapitał rezerwowy - stanowią środki z zysku netto za poprzednie lata obrotowe.
4. Kapitały zapasowe – nie występują.
5. SCKiS w roku obrotowym nie tworzyło rezerw.
6. SCKiS w roku obrotowym nie dokonywało odpisów aktualizacyjnych na należności.

7. Materiały niewykorzystane w roku obrotowym – 27.525,50 zł.

8. W magazynie znajdują się towary o wartości 8.791,50 zł.

9. Należności na dzień 31.12.2018 roku:

- z tyt. dostaw i usług	30.597,74 zł
- z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	11.194,83 zł
- inne	4.000,00 zł

10. SCKiS posiada zobowiązania długoterminowe w wysokości 16.200,00 zł, na które składają się kaucje z tytułu zawartych umów wynajmu.

11. Zobowiązania krótkoterminowe:

- z tyt. Dostaw i usług	6.884,36 zł
- z tyt. Podatków, ceł, ubezpieczeń	47.273,15 zł
- z tyt wynagrodzeń	90.750,41 zł
- inne	5.622,00 zł

12. W roku obrotowym SCKiS osiągnęło przychody przyszłych okresów w wysokości 965.155,09 zł.

13. SCKiS nie udzielało gwarancji ani poręczeń.

II. Uzupelniajace dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym

1. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.

Strukturę rzeczową przychodów przedstawia tabela:

Wyszczególnienie	Przychody za rok poprzedni	Przychody za rok obrotowy
1. Przychody ze sprzedaży usług i produktów	1 670 542,28	1 737 955,71
2. Przychody ze sprzedaży towarów	59 030,91	61 683,33
3. Dotacje	1 609 618,88	1 404 000,00
4. Inne przychody	0,00	7 200,00
SUMA	3 339 192,07	3 210 839,04

Informacja o kosztach wg rodzajów:

Wyszczególnienie	Koszty za rok poprzedni	Koszty za rok obrotowy
1. Zużycie materiałów i energii	682 326,77	751 196,11
2. Usługi obce	221 161,94	224 807,61
3. Podatki i opłaty	198 944,43	193 006,20
4. Wynagrodzenia	1 742 918,43	1 719 105,39
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	360 730,02	346 091,78
6. Pozostałe koszty rodzajowe	62 891,23	45 590,31
7. Wartość sprzedanych towarów	31 634,51	33 901,02
8. Amortyzacja	87 229,64	85 210,08
SUMA	3 387 836,97	3 398 908,50

2. W roku obrotowym wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków/strat nadzwyczajnych- SCKiS otrzymało odszkodowanie za zerwany dach na pływalni.

3. Wynik finansowy za rok 2018 zamknął się stratą w kwocie 128.979,06 zł. Strata pomniejszy fundusz rezerwowy zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.
4. Nie wystąpiły informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.
5. Nie wystąpiły informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku wyników.

Dyrektor OZKS

mgr Elżbieta J. Kulewska

Główny Księgowy OZKS

mgr Magdalena Tulech