

**Zarządzenie nr 88/2019
Burmistrza Miasta i Gminy Nowa Słupia
z dnia 29 maja 2019r.**

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

- Centrum Dziedzictwa Gór Świętokrzyskich w Nowej Słupi za 2018r.

Na podstawie art. 30 ust 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 Centrum Dziedzictwa Gór Świętokrzyskich w Nowej Słupi 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

Jednostronny rachunek zysków i strat:

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2018-12-31	Rok ubiegły
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	522.832,34	521.127,57
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	522.832,34	521.127,57
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1.424.002,28	1.449.315,42
I	Amortyzacja	94.187,32	69.606,95
II	Zużycie materiałów i energii	102.120,31	119.510,27
III	Usługi obce	598.349,53	683.911,17
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2.149,00	2.562,30
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	470.207,62	445.320,74
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	103.431,25	103.318,42
-	emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	53.557,25	25.085,57
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-901.169,94	-928.187,85
D	Pozostałe przychody operacyjne	896.976,86	948.393,88
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	768.324,89	871.780,03
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	128.651,97	76.613,85
E	Pozostałe koszty operacyjne	14.234,29	155,25
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	14.234,29	155,25
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-18.427,37	20.050,78
G	Przychody finansowe	0,00	0,34
I	Dywidendy i udziały 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	0,34
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu 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
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
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
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-18.427,37	20.051,12
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-18.427,37	20.051,12

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Justyna Wąworek

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
Sportu i Turystyki

Agata Salata

Bilans

AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2018-12-31	Na koniec ub. roku 2017-12-31
A	Aktywa trwałe	1.249.855,94	1.304.045,81
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1.249.855,94	1.304.045,81
1	Środki trwałe	1.249.855,94	1.304.045,81
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.177.371,61	1.222.589,95
c)	urządzenia techniczne i maszyny	16.483,33	30.569,92
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	56.001,00	50.885,94
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
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	28.173,57	30.538,98
I	Zapasy	0,00	0,00
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	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1.232,96	21.337,05
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	1.232,96	21.337,05
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1.022,54	2.473,55
- (1)	do 12 miesięcy	1.022,54	2.473,55
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	210,42	18.863,50
c)	inne	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	26.940,61	9.201,93

Sprawdzona pod względem
formalno-rachunkowym

27. MAR. 2019

data i podpis

Bilans :

tel./fax.: (131) 77
 NIP: 65724073

		Krótkoterminowe aktywa finansowe	26.940,61	9.201,93
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
		- (1) udziały lub akcje	0,00	0,00
		- (2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
		- (3) udzielone pożyczki	0,00	0,00
		- (4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
		- (1) udziały lub akcje	0,00	0,00
		- (2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
		- (3) udzielone pożyczki	0,00	0,00
		- (4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	26.940,61	9.201,93
		- (1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26.940,61	9.201,93
		- (2) inne środki pieniężne	0,00	0,00
		- (3) 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 wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D		Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Suma			1.278.029,51	1.334.584,79

Bilans

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2018-12-31	Na koniec ub. roku 2017-12-31
A	Kapitał (fundusz) własny	74.934,15	93.361,52
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	93.361,52	73.310,40
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
-(1)	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-(2)	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	-18.427,37	20.051,12
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1.203.095,36	1.241.223,27
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-(1)	długoterminowa	0,00	0,00
-(2)	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-(1)	długoterminowe	0,00	0,00
-(2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	3.240,43	0,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1.850,43	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1.850,43	0,00
-(1)	do 12 miesięcy	1.850,43	0,00
-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1.390,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1.390,00	0,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	0,00	0,00
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1.199.854,93	1.241.223,27
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1.199.854,93	1.241.223,27
-(1)	długoterminowe	1.199.854,93	1.241.223,27
-(2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
Suma		1.278.029,51	1.334.584,79

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Justyna Wąborek

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 Sportu i Turystyki

Agata Salata

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Centrum Dziedzictwa Gór Świętokrzyskich w Nowej Słupi za 2018 rok.

I. Ogólne informacje

1. Centrum Dziedzictwa Gór Świętokrzyskich w Nowej Słupi, Rudki, ul. St. Staszica 8, 26-006 Nowa Słupia.
2. Podstawowy zakres działalności:
Wg PKD 9004Z działalność obiektów kulturalnych.
3. Rejestr instytucji kultury:
Centrum Dziedzictwa Gór Świętokrzyskich w Nowej Słupi jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie uchwały nr I/3/01 Rady Gminy z 26.01.2001r.
I wpisaną do instytucji kultury Gminy Nowa Słupia pod numerem 1/2001.
Posiada osobowość prawną.
NIP: 657-240-73-49
Regon: 290016631
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 CDGŚ w Rudkach 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 1.278.029,51zł

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

***Aktywa trwałe w wartości netto 1.249.855,94zł.**

(tj. różnica między wartością brutto 2.370.564,75zł środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych, dzieł sztuki, materiałów pomocniczych do wystaw, pozostałych środków trwałych, oraz dotychczasowego umorzenia w wysokości 1.120.708,81zł.)

Aktywa trwałe wykazane w bilansie w wartości netto 1.249.855,94zł. wynikają z poniższego wyliczenia:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
1	Środki trwałe	1.846.864,66	647.008,72	1.199.855,94
2	Pozostałe środki trwałe	264.554,22	264.554,22	0,00
3	Zbiory biblioteczne	160.871,02	160.871,02	0,00
4	Dzieła sztuki i eksponaty muzealne	50.000,00	0,00	50.000,00
5	Materiały pomocnicze do wystaw	41.150,00	41.150,00	0,00
6	Wartości niematerialne i prawne	7.124,85	7.124,85	0,00
	RAZEM	2.370.564,75	1.120.708,81	1.249.855,94

W 2018 roku Centrum Dziedzictwa Gór Świętokrzyskich w Nowej Słupi nie posiadało odpisów aktualizujących wartości środków trwałych.

***Aktywa obrotowe w wysokości 28.173,57zł stanowiące:**

należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, podatków oraz innych należności w kwocie 1.232,96zł

inwestycje krótkoterminowe (tj. środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie) w kwocie 26.940,61zł.

***Pasywa stanowiące:**

- Kapitał własny w wysokości 74.934,15zł

- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 1.203.095,36zł

2. Rachunek zysków i strat.

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

Przychody:

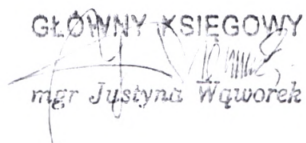
Stanowią przychody działalności zapisanej w statucie instytucji kultury. Za 2018r. Całkowite przychody wynoszą 1.419.809,20zł. w tym dotacje 768.324,89zł.

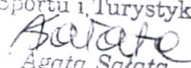
Koszty:

Do kosztów w rachunku zysków i strat zalicza się koszty działalności zapisanej w statucie, koszty utrzymania budynku GOK-U w Rudkach, budynku biblioteki w Nowej Słupi, CKA w Nowej Słupi oraz Muzeum Starożytnego Hutnictwa w Nowej Słupi a także Świetlic środowiskowych w Nowej Słupi, Baszowicach i Mirocicach. Całkowite koszty w 2018r. Wynoszą 1.438.236,57zł.

3. Informacje dotyczące pracowników:

W 2018r. Przeciętna liczba zatrudnionych wynosiła 11 pracowników.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Justyna Wąworek

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
Sportu i Turystyki

Agata Salata