

**ZARZĄDZENIE NR 59/2017**

**WÓJTA GMINY BRODY**

**Z DNIA 25 kwietnia 2017**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji  
kultury – Centrum Kultury i Aktywności Lokalnej w Brodach za 2016 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 446 z późn. zm.), art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1047) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r., poz. 406 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Centrum Kultury i Aktywności Lokalnej w Brodach za 2016 rok.

**§ 2.**

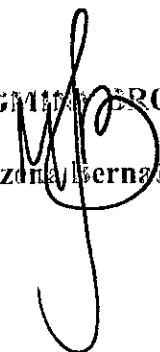
Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

1. Bilansu, stanowiącego załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
2. Rachunku zysków i strat, stanowiącego załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia,
3. Wprowadzenia i informacji dodatkowej, stanowiącej załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT GMINY BRODY**  
Marzenna Bernat



**UZASANDIENIE**  
**DO ZARZĄDZENIA NR 59/2017**  
**WÓJTA GMINY BRODY**  
**Z DNIA 25 kwietnia 2017**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji  
kultury – Centrum Kultury i Aktywności Lokalnej w Brodach za 2016 rok**

Centrum Kultury i Aktywności Lokalnej w Brodach, jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Z uwagi na zamknięcie roku 2016 i sporządzenie rocznego sprawozdania, Centrum Kultury i Aktywności Lokalnej w Brodach na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 9 września 1994 roku o rachunkowości, ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdania. Organem zatwierdzającym w przypadku Centrum Kultury i Aktywności Lokalnej w Brodach na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej jest Wójt Gminy Brody.

Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych w/w ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2016 rok.

**WÓJT GMINY BRODY**

**Marzenna Bernała**



CENTRUM KULTURY I AKTYWNOŚCI LOKALNEJ Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej W BRODACH 27-230 Brody, ul. Radomska 34 NIP 634-10-17-416 Regon 232391314 Numer identyfikacyjny REGON 292381814		BILANS samorządowej instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku		Adresat Wójt Gminy w Brodach ul. Staszica 3 27-230 Brody			
AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2015	Stan na koniec 31.12.2016	PASYWA		Stan na koniec 31.12.2015	Stan na koniec 31.12.2016
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>342.777,83</b>	<b>322.358,33</b>	<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>424,91</b>	<b>1.579,18</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	-	nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-	z aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	342.777,83	322.358,33	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	950,63	424,91
1.	Środki trwałe	342.777,83	322.358,33	-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a.	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	333.997,30	318.718,59	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c.	urządzenia techniczne i maszyny	5.356,46	3.639,74	VI.	Zysk (strata) netto	- 525,72	1.154,27
d.	środki transportu	0,00	0,00	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e.	inne środki trwałe	3.424,07	0,00	<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>342.777,83</b>	<b>322.358,33</b>
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	-	długoterminowe	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-	długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	d.	inne	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00

c.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	-	do 12 m-cy	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	-	powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b.	inne	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-	do 12 m-cy	0,00	0,00
V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b.	inne	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>424,91</b>	<b>1.579,18</b>	a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I.	<b>Zapasy</b>	<b>114,96</b>	<b>375,41</b>	b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1.	Materiały	114,96	375,41	c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2.	Półprodukty, produkty w toku	0,00	0,00	d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	Produkty gotowe	0,00	0,00	-	do 12 m-cy	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	-	powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g.	z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	h.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
-	do 12 m cy	0,00	0,00	i.	inne	0,00	0,00
-	powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00	IV.	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>342.777,83</b>	<b>322.358,33</b>
2.	Należności od pozostałych jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	342.777,83	322.358,33
	do 12 m cy	0,00	0,00	-	długoterminowe	342.777,83	322.358,33
-	powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
b.	Inne	0,00	0,00				
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
-	do 12 m-cy	0,00	0,00				
-	powyżej 12 m-cy	0,00	0,00				
b.	z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00				
c.	inne	0,00	0,00				
d.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>309,95</b>	<b>1.203,77</b>				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	309,95	1.203,77				
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				

-	udziały lub akcje	0,00	0,00			
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00			
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
-	udziały lub akcje	0,00	0,00			
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00			
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c.	środki pieniężne i inne aktywa finansowe	309,95	1.203,77			
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	309,95	1.203,77			
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C.	NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00			
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00			
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>343.202,74</b>	<b>323.937,51</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>343.202,74 323.937,51</b>

KSIEGOWA  
Centrum Kultury i Aktywności Lokalnej  
w Brodach

mgr Patrycja Gałka  
Spółzadźniaczka

Brody, dnia 29 marca 2017  
Miejscowość i data

BYREKOWO  
Centrum Kultury i Aktywności Lokalnej  
w Brodach

Tomasz Markula  
dyrektor jednostki

WÓJT GMINY BRODY

Marzena Żurna

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat	
CENTRUM KULTURY I AKTYWNOŚCI LOKALNE w BRODACH 27-230 Brody, ul. Radomska 34 NIP 604-10-17-416 Regon 292351814		Wójt Gminy w Brodach Ul. Stanisława Staszica 3 27 – 230 Brody	
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON: 292381814		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:</b>		<b>564.993,90</b>	<b>591.288,30</b>
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	4.993,90	9.288,30
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje, w tym:	560.000,00	582.000,00
	- podmiotowe	450.000,00	502.000,00
	- celowe	110.000,00	80.000,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>586.973,65</b>	<b>610.743,81</b>
I.	Amortyzacja	28.093,27	28.281,83
II.	Zużycie materiałów i energii	48.236,92	49.918,14
III.	Usługi obce	38.345,68	75.310,76
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	386.582,04	369.027,20
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	82.063,36	80.208,94
	- emerytalne	34.930,22	33.934,85
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3.652,38	7.996,94
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>		<b>- 21.979,75</b>	<b>- 19.455,51</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>21.454,03</b>	<b>20.419,50</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	21.454,03	20.419,50
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>		<b>- 525,72</b>	<b>963,99</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>190,28</b>
I.	Dywidendy i udział w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	190,28
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00

III.	Zysk ze tytułu rozchody aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>- 525,72</b>	<b>1.154,27</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>- 525,72</b>	<b>1.154,27</b>

KSIEGOWA  
Centrum Kultury i Aktywności Lokalnej  
w Brodach

mgr Patrycja Gałka  
Sporządziła

Brody, dnia 29 marca 2017  
Miejscowość i data

DYREKTOR  
Centrum Kultury i Aktywności Lokalnej  
w Brodach

Tomasz Maczuga  
Dyrektor jednostki

WÓJT GMINY BRODY  
Marzena Bernat

.....  
(pieczęćka jednostki)

## **Wprowadzenie i Informacja dodatkowa** do sprawozdania finansowego Centrum Kultury i Aktywności Lokalnej w Brodach za rok 2016

### **I. Wprowadzenie**

Centrum Kultury i Aktywności Lokalnej w Brodach z siedzibą ul. Radomska 34, 27-230 Brody NIP: 664-19-17-416 REGON: 292381814 jest samorządową instytucją kultury powołaną Uchwałą Nr I/11/2005 z dnia 18 lutego 2005 roku przez Radę Gminy w Brodach, wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonym przez Gminę Brody pod poz. 1. Funkcję dyrektora sprawuje Pan Tomasz Margula.

Podstawowym celem działalności Centrum Kultury i Aktywności Lokalnej jest prowadzenie różnorodnej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne, sportowo-rekreacyjne mieszkańców oraz inspirowanie działań aktywizujących środowiska lokalne polegające w szczególności na:

1. Upowszechnianiu wartości kultury ogólnonarodowej, regionalnej i środowiskowej.
2. Tworzeniu kultury i sztuki poprzez działalność animacyjną, edukacyjną i wspierającą aktywność kulturalną mieszkańców w szczególności poprzez działalność świetlic środowiskowo – socjoterapeutycznych.
3. Wspieraniu i organizowaniu amatorskiego ruchu sportowego.
4. Zaspokajaniu potrzeb mieszkańców w zakresie aktywności fizycznej, rekreacji i turystyki.
5. Podejmowaniu działań mających na celu ochronę dziedzictwa kulturowego.
6. Współpracy z organizacjami społecznymi, środowiskowymi, stowarzyszeniami, szkołami, parafiami i innymi grupami nieformalnymi, które prowadzą działalność z zakresu szeroko pojętej aktywności i integracji społecznej, kultury i sportu.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez CKiAL w Brodach działalności. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz Zakładowego Planu Kont przyjętego do stosowania w CKiAL w Brodach:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniono zostały według cen nabycia.
  - a. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00 i przewidzianego czasu użytkowania powyżej 1 roku amortyzowane są metodą liniową według stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym.
  - b. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 umarżane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania.
2. Środki pieniężne zostały wycenione według wartości nominalnej.
3. Zapasy wycenione według cen zakupu.
4. Należności i zobowiązania zostały wycenione w kwocie wymaganej zapłaty.
5. Kapitały zostały wycenione według wartości nominalnej.
6. Koszty działalności ewidencjonuje się na kontach zespołu:
  - a. 4 – koszty rodzajowe i ich rozliczanie
  - b. 5 – koszty działalności według zadań i ich rozliczanie.
7. Wynik finansowy ustalany jest metoda porównawczą.

W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.



## II. Informacja dodatkowa

### • AKTYWA

1. **Aktywa trwałe** jakie jednostka posiada na koniec 2016 roku to środki trwałe znajdujące się w I, II, IV, V, VII, VIII grupie KŚT:

Wartość początkowa:	574.448,76
Dotychczasowe umorzenie:	252.090,43
Wartość netto:	322.358,33

2. **Aktywa obrotowe:**

- a. **Zapasy** stanowią wartość paliwa zakupionego, a nie zużytego na dzień bilansowy. Wycenione na podstawie spisu z natury według cen zakupu:

Stan na 01.01.2016:	114,96
Stan na 31.12.2016:	375,41

- b. **Inwestycje krótkoterminowe** to środki pieniężne na rachunku bankowym wycenione według wartości nominalnej:

Stan na 01.01.2016:	309,95
Stan na 31.12.2016:	1.203,77

### • PASYWA

1. **Fundusz rezerwowy** na dzień 31.12.2016 roku wyniósł **424,91 zł.**

Szczegółowe zestawienie zmian w funduszu rezerwowym przedstawiono poniżej:

<b>I. Fundusz rezerwowy na początek okresu (BO)</b>	<b>950,63</b>
1. <b>Zmniejszenie funduszu (z tytułu):</b>	<b>- 525,72</b>
strata za rok ubiegły	- 525,72
<b>II. Fundusz rezerwowy na koniec okresu (BZ)</b>	<b>424,91</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ / -)</b>	<b>1.154,27</b>
zysk netto (+) / strata netto (-)	1.154,27
<b>IV. Fundusz własny (III +/- IV)</b>	<b>1.579,18</b>

Zgodnie z art. 29 ust. 1,3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2012 r. poz. 406 z późn. zm.) instytucja kultury tworzy fundusz rezerwowy, który tworzy się z zysku netto i przeznaczają się na pokrycie strat instytucji kultury.

2. **Rozliczenia międzyokresowe przychodów** na dzień 31.12.2016 roku wyniosły 322.358,33 zł. i stanowią wartość wszystkich środków trwałych instytucji. Zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty będą rozliczane sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych.

3. **Dane dotyczące przychodów i kosztów oraz wynik finansowy**

#### a. Przychody

Głównym źródłem przychodów Centrum Kultury i Aktywności Lokalnej w Brodach jest dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy w Brodach i dotacja celowa przeznaczona na działalność socjoterapeutyczną świetlic w Brodach, Kuczowie, Krynkach, i Stykowie, a także przychody własne.

Struktura przychodów osiągniętych w 2016 roku, w porównaniu do roku 2015 przedstawia się następująco:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>Dotacje:</b>	<b>560.000,00</b>	<b>582.000,00</b>
Dotacja podmiotowa	450.000,00	502.000,00
Dotacja celowa	110.000,00	80.000,00
<b>Przychody ze sprzedaży:</b>	<b>4.993,90</b>	<b>9.288,30</b>
Oplaty za wynajem	1.291,00	4.388,00
Oplaty za prowadzone zajęcia	1.470,00	1.435,00
Oplaty za usługi ksero	512,90	465,30
Przychody ze sponsoringu	0,00	1.500,00
Pozostałe przychody	1.720,00	1.500,00
<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>190,28</b>
Odsetki	0,00	190,28
<b>Przychody operacyjne:</b>	<b>21.454,03</b>	<b>20.419,50</b>
Odpis rozliczeń międzyokresowych przychodów	21.454,03	20.419,50
<b>RAZEM:</b>	<b>586.447,93</b>	<b>611.898,08</b>

#### **b. Koszty**

Ewidencja analityczna kosztów uwzględnia rodzaje poniesionych kosztów statutowych w instytucji kultury. Na kontach ujęte zostały wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego według poniższego zestawienia:

<b>401</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>28.281,83</b>
401-1	Środki trwałe	20.419,50
401-2	Pozostałe środki trwałe	7.520,39
401-3	Wartości niematerialne i prawne	341,94
<b>402</b>	<b>Zużycie materiałów</b>	<b>34.287,83</b>
402-1	Materiały biurowe	2.084,61
402-2	Środki czystości	2.503,81
402-3	Zakup wydawnictw	1.407,64
402-4	Materiały do zajęć	273,33
402-5	Materiały świetlicowe	959,39
402-6	Materiały gospodarcze	617,70
402-7	Materiały do imprez	15.244,17
402-8	Zużycie paliwa do samochodu	1.523,70
402-9	Materiały do utrzymania zieleni	3.078,69
402-10	Wyposażenie do 100 zł.	1.484,09
402-11	Materiały do remontu	4.889,04
402-12	Pozostałe materiały	221,66
<b>403</b>	<b>Zużycie energii</b>	<b>15.630,31</b>
403-1	Energia elektryczna	4.467,65
403-2	Gaz	8.642,76
403-3	Woda i ścieki	2.519,90
<b>404</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>369.027,20</b>
404-1	Umowy o pracę	337.707,20
404-2	Umowy zlecenie	23.850,00
404-3	Umowy o dzieło	7.470,00
<b>405</b>	<b>Ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy</b>	<b>68.906,55</b>

405-1	Składki na ubezpieczenie społeczne	60.740,82
405-2	Składki na fundusz pracy	8.165,73
<b>406</b>	<b>Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>11.302,39</b>
406-1	Odpis na ZFŚS	9.571,89
406-2	Opieka profilaktyczna pracowników	392,00
406-4	Inne	1.338,50
<b>407</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>75.310,76</b>
407-1	Usługi dozoru mienia	4.479,66
407-2	Usługi transportowe	6.625,80
407-3	Usługi telekomunikacyjne	3.496,63
407-4	Usługi internetowe	305,35
407-5	Usługi radiowo-telewizyjne	886,65
407-6	Usługi remontowe	2.063,17
407-7	Konserwacje i przeglądy	6.736,53
407-8	Usługi związane z organizacją imprez	39.662,83
407-9	Usługi – wywóz śmieci	1.972,08
407-10	Obsługa BHP i p.poż.	1.476,00
407-11	Usługi informatyczne	2.106,01
407-12	Pozostałe usługi obce	4.939,92
407-13	Usługi bankowe	560,13
<b>408</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>7.996,94</b>
408-1	Podróże służbowe	574,97
408-2	Ubezpieczenia	1.790,00
408-3	Koszty udziału w imprezach	670,00
408-4	Pozostałe koszty	4.961,97
	<b>RAZEM:</b>	<b>610.743,81</b>

Struktura kosztów osiągniętych w 2016 roku, w porównaniu do roku 2015 przedstawia się następująco:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
401 Amortyzacja	28.093,27	28.281,83
402 Zużycie materiałów	33.554,01	34.287,83
403 Zużycie energii	14.682,91	15.630,31
404 Wynagrodzenia	386.582,04	369.027,20
405 Ubezpieczenia społeczne	70.004,74	68.906,55
406 Pozostałe świadczenia dla pracowników	12.058,62	11.302,39
407 Usługi obce	38.345,68	75.310,76
408 Pozostałe koszty	3.652,38	7.996,94
<b>RAZEM:</b>	<b>586.973,65</b>	<b>610.743,81</b>

### c. Ustalenie wyniku finansowego

#### Wynik finansowy:

Przychody	611.898,08
Koszty	610.743,81
Zysk za 2016 rok.	<b>1.154,27</b>

Różnica między przychodami, a kosztami daje zysk w wysokości 1.154,27 zł., który po zatwierdzeniu sprawozdania rocznego zostanie prześięgowany na fundusz rezerwowy z przeznaczeniem na pokrycie ewentualnych strat instytucji kultury w latach następnych.

• **DANE DOTYCZĄCE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW PODATKOWYCH**

Przychody bilansowe	611.898,08	
+/- zwiększenia / zmniejszenia	0,00	
= Przychody podatkowe	611.898,08	
Koszty bilansowe	610.743,81	
+/- zwiększenia / zmniejszenia	582.000,00	(koszty księgowe nie zaliczane do kosztów uzyskania przychodów na podst. art. 16 ust. 1 pkt. 58)
= Koszty podatkowe	28.743,81	
Dochód podatkowy	583.154,27	
Dochody wolne od podatku, w tym:	583.154,27	(zwolnione z opodatkowania z art. 17 ust.1 pkt. 47)
	582.000,00	(zwolnione z opodatkowania z art. 17 ust.1 pkt. 4)
	1.154,27	

• **STRUKTURA ZATRUDNIENIA**

Stan zatrudniania na dzień 31.12.2016 roku

	Ilość osób	Ilość etatów
<b>Umowy o prace</b>	<b>9</b>	<b>8 ½</b>
<b>Pracownicy administracji</b>	<b>2</b>	<b>1 ½</b>
w tym:		
▪ Dyrektor	1	1
▪ Księgowa	1	¾
<b>Instruktorzy</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
w tym:		
▪ Instruktor sportu	1	1
▪ Instruktorzy świetlicowi	4	4
<b>Pracownicy obsługi</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
w tym:		
▪ Pracownik gospodarczy	1	1
▪ Sprzątaczką	1	1
<b>Umowy zlecenie</b>	<b>4</b>	<b>-</b>

Brody, dnia 29 marca 2017 roku  
**KSIĘGOWA**  
 Centrum Kultury i Aktywności Lokalnej  
 w Brodach  
 mgr Patrycja Gałka  
 Sporządziła

**DYREKTOR**  
 Centrum Kultury i Aktywności Lokalnej  
 w Brodach  
 Tomasz Marzula  
 Dyrektor jednostki

**WÓJT GMINY BRODY**  
 Marzena Bernat