

**UCHWAŁA NR VIII/55/19
RADY MIEJSKIEJ w BRUSACH**

z dnia 25 czerwca 2019 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Kultury i Biblioteki

im. Jana Karnowskiego w Brusach za 2018 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2019 r., poz. 506) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. 5 o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2019 r., poz. 351)

Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Centrum Kultury i Biblioteki im. Jana Karnowskiego w Brusach za 2018 rok, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady


Zbigniew Łącki

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr VIII/55/19
Rady Miejskiej w Brusach
z dnia 25 czerwca 2019 r.

Sprawozdanie finansowe Centrum Kultury i Biblioteki im. Jana Karnowskiego w Brusach obejmuje:

- Informację dodatkową (załącznik nr 1a)
- Rachunek zysków i strat (załącznik nr 1b)
- Bilans (załącznik nr 1c)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

I. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

1. Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
1. Grunty	136.000,00	0	0	136.000,00
2. Budynki i budowle	1.914.404,82	0	0	1.914.404,82
3. Urządzenia techniczne i maszyny	294.524,41	0	0	294.524,41
4. Środki transportu	0	0	0	0
5. Pozostałe środki trwałe	428.293,89	0	0	428.293,89
6. Zbiory bibl. i multimed.	445.523,56	33.871,93	8.638,69	470.756,80
Razem	3.218.746,68	33.871,93	8.638,69	3.243.979,92
7. Środki trwałe w budowie		659.750,01		659.750,01

2. Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Za rok 2018	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
1. Grunty	0	0	0	0	0
2. Budynki budowle	122.392,61	47.860,12	0	0	170.252,73
2. Urządzenia techniczne i maszyny	277.060,98	3.294,71	0	0	280.355,69
2. Środki transportu	0	0	0	0	0
3. Pozostałe środki trwałe	437.134,99	1.984,60	0	0	439.119,59
4. Zbiory bibl. i multimed.	445.523,56	33.871,93	0	8.638,69	470.756,80
Razem	1.282.112,14	87.011,36	0	8.638,69	1.360.484,81

3. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa				Umorzenie		
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6	7	8
Inne wartości niematerialne i prawne	209.184,51	0,00	0,00	209.184,51	209.184,51	0,00	209.184,51

4. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów użyczenia wynosi 0,00

5. Strata za rok 2018 zmniejszy w całości fundusz instytucji.

6. Zestawienie zobowiązań 33.370,23

➤ Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (czynsze, media, usługi i dostawy towarów), 1.844,64

➤ Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubep. 31.525,59

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały uregulowane zgodnie z terminem płatności.

7. Zestawienie należności 305,00

➤ Należności z tytułu dostaw i usług 243,00

➤ Pozostałe należności 62,00

8. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach : 6.964,68

➤ Środki pieniężne na koncie podstawowym: 1.607,38

➤ Środki na koncie pomocniczym 22,79

➤ Środki pieniężne w kasie 5.334,51

II. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Centrum Kultury i Biblioteki prowadzi w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury.

Przychodami CKiB są:

- dotacje z budżetu,
- wpływy z prowadzonej działalności kulturalnej,
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
- środki otrzymane od osób fizycznych, prawnych oraz z innych źródeł.

Środki otrzymane z prowadzonej działalności kulturalnej, z najmu składników majątkowych przeznaczone są na wykonanie statutowych zadań Centrum Kultury i Biblioteki, zgodnie z planem finansowym zatwierdzonym przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji otrzymanej od organizatora.

1. Struktura przychodów za rok 2018 przedstawia się następująco:

1.Dotacja z Gminy	1.300.000,00
2.Przychody netto ze sprzedaży w tym:	146.740,77
• Wpływy z najmu pomieszczeń	6.907,50
• Przychody z zabaw, dyskotek i koncertów	24.420,00
• Opłaty za zajęcia	91.275,30
• Przychody pozostałe	24.137,97
3.Pozostałe przychody -w tym:	127.299,60
• Wpłaty na działalność statutową	27.597,65
• Pozostałe przychody operacyjne	51.601,95
• Dotacja w ramach Programu NIEPODLEGŁA	37.000,00
• Dotacja z MKiDN (zakup książek)	11.100,00
4.Przychody finansowe w tym:	0,00
• Odsetki bankowe	0,00
Ogółem przychody	1.574.040,37
w tym:	
Dochody własne	274.040,37
Dotacja	1.300.000,00

2. Struktura kosztów za rok 2018 przedstawia się następująco:

1. Zużycie materiałów i energii – w tym m.in.:	130.297,19
• Środki czystości	800,99
• Prenumerata prasy	2.890,52
• Opał (filie biblioteczne)	10.276,08
• Materiały do napraw i remontów	1.238,86
• Energia elektryczna CKiB , Małe Chełmy, Męcikał	25.191,80
• Energia Chata Kaszubska	14.260,46
• Woda	2.854,58
2.Usługi obce - w tym m.in.	475.854,38
• Usługi telekomunikacyjne	4.817,78
• Centralne ogrzewanie	42.449,42
• Usługi komunalne	10.284,68
• Usługi informatyczne	10.982,51
• Usługi remontowe	6.080,18
3. Podatki i opłaty	306,00
4. Wynagrodzenia	745.781,42
5. Świadczenia na rzecz pracowników , ZUS – w tym m.in. :	147.933,68
• Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	19.416,00
• Składki na ubezpieczenia społeczne	108.656,21
• Składki na Fundusz Pracy	14.602,80
6. Amortyzacja	87.011,36
7. Pozostałe koszty rodzajowe	20.500,29
Ogółem koszty	1.607.684,32

III. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w osobach w 2018 r.	Przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na etaty w 2018 r.	Liczba zatrudnionych w osobach na 01.01.2018 r.	Liczba zatrudnionych w osobach na 31.12.2018 r.
1	2	3	6	6
1. Pracownicy CKiB	13	14	15	17
w tym: osoby przebywające na urloпах wychowawczych, macierzyńskich, bezpłatnych, tacierzyńskich	3	2	2	2
Razem	16	16	17	19

IV. INFORMACJA O ZMIANACH FUNDUSZU

Stan na 01.01.2018 r. **344.053,03**

Zmniejszenia:
- przeksięgowanie wyniku finansowego za 2017 r. 42.480,70

Stan na 31.12.2018 r. **301.572,33**

Sporządziła: Iwona Steffer

Brusy, dnia 25.03.2019 r.

Główna Księgowa
Iwona Steffer

DYREKTOR
Centrum Kultury i Biblioteki
im. Jana Pawła II
w Boleścu
mgr Anna Orlikowska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WARIANT PORÓWNAWCZY

w PLN

	Dane wg stanu na	
	31.12.2017	31.12.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	171 079,00	146 740,77
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	159 781,00	128 322,80
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	11 298,00	18 417,97
B. Koszty działalności operacyjnej	1 576 624,65	1 613 868,07
I. Amortyzacja	96 799,39	87 011,36
II. Zużycie materiałów i energii	171 088,17	130 297,19
III. Usługi obce	388 440,67	475 854,38
IV. Podatki i opłaty, w tym:	364,00	306,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	753 232,35	745 781,42
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	145 271,27	147 933,68
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 031,88	20 500,29
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 396,92	6 183,75
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(1 405 545,65)	(1 467 127,30)
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 363 064,95	1 427 299,60
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	1 250 000,00	1 300 000,00
III. Inne przychody operacyjne	113 064,95	127 299,60
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		0,00
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	(42 480,70)	(39 827,70)
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		0,00
- 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)	(42 480,70)	(39 827,70)
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	(42 480,70)	(39 827,70)
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	(42 480,70)	(39 827,70)

Sporządziła: Iwona Steffer

Brusy, 25 marca 2019 r.

Główna Księgowa
Iwona Steffer

DYREKTOR
Centrum Kultury i Biblioteki
im. Jana Karnowskiego
w Brusach
mgr Anna Orlikowska

BILANS

w PLN

	STAN NA	
	31.12.2017	31.12.2018
A. AKTYWA TRWAŁE	1 936 634,54	2 543 245,12
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 936 634,54	2 543 245,12
1. Środki trwałe	1 936 634,54	1 883 495,11
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	136 000,00	136 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 792 013,21	1 744 153,09
c) urządzenia techniczne i maszyny	8 621,33	3 342,02
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		659 750,01
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	101 516,04	44 747,03
I. Zapasy	39 249,60	37 477,35
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	39 249,60	37 477,35
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	218,00	305,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	218,00	305,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	156,00	243,00
- do 12 miesięcy	156,00	243,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, ustąpił, cen, ubezpieczeń społecznosci	0,00	0,00
c) inne	62,00	62,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	62 048,44	6 964,68
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	62 048,44	6 964,68
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	62 048,44	6 964,68
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	62 048,44	6 964,68
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	2 038 150,58	2 587 992,15

Sporządziła: Iwona Steffer

Główna Księgowa
Iwona Steffer

DYREKTOR
Centrum Kultury i Biblioteki
im. Jana Karnowskiego
w Brusach
mgr Anna Orlikowska

