

**Zarządzenie nr 87/2019**

**Burmistrza Miasta i Gminy Nowa Słupia**

**z dnia 29 maja 2019r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji  
kultury**

**- Park Dziedzictwa Gór Świętokrzyskich „Łysa Góra ” za 2018r.**

Na podstawie art. 30ust 1 ustawy z dnia 8 marca 1991 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz. 506 ze zm.), art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) w związku z art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2018 r. poz. 1983 ze zm.) zarządzam co następuje:

**§ 1**

Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Parku Dziedzictwa Gór Świętokrzyskich „Łysa Góra” sprawozdanie finansowe za rok 2018 r.

**§ 2**

Sprawozdanie finansowe stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia składa się z:

1. Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018r.
2. Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2018r.
3. Informacji dodatkowej

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ**

**Andrzej Gąsior**

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018r.

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
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	242 645,22	0,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	68,57	0,00
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	242 645,22	0,00	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		- 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			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	68,57	
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	277 602,87	0,00
2	Środki trwałe w budowie	242 645,22		<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek	0,00		3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

Sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym

21.04.19 *Jude*  
 data i podpis

	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	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	24 289,18	0,00
	– 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	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	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	24 289,18	0,00
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	35 026,22	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe	24 289,18	
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	34 347,00	0,00	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		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	253 313,69	0,00
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	253 313,69	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	253 313,69	
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	34 347,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	34 347,00				
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>679,22</b>	<b>0,00</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	679,22	0,00			
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	679,22	0,00			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	679,22				
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>277 671,44</b>	<b>0,00</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>277 671,44</b>	<b>0,00</b>	

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Justyna Wąworek*

DYREKTOR  
Park Dziedzictwa Gór Świętokrzyskich  
Kysa Góra

*Małgorzata Willy-Grzywna*

26. MAR. 2019

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2018 rok

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		0,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	Dotacje		0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	34 828,55	18 526,66
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	7 719,54	5 662,60
III	Usługi obce	2 829,71	2 004,42
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 338,00	
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	4 560,00	9 011,42
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	15 381,30	1 848,22
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-34 828,55	-18 526,66
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	34 897,52	18 526,66
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	34 897,13	18 526,66
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	0,39	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,40	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,40	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	68,57	0,00
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	68,57	0,00
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	68,57	0,00

Sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym

04.04.18. *[Podpis]*  
 data i podpis

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*[Podpis]*  
 mgr Justyna Wąworek

DYREKTOR

Park Dziedzictwa Gór Świętokrzyskich  
 „Lysa Góra”

26. MAR. 2019 *[Podpis]*  
 Małgorzata Wilk-Grzywna

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**Parku Dziedzictwa Gór Świętokrzyskich „Łysa Góra”**  
**w Nowej Słupi za 2018 rok.**

**I. Ogólne informacje**

1. Park Dziedzictwa Gór Świętokrzyskich „Łysa Góra”, ul. Rynek 15, 26-006 Nowa Słupia.
2. Podstawowy zakres działalności:  
Wg PKD 9004Z działalność obiektów kulturalnych.
3. Rejestr instytucji kultury:  
Park Dziedzictwa Gór Świętokrzyskich „Łysa Góra” jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie uchwały nr XXXVI/35/17 Rady Gminy Nowa Słupia z dnia 05 maja 2017r.  
I wpisana do instytucji kultury Gminy Nowa Słupia pod numerem 2/2017.  
Posiada osobowość prawną.  
NIP: 657-293-00-39  
Regon: 367233978
4. Prezentacja sprawozdań finansowych:  
Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r. Przyjęty rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 miesięcy. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez PDGŚ w Nowej Słupi przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.
5. Porównywalność danych:  
Sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2018 oraz porównywalne dane finansowe za rok 2017.
6. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania w trybie art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości.

**II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:**

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości.
2. Sprawozdanie finansowe za 2018 rok składa się z:
  - bilansu,
  - rachunku zysków i strat
  - informacji dodatkowej
  - oraz danych uzupełniających do bilansu.
3. Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych dokonuje się metodą liniową.

### III. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

#### **1. Bilans:**

Bilans został sporządzony na dzień 31 grudnia 2018r.

Po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą bilansową w wysokości 277.671,44zł

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

#### **\*Rzeczowe aktywa trwałe w wartości 242.645,22zł.**

(tj. wartość środków trwałych w budowie – budowa amfiteatru Parku)

#### **\*Aktywa obrotowe w wysokości 35.026,22 stanowiące:**

należności krótkoterminowe z tytułu podatku w kwocie 34.347,00zł

inwestycje krótkoterminowe (tj. środki pieniężne na rachunkach bankowych) w kwocie 679,22.

#### **\*Pasywa stanowiące:**

- Kapitał własny w wysokości 68,57zł

- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 277.602,87zł

#### **2. Rachunek zysków i strat.**

Rachunek zysków i strat zamyka się zyskiem w wysokości 18.427,37zł

#### **Przychody:**

Stanowią przychody działalności zapisanej w statucie instytucji kultury. Za 2018r. Całkowite przychody wynoszą 34.897,52zł. w tym dotacje 34.897,13zł.

#### **Koszty:**

Do kosztów w rachunku zysków i strat zalicza się koszty działalności zapisanej w statucie, koszty utrzymania tj. wynagrodzenia i pochodne, podatek od nieruchomości, zakup materiałów biurowych i programów komputerowych. Całkowite koszty w 2018r. wynoszą 34.828,55zł.

#### **3. Informacje dotyczące pracowników:**

W 2018r. Przeciętna liczba zatrudnionych wynosiła 6 pracowników.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Justyna Waworek*

DYREKTOR  
Park Dziedzictwa Gór Świętokrzyskich  
„Łysa Góra”  
*Małorzata Wilk-Grzwna*

26. MAR 2019

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**Parku Dziedzictwa Gór Świętokrzyskich „Łysa Góra”**  
**w Nowej Słupi za 2018 rok.**

**I. Ogólne informacje**

1. Park Dziedzictwa Gór Świętokrzyskich „Łysa Góra”, ul. Rynek 15, 26-006 Nowa Słupia.
2. Podstawowy zakres działalności:  
Wg PKD 9004Z działalność obiektów kulturalnych.
3. Rejestr instytucji kultury:  
Park Dziedzictwa Gór Świętokrzyskich „Łysa Góra” jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie uchwały nr XXXVI/35/17 Rady Gminy Nowa Słupia z dnia 05 maja 2017r.  
I wpisana do instytucji kultury Gminy Nowa Słupia pod numerem 2/2017.  
Posiada osobowość prawną.  
NIP: 657-293-00-39  
Regon: 367233978
4. Prezentacja sprawozdań finansowych:  
Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r. Przyjęty rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 miesięcy. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez PDGŚ w Nowej Słupi przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.
5. Porównywalność danych:  
Sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2018 oraz porównywalne dane finansowe za rok 2017.
6. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania w trybie art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości.

**II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:**

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości.
2. Sprawozdanie finansowe za 2018 rok składa się z:
  - bilansu,
  - rachunku zysków i strat
  - informacji dodatkowej
  - oraz danych uzupełniających do bilansu.
3. Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych dokonuje się metodą liniową.



### III. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

#### **1. Bilans:**

Bilans został sporządzony na dzień 31 grudnia 2018r.

Po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą bilansową w wysokości 277.671,44zł

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

#### **\*Rzeczowe aktywa trwałe w wartości 242.645,22zł.**

(tj. wartość środków trwałych w budowie – budowa amfiteatru Parku)

#### **\*Aktywa obrotowe w wysokości 35.026,22 stanowiące:**

należności krótkoterminowe z tytułu podatku w kwocie 34.347,00zł

inwestycje krótkoterminowe (tj. środki pieniężne na rachunkach bankowych) w kwocie 679,22.

#### **\*Pasywa stanowiące:**

- Kapitał własny w wysokości 68,57zł

- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 277.602,87zł

#### **2. Rachunek zysków i strat.**

Rachunek zysków i strat zamyka się zyskiem w wysokości 18.427,37zł

#### **Przychody:**

Stanowią przychody działalności zapisanej w statucie instytucji kultury. Za 2018r. Całkowite przychody wynoszą 34.897,52zł. w tym dotacje 34.897,13zł.

#### **Koszty:**

Do kosztów w rachunku zysków i strat zalicza się koszty działalności zapisanej w statucie, koszty utrzymania tj. wynagrodzenia i pochodne, podatek od nieruchomości, zakup materiałów biurowych i programów komputerowych. Całkowite koszty w 2018r. wynoszą 34.828,55zł.

#### **3. Informacje dotyczące pracowników:**

W 2018r. Przeciętna liczba zatrudnionych wynosiła 6 pracowników.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Justyna Wawerek*

DYREKTOR

Park Dziedzictwa Gór Świętokrzyskich  
Lysa Góra

26. MAR 2019

*Małgorzata Witek-Grzwna*