

UCHWAŁA nr 18/50/11

RADY MIEJSKIEJ W BARDZIE

z dnia 29 czerwca 2011 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Centrum Kultury
i Promocji w Bardzie za rok 2010**

Na podstawie art. 18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.)

Rada Miejska w Bardzie uchwala co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Centrum Kultury i Promocji w Bardzie za rok 2010 stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu zamykającego się stratą w wysokości 6.311,48 zł;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) wprowadzenia do sprawozdania finansowego za rok 2010;
- 4) dodatkowej informacji i objaśnień.

§ 2. Ujemny wynik finansowy pokryty zostanie z funduszu instytucji kultury w 2011 r.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Bardo.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADA MIEJSKA
w Bardzie
ul. Rynek 2, 57-256 Bardo
tel. 074/ 817 14 78, fax 074 817 14 24

RADCA PRAWNY

mgr Artur Mastalerz

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ W BARDZIE

mgr Andrzej Kardaś

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień : 31.12.2010

jednostka obliczeniowa

zł

AKTYWA	stan na		PASywa	stan na	
	31.12.2010	31.12.2009		31.12.2010	31.12.2009
A. Aktywa trwałe	16 784,42	20 801,15	A. Kapitał (fundusz) własny	10 850,25	17 161,73
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		
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		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	16 784,42	20 801,15	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	16 784,42	20 801,15	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	17 161,73	30 761,91
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-6 311,48 ✓	-13 600,18 ✓
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	8 242,80	9 412,32	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 567,23	28 359,26
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	8 541,62	11 388,83	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
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	15 324,43	18 946,94
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	15 324,43	18 946,94
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		

B.	Aktywa obrotowe	17 633,06	24 719,84	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 668,27	8 627,25
I.	Zapasy	1 468,68	1 708,02	-	do 12 miesięcy	9 668,27	8 627,25
1.	Materiały	1 468,68	1 708,02	-	powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3.	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4.	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 656,16	8 173,82
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		2 145,87
II.	Należności krótkoterminowe	4 009,08	10 448,06	i)	inne		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	8 242,80	9 412,32
-	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
-	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 242,80	9 412,32
b)	inne			-	długoterminowe	8 242,80	9 412,32
2.	Należności od pozostałych jednostek	4 009,08	10 448,06	-	krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	366,10	580,06				
-	do 12 miesięcy	366,10	580,06				
-	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 642,98	9 468,00				
c)	inne		400,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	11 967,27	12 563,76				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 967,27	12 563,76				
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	11 967,27	12 563,76				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 967,27	12 563,76				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	188,03					
	Aktywa razem	34 417,48	45 520,99		Pasywa razem	34 417,48	45 520,99

Sporządzono dnia: 23.03.2011

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Teresa Bury

p.o. DYREKTOR
Centrum Kultury i Promocji
w Bardzie
Andrzej Witek

RADA MIEJSKA
w Bardzie
ul. Rynek 2, 57-256 Bardo
tel. 074/ 817 14 78, fax 074 817 14 24

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ W BARDZIE
mgr Andrzej Kardaś

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień : 31.12.2010

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		2010	2009
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	86 965,95	64 230,55
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	86 965,95	64 230,55
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		
B.	Koszty działalności operacyjnej	585 880,51	514 644,42
I.	Amortyzacja	4 016,73	3 119,68
II.	Zużycie materiałów i energii	163 188,62	149 040,65
III.	Usługi obce	123 871,62	87 774,35
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	3 451,60	21 024,40
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	229 960,30	210 726,28
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	33 216,29	32 078,31
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	28 175,35	10 880,75
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-498 914,56	-450 413,87
D.	Pozostałe przychody operacyjne	492 742,17	437 312,22
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	486 060,00	421 770,22
III.	Inne przychody operacyjne	6 682,17	15 542,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3,48	498,53
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	3,48	498,53
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-6 175,87	-13 600,18
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:		
	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	135,61	0,00
I.	Odsetki, w tym:	15,91	
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	119,70	
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-6 311,48	-13 600,18
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-6 311,48	-13 600,18
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-6 311,48	-13 600,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Teresa Bury

p.o. DYREKTOR
 Centrum Kultury i Promocji
 w Bardzie
Andrzej Witech

RADA MIEJSKA
 Sporządzono dnia: 30.03-2011
 w Bardzie
 ul. Rynek 2, 57-256 Barda
 tel. 074/ 817 14 78, fax 074 817 14 24

PRZEWODNICĄCY
 RADA MIEJSKIEJ W BARDZIE
mgr Andrzej Kardaś

**WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2010 ROK**

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa Jednostki	Centrum Kultury i Promocji w Bardzie
Adres siedziby	57-256 Bardo, ul. Kolejowa 12
Forma prawna	Jednostka organizacyjna Gminy Bardo posiadająca osobowość prawną
Akt zawiązania	Uchwała Nr XVIII/113/08 Rady Miejskiej w Bardzie z dnia 24.04.2008
Założyciel I Organ Rejestrowy	Gmina Bardo
Nazwa rejestru Data i numer rejestru	Księga Rejestrowa Gminnych Instytucji Kultury 01.09.2008 nr rej. 3
NIP	8871772460
REGON	020814744

2. Jednostka rozpoczęła działalność 1 września 2008 roku.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2010 do 31.12.2010 r.

4. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu konturowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości (12 miesięcy od daty sporządzenia sprawozdania).
Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Zasady wyceny składników majątkowych i polityki rachunkowości są następujące:

5.1 Składniki majątkowe o charakterze majątku trwałego traktuje się i ewidencjonuje następująco:

- środki trwałe jeżeli cena nabywcza lub koszt wytworzenia nie przekracza 300 złotych odpisuje się bezpośrednio w koszty jako zużycie materiałów w miesiącu oddania do użytkowania,
- środki trwałe o wartości od 301 do 3.499 zł traktuje się jako małocenne. Podlegają ewidencji księgowej ilościowo-wartościowej bez podziału na grupy rodzajowe i amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania,
- środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł amortyzuje się według stawek określonych w przepisach podatkowych,
- środki trwałe amortyzuje się metodą liniową. Dopuszcza się stosowanie innych metod, przy czym będą one ustalane przed oddaniem do użytkowania środków trwałych.

5.2 Składniki o charakterze majątku obrotowego – materiały:

- odpisuje się bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu. Dotyczy to następujących pozycji: paliwa do samochodu, materiałów biurowych, odzieży roboczej, sprzętu, materiałów do konserwacji i napraw oraz innych.
- dla opału prowadzi się ewidencję magazynową i odpisuje się w koszty w momencie wydania do zużycia.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1) Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych w zł.

Nazwa	KŚT	Środki trwałe				Umorzenie na koniec okresu	Wartość netto
		Wartość początkowa	Przychody	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu		
Kotły i maszyny energetyczne	3	2.726,61		-	2.726,61	222,74	2.503,87
Maszyny, urządzenia	4	2.182,00		-	2.182,00	2.182,00	0,00
Specjalistyczne maszyny i urządzenia	5	6.990,00			6.990,00	1.060,15	5.929,85
Wypożyczenie	8	29.236,04		-	29.236,04	20.885,34	8.350,70

Przychody środków trwałych nastąpiły na podstawie umowy darowizny od Gminy Bardo protokołami zdawczo-odbiorczymi.

Zmniejszenia środków trwałych nie wystąpiły.

2) Centrum Kultury i Promocji w Bardzie nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście

3) Jednostka używa na podstawie umów użyczenia następujące środki trwałe, które nie są przez nią amortyzowane lub umarzane:

Nazwa środka trwałego	Wartość
1. Projektor Sanyo PLC-XT20	10.967,80
2. Mackie SWA-1501 kolumna aktywna typu subbas (2 szt.)	8.000,00
3. Soundcraft LX 7 II/24 mikser estradowy	6.999,00
4. Mackie SA-1530Z kolumna pełno pasmowa trójdrożna (2 szt.)	8.000,00
5. Mercedes Benz Sprinter nr rej. DZA02HY	135.000,00
6. Kosiarka samojezdna – traktor partner 200107 H RB 20 KM HUS	9.000,00
7. Bardo, ul. Kolejowa 12	133.337,00
8. Bardo, ul. Kolejowa 12 (budynek, w którym mieści się sala wielofunkcyjna)	979.857,00
9. Bardo, ul. Kolejowa 12 (budynek, w którym mieści się szatnia sportowa)	180.936,14
10. Budynek Świetlicy Wiejskiej Brzeźnica 46	529.093,00
11. Budynek Świetlicy Wiejskiej Dębowa 10	5.851,00
12. Budynek Świetlicy Wiejskiej Dzbanów 4	134.406,00

13. Budynek Świetlicy Wiejskiej Grochowa 47	12.271,00
14. Budynek Świetlicy Wiejskiej Janowiec 22	19.729,00
15. Budynek Świetlicy Wiejskiej Laskówka 24	101.944,00
16. Budynek Świetlicy Wiejskiej Opolnica 15	5.000,00
17. Budynek Świetlicy Wiejskiej Potworów 18	27.094,00
18. Budynek Świetlicy Wiejskiej Przyłęk, ul. Kamieniecka 5	249.356,00
OGÓŁEM	2.556.840,94

4) Nie występują zobowiązania wobec Budżetu Państwa i Gminy z tytułu praw własności nieruchomości.

5) Fundusz podstawowy to fundusz kultury - stan na 31.12.2010 r. 0 zł

6) Nierozliczone straty lub zyski z lat ubiegłych - 17.161,73 zł

7) Strata za rok obrotowy - 6.311,48. zł

8) Nie wystąpił obowiązek tworzenia rezerw.

9) Nie wystąpiła potrzeba tworzenia odpisów aktualizujących należności.

10) Wszystkie zobowiązania są bieżące o okresie płatności do 1 roku.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują w zł.

Rodzaj zobowiązania	Termin spłaty zobowiązania
	do 1 roku
1. Z tytułu dostaw towarów i usług	9.668,27
2. Z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	5.656,16
3. Z tytułu wynagrodzeń	0
Razem:	15.324,43

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług składają się z 9 sald.

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane do dnia 31 stycznia 2011 roku.

Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń obejmują:

1. ZUS	5.354,16
2. podatek dochodowy od osób fizycznych	302,00
Ogółem	5.656,16

Zobowiązania uregulowano w 2011 roku w obowiązującym terminie.

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

11.1 Wystąpiły krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczące faktury zakupu energii elektrycznej za okres 09-11-2010 do 13-01-2011 z Firmy TAURON Sp. z o. o, ul. Łagiewnicka 60, 30-417 Kraków - na kwotę 786,95 zł., z której wartość w kwocie 188,03 zł., stanowi koszty stycznia 2011 r.

11.2 Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów

Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1. Otrzymane darowizny środków trwałych	9.412,32	8.242,80

12) Zobowiązania zabezpieczone na majątku nie występują.

13) Zobowiązania warunkowe nie występują.

2.

1) Przychody netto ze sprzedaży obejmują w zł:

Treść	Przychody w zł
- wpływy z tytułu imprez	19.600,00
- czynsze i wynajem pomiesz.	33.433,53
- usługi transportowe	12.526,51
- eksploatacja sal	21.405,91
Ogółem	86.965,95

2) Odpisy aktualizujące środki trwałe nie wystąpiły.

3) Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.

4) W roku obrotowym nie zaniechano działalności.

5) Rozliczenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych przedstawia się następująco:

Treść	Wielkość za rok podatkowy 2010
I. Przychody, z tego:	579.708,12
- przychody ze sprzedaży towarów i usług	86.965,95
- pozostałe przychody operacyjne	3.582,25
- przychody finansowe	0,00
- dotacje otrzymane z Gminy i inne	486.060,00
- darowizny rzeczowe	2.599,92
- darowizny pieniężne	500,00

II. Przychody podlegające opodatkowaniu	579.708,12
III. Koszty, z tego:	586.019,60
- koszty działalności operacyjnej	585.880,51
- pozostałe koszty operacyjne	3,48
- koszty finansowe	135,61
IV. Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów, z tego:	14.325,35
- koszty reprezentacji i reklamy	14.325,35
V. Koszty uzyskania przychodu (III-IV)	571.694,25
VI. Dochód (II-V)	8.013,87
VII. Dochody zwolnione od podatku (art. 17 ust. 1 pkt 4)	8.013,87
VIII. Dochód podlegający opodatkowaniu	0,00
IX. Podatek dochodowy	0,00

- 6) Nie dotyczy
- 7) Nie dotyczy
- 8) Nie dotyczy
- 9) Nie dotyczy
- 10) Nie dotyczy

3. Nie dotyczy Centrum Kultury i Promocji w Bardzie.

4. Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2010 roku przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Liczba osób	Przeliczenie na pełne etaty
1. Pracownicy umysłowi	5	3,66
2. Pracownicy fizyczni	1	1
Razem	6	4,66

Centrum Kultury i Promocji w Bardzie zawarło długoterminowe umowy cywilnoprawne z tytułu opieki nad świetlicami wiejskimi oraz palaczem.

5. W 2010 roku nie wystąpiły znaczące zdarzenia podlegające ujęciu w sprawozdaniu finansowym.

- 6. Nie dotyczy
- 7. Nie dotyczy
- 8. Nie dotyczy
- 9. Nie dotyczy

Bardo, dnia 23.03.2011r.

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (podpis głównego księgowego)

p.o. **DYREKTOR**
 Centrum Kultury i Promocji
 w Bardzie

.....
 Andrzej Witek
 (podpis kierownika jednostki)

RADA MIEJSKA
 w Bardzie
 ul. Rynek 2, 57-256 Bardo
 tel. 074/ 817 14 78, fax 074 817 14 24

PRZEWODNICZĄCY
 RADY MIEJSKIEJ W BARDZIE
 mgr Andrzej Kardaś

UZASADNIENIE

do UCHWAŁY nr IX/50/11.... Rady Miejskiej w Bardzie z dnia 29 czerwca 2011 r.
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Centrum Kultury
i Promocji w Bardzie za rok 2010

Centrum Kultury i Promocji w Bardzie przedłożyło sprawozdanie finansowe za 2010 rok dnia 31 marca 2011 r.

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający.

SKARBNIK GMINY

Wiesława
Dobrucza-Kaźmierczak

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Bardo

mgr inż. Krzysztof Żogański

RADA MIEJSKA
w Bardzie
ul. Rynek 2, 57-256 Bardo
tel. 074/ 817 14 78, fax 074 817 14 24