

**Uchwała 296/1284/2018
Zarządu Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 14 maja 2018 roku**

**w sprawie
zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Centrum Kultury Śląskiej za 2017 rok**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2017r. poz. 1868 z późn. zm.¹), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2017r. poz. 862 z późn. zm.²) oraz art. 53 ustawy o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U z 2018r. poz.395 z późn.zm³)

**Zarząd Powiatu
uchwala:**

§ 1

Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Centrum Kultury Śląskiej za rok 2017 obejmujące:

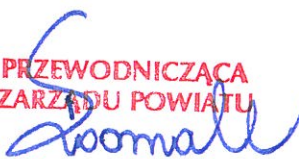
1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 roku,
3. Rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym i kalkulacyjnym na dzień 31.12.2017 roku.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Tarnogórskiemu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


**PRZEWODNICZĄCA
ZARZĄDU POWIATU**
Krystyna Kosmala

¹ Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w: Dz. U. z 2018r. poz. 130

² Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w: Dz. U. z 2018r. poz. 152

³ Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w: Dz. U. z 2018r. poz. 398, 650



CENTRUM KULTURY ŚLĄSKIEJ

ul. Parkowa 1; 42-620 Nakło Śląskie

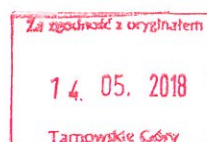
e-mail: biuro@cekus.pl tel./fax: +48 32 441 60 28 do 29 NIP: 645 253 68 02

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
INSTYTUCJI KULTURY
ZA ROK 2017**

NAKŁO ŚLĄSKIE 29 MARCA 2018

SPIS TREŚCI:

- A. Wprowadzenie
- B. Bilans na dzień 31-12-2017 roku
- C. Rachunek zysków i strat na dzień 31-12-2017 roku
- D. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia



NACZELNIK
Wydziału Finansowo-Księgowego
[Signature]
mgr Agnieszka Nolewajka

A. Wprowadzenie

1. Nazwa, siedziba i adres organizacji, nr NIP, wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji, statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON oraz nr podstawowy przedmiot działalności wg PKD.

Nazwa	Centrum Kultury Śląskiej
Siedziba i adres	ul. Parkowa 1, 42-620 Nakło Śląskie
Nr NIP	645-253-68-02
Organ prowadzący rejestr	Starostwo Powiatowe w Tarnowskich Górach, ul. Karłuszowiec 5, 42-600 Tarnowskie Góry
Nazwa rejestru	Rejestr Instytucji Kultury
Data wpisu	02-07-2012
Nr w ewidencji	01/2012
Nr REGON	243147002
Nr PKD	9004Z

2. Informacje o posiadanych jednostkach organizacyjnych (zarówno sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe, jak też nie sporządzających takich sprawozdań).

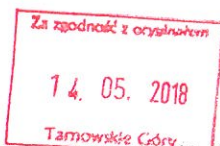
W bieżącym roku sprawozdawczym w skład jednostki nie wchodziły żadne wewnętrzne jednostki organizacyjne, jednostka nie była zobowiązana do sporządzania łącznego sprawozdania finansowego.

3. Dane dotyczące osób, którym powierzono zarządzanie instytucją (imię i nazwisko oraz funkcja).

Stanisław Zajęc - Dyrektor.

4. Określenie celów statutowych organizacji.

- *Centrum prowadzi wielokierunkową działalność kulturalną, polegającą na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury, wspierając i promując twórczość i edukację kulturalną oraz podejmując działania i inicjatywy kulturalne. Główny nacisk kładzie na działania związane z kulturą śląską z uwzględnieniem dokonań twórców lokalnych.*
- *Centrum realizuje zadania, o których mowa w § 6 statutu jednostki w szczególności poprzez:*
 - 1) *prowadzenie stałej ekspozycji promującej twórczość i edukację kulturalną z uwzględnieniem dokonań twórców lokalnych,*
 - 2) *gromadzenie, opracowanie i konserwacja zbiorów dotyczących kultury śląskiej,*
 - 3) *organizację wystaw stałych, czasowych i okazjonalnych,*
 - 4) *prowadzenie działalności naukowo-badawczej, dokumentacyjnej oraz edukacyjnej,*
 - 5) *organizowanie, realizowanie i inicjowanie wydarzeń kulturalnych, edukacyjnych, artystycznych, konferencji naukowych, sympozjów,*
 - 6) *prowadzenie działalności wydawniczej,*
 - 7) *organizowanie spotkań, wykładów, prelekcji, konkursów,*
 - 8) *opiekę nad zabytkiem – siedzibą Centrum,*
 - 9) *współpracę z regionalnymi organizacjami i instytucjami kulturalno-naukowymi.*



NACZELNIK
Wydziału Finansowo-Księgowego
[Signature]
mgr Agnieszka Nolewajka

5. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji, jeżeli jest on ograniczony w statucie.
Centrum Kultury Śląskiej rozpoczęło działalność w dniu 1 stycznia 2013 roku a czas trwania działalności nie jest ograniczony.

6. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01-01-2017 do 31-12-2017.

7. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład organizacji wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.

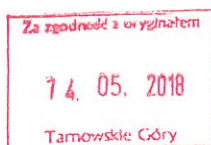
Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

9. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawiła jednostce prawo wyboru.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

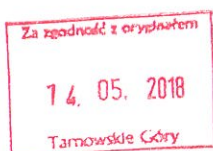
- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,*
- 2) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji – wg zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt 1 oraz w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 ustawy o rachunkowości lub wg ceny rynkowej, bądź inaczej określonej wartości godziwej,*
- 3) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,*
- 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,*
- 5) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,*
- 6) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,*
- 7) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.*
- 8) amortyzację jednorazową dla celów rachunku zysków i strat ujmuje się w pozycji kosztów amortyzacja, a dla celów planowania wydatków i rozliczania dotacji jako element kosztów zużycia materiałów i energii (dostosowanie do potrzeb rachunkowości budżetowej)*



NACZELNIK
Wydziału Finansowo-Księgowego
ulp
mgr Agnieszka Nolewajka

Przyjęte zasady rachunkowości:

- 1) Obejmuje się ewidencją bilansową wszystkie środki trwałe o okresie używania ponad jeden rok o wartości w dniu przyjęcia do użytkowania powyżej 350,00 zł. Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł będą podlegały amortyzacji zgodnie z zasadami ujętymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych a te, których wartość kształtuje się pomiędzy 350,00 zł i 3 500,00 zł mogą być umarzane jednorazowo i ujmowane w ewidencji ilościowo wartościowej. Wartość amortyzacji jednorazowej środków trwałych wykazuje się dla potrzeb planowania finansowego jako koszty zużycia materiałów a dla potrzeb sprawozdawczości finansowej jako amortyzację. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości poniżej 350,00 zł mogą być ujęte bezpośrednio w koszt zużycia materiałów i nieobjęte ewidencją. W każdym przypadku biorąc pod uwagę jednolitość prowadzonych ewidencji decyzja o sposobie ujęcia poszczególnych środków trwałych lub nie zaliczeniu danego przedmiotu do powyższych będzie podejmowana indywidualnie w dniu ich zakupu (otrzymania).
- 2) Wartości niematerialne i prawne o wartości do 1 000,00 zł będą umarzane jednorazowo pozostałe będą amortyzowane metodą liniową zgodnie ze stawkami ujętymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 3) Środki trwałe przekazane jednostce lub zakupione z zewnętrznych źródeł finansowania obejmuje się ewidencją bilansową zgodnie z powyższymi zasadami bądź zasadami obowiązującymi przekazującego z uwzględnieniem przepisów prawa krajowego.
- 4) Obejmuje się ewidencją bilansową ulepszenia środków trwałych (w tym obcych) jeśli wartość jednorazowo poniesionych na ulepszenie nakładów będzie wyższa od kwoty 3.500,00 zł. Wartość poniesionych nakładów będzie podlegała amortyzacji zgodnie z zasadami ujętymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 5) Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z przyjętymi zasadami ustalania zaliczek na podatek od osób prawnych.



NACZELNIK
Wydziału Finansowo-Księgowego

mgr Agnieszka Nolewajka

Centrum Kultury Śląskiej, ul. Parkowa 1, 42-620 Nakło Śląskie

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku.

	AKTYWA	stan na			PASYWA	stan na	
		2016	2017			2016	2017
A.	Aktywa trwałe	94 061,00	128 222,66	A.	Kapitał (fundusz) własny	134 751,61	167 938,26
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		65 200,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	94 061,00	128 222,66	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	97 829,94	69 551,61
1.	Środki trwałe	94 061,00	128 222,66	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII.	Zysk (strata) netto	36 921,67	33 186,65
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 289,67	20 750,75	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	35 767,73	31 555,67	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	49 798,53	78 545,94
d)	środki transportu			I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	37 003,60	75 916,24	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	-	długoterminowa		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	-	krótkoterminowa		
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	Wpłynęło	29. 03. 2018
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	-	długoterminowe	L.dz. 21674	zat.
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	-	krótkoterminowe	Podpis	
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości			1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wartości niematerialne i prawne			2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			3.	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		

Za zgodność z oryginałem

14. 05. 2018

Tarnowskie Góry

NACZELNIK
Wydziału Finansowo-Księgowego

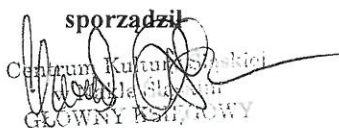
mgr Agnieszka Nolewajka

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	w pozostałych jednostkach			c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			d)	zobowiązania wekslowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	e)	inne		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	49 798,53	68 545,94
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	90 489,14	118 261,54	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I.	Zapasy	23 966,71	22 976,46	-	do 12 miesięcy		
1.	Materiały			-	powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku			b)	inne		
3.	Produkty gotowe			2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4.	Towary	23 966,71	22 976,46	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
5.	Zaliczki na dostawy				do 12 miesięcy		
II.	Należności krótkoterminowe	2 449,72	514,92		powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	49 798,53	68 545,94
-	do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
-	powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 813,68	14 208,55
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			-	do 12 miesięcy	12 295,94	14 208,55
-	do 12 miesięcy			-	powyżej 12 miesięcy	517,74	0,00
-	powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy	1 472,55	0,00
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3.	Należności od pozostałych jednostek	2 449,72	514,92	g)	tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	35 239,25	32 866,03

Za zgodność z oryginałem
14. 05. 2018
Tarnowskie Góry

WYDZIAŁ
Wydziału Finansowo-Księgowego
mgr Agnieszka Nolewajka


a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 256,91	222,50	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	21 422,49
	- do 12 miesięcy	2 256,91	222,50	i)	inne	214,05	48,87
	- powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	10 000,00
c)	inne	192,81	292,42	1.	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	10 000,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	62 020,56	93 435,38	-	długoterminowe		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	62 020,56	93 435,38	-	krótkoterminowe		10 000,00
a)	w jednostkach powiązanych						
b)	w pozostałych jednostkach						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	62 020,56	93 435,38				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 052,15	1 334,78				
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	Aktywa razem	184 550,14	246 484,20		Pasywa razem	184 550,14	246 484,20

sporządził

 Centrum Kultury Śląskiej
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Jakub Dobrek

zatwierdził

 DYREKTOR
 Centrum Kultury Śląskiej
 Stanisław Łajac

Za zgodność z oryginałem
 14. 05. 2018
 Tarnowskie Góry

NACZELNIK
 Wydziału Finansowo-Księgowego

 mgr Agnieszka Nolewajka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)
sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku.

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31-12-2016	31-12-2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	56 519,85	61 112,65
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 231,20	40 830,80
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19 288,65	20 281,85
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	634 008,50	616 821,48
	- jednostkom powiązanym		
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	618 114,56	603 691,11
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	15 893,94	13 130,37
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-577 488,65	-555 708,83
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	191 018,20	219 267,24
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-768 506,85	-774 976,07
G.	Pozostałe przychody operacyjne	805 100,00	808 383,61
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	770 000,00	770 000,00
III.	Inne przychody operacyjne	35 100,00	38 383,61
IV.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych\		
H.	Pozostałe koszty operacyjne	166,18	200,25
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	166,18	200,25
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	36 426,97	33 207,29
J.	Przychody finansowe	802,70	317,36
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych, w tym:		
	- od jednostek pozostałych, w tym:		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	802,70	317,36
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
	od jednostek powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
K.	Koszty finansowe	0,00	30,00
I.	Odsetki, w tym:		30,00
	od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		

Za zgodność z oryginałem
14. 05. 2018
Tarnowskie Góry

NACZELNIK
Wydziału Finansowo-Księgowego
mgr Agnieszka Nolewajka

III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
L.	Zysk (strata) brutto (L±M)	37 229,67	33 494,65
M.	Podatek dochodowy	308,00	308,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O.	Zysk (strata) netto (N-O-P)	36 921,67	33 186,65

Centrum Kultury Śląskiej
w Narkle Śląskiej
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jakub Dobrok

sporządził

DYREKTOR
Centrum Kultury Śląskiej
Stanisław Zajac

zatwierdził

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku.

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31-12-2016	31-12-2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	56 519,85	61 112,65
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 231,20	40 830,80
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	19 288,65	20 281,85
B.	Koszty działalności operacyjnej	825 026,70	836 088,72
I.	Amortyzacja w tym	9 234,22	10 768,24
	jednorazowa	6 145,00	
II.	Zużycie materiałów i energii	112 995,97	117 180,75
III.	Usługi obce	190 433,81	201 224,45
IV.	Podatki i opłaty	598,40	1 889,15
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	413 100,25	403 710,60
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	80 386,41	84 727,83
	- emerytalne	33 960,89	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 383,70	3 457,33
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	15 893,94	13 130,37
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-768 506,85	-774 976,07

Za zgodność z oryginałem

14. 05. 2018

Tarnobrzeg Góry

NACZELNIK
Wydziału Finansowo-Księgowego

Wdp
mgr Agnieszka Nolewajka

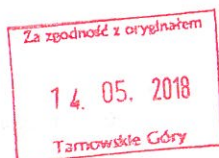
D.	Pozostałe przychody operacyjne	805 100,00	808 383,61
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	770 000,00	770 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	35 100,00	38 383,61
E.	Pozostałe koszty operacyjne	166,18	200,25
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	166,18	200,25
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	36 426,97	33 207,29
G.	Przychody finansowe	802,70	317,36
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
II.	Odsetki, w tym:	802,70	317,36
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	30,00
I.	Odsetki, w tym:		30,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	37 229,67	33 494,65
J.	Podatek dochodowy	308,00	308,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	36 921,67	33 186,65

sporządził

Centrum Kultury Śląskiej
w Nalewajkach
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jakub Dobrzycki

zatwierdził

~~DYREKTOR~~
Centrum Kultury Śląskiej
Stanisław Zajac



NACZELNIK
Wydziału Finansowo-Księgowego
help
mgr Agnieszka Nolewajka

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

wartość w grupach i wartość umorzenia na dzień sprawozdawczy:

- obiekty inżynierii lądowej wartość brutto 21 559,13 umorzenie 808,38

- urządzenia techniczne wartość brutto 40 487,27 umorzenie 8 931,6

- inne środki trwałe wartość brutto 79 628,00 umorzenie 3 711,76

w tym ekspozyty i dzieła sztuki 65 200,00

- środki trwałe niskiej wartości umarzone jednorazowo 100 085,95 brutto = umorzeniu

- wartości niematerialne i prawne wartość brutto 4 918,43 umorzenie 4 918,43

nie aktualizowano wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych ani inwestycji.

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

nie wystąpiły

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

nie wystąpiły

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

nie posiada

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

nie posiada

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;

nie posiada

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

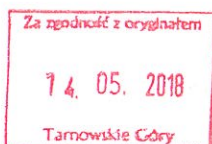
nie wystąpiły

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

nie dotyczy

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

powiększenie funduszu rezerwowego o część zysku z roku 2016, powiększenie funduszu instytucji kultury (kapitał podstawowy) o część zysku z roku 2016, powiększenie



NACZELNIK
Wydziału Finansowo-Księgowego
[signature]
mgr Agnieszka Nolewajka

funduszy instytucji kultury do wysokości wartości zgromadzonych dóbr kultury poprzez przeniesienie (pomniejszenie) funduszu rezerwowego

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

zysk w pełniej wysokości przekazać na fundusz rezerwowego.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

nie utworzono rezerw

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty;

Zdecydowana większość zobowiązań jednostki to zobowiązania bieżące o krótkim terminie płatności (do miesiąca), jedynym zobowiązaniem o terminie płatności powyżej roku jest zakup ratalny telefonu komórkowego. Zobowiązania o terminie płatności dłuższym niż dwa lata nie wystąpiły

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

nie wystąpiły

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

wartość sprzedanych towarów komisowych, abonament za aktualizację oprogramowania, przyjęte na ewidencje składniki z darowizn zaliczonych do okresu przyszłego.

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

nie wystąpiły

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

nie wystąpiły

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku; **nie dotyczy**

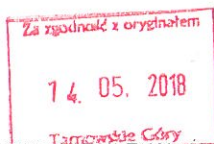
b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym; **nie dotyczy**

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego; **nie dotyczy**

2.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

jednostka świadczy usługi w zakresie kultury adresowane przede wszystkim do mieszkańców powiatu tarnogórskiego i powiatów przyległych



NACZELNIK
Wydziału Finansowo-Księgowego
[Signature]
mgr Agnieszka Nolewajka

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych;

nie dotyczy

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

nie wystąpiły

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

nie wystąpiły

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

nie wystąpiły

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

podstawa opodatkowania powiększana o pozabilansowe przychody stanowiące podstawę opodatkowania z tytułu użyczenia obiektu stanowiącego siedzibę jednostki, jednostka korzysta ze zwolnienia w oparciu o art. 17 ust 1 pkt 4 oraz pkt 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

tylko bezpośrednie nakłady rzeczowe

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

nie wystąpiły

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

nie wystąpiły

kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

nie wystąpiły

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny;

nie dotyczy

4. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny;

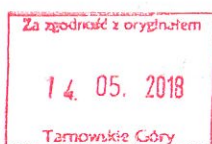
nie dotyczy

5. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

nie dotyczy

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane



NACZELNIK
Wydziału Finansowo-Księgowego

mgr Agnieszka Nolewajka

w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

nie dotyczy

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;
średnie zatrudnienie roczne to 8,7 etatu; w tym 2,5 etatu związane z zarządzaniem jednostką 4,9 etatu związane z bezpośrednią działalnością kulturalną, 1,3 etat pracownik techniczny; ponadto jednostka korzystała z pracy odbywających staż ok. 0,8 etatu, a także z darmowej pracy osadzonych (prace zewnętrzne)

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

nie dotyczy

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

nie wystąpiły

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego;

nie prowadzono

b) inne usługi poświadczające;

nie wystąpiły

c) usługi doradztwa podatkowego;

nie wystąpiły

d) pozostałe usługi;

nie wystąpiły.

6.

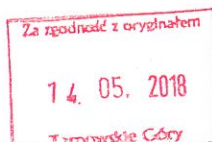
1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

nie wystąpiły

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

nie wystąpiły

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i



NACZELNIK
Wydziału Finansowo-Księgowego
[Signature]
mgr Agnieszka Nolewajka

[Signature]

wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

nie wystąpiły

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy 2016;

nie wystąpiły zmiany, które spowodowały brak porównywalności

7.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji;

nie dotyczy

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

nie dotyczy

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

nie dotyczy

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń;

nie dotyczy

5) informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

nie dotyczy

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

nie dotyczy

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową;

nie dotyczy

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie;

nie dotyczy

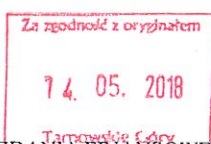
9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności;

nie dotyczy

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Wykaz kosztów działalności kulturalnej

koszty bezpośrednio działalności kulturalnej 328 304,57 (wynagrodzenia pracowników bezpośrednio wykonujących zadania w zakresie kultury, nakłady rzeczowe ogólne, koszty pośrednie wg proporcji, itp.),



NACZELNIK
Wydziału Finansowo-Księgowego
[Signature]
mgr Agnieszka Nolewajka

w tym bezpośrednie koszty działalności kulturalne wg alokacji na poszczególne zadania
101 090,33 w tym:

○ wystawa „ <i>Outsider</i> ”	6 022,50
○ koncert „ <i>Thusty czwartek z bluesem</i> ”	7 752,99
○ wystawa „ <i>Blisko nas</i> ”	1 268,46
○ wernisaż i wystawa <i>Twórcy Kultury Śląskiej</i> ,	33 321,10
○ wystawa „ <i>Odczytano z torfowisk</i> ”	77,04
○ wystawa „ <i>Na granicy</i> ”	482,94
○ wystawa „ <i>Forma, człowiek, transformacja ...</i> ”	102,19
○ spotkanie promocyjne „ <i>Koronki z płatków śniegu</i> ”	586,59
○ spotkanie i wystawa „ <i>Wokół malarstwa Erwina Sówki</i> ”	7 882,04
○ wystawa „ <i>Wielocząłowiek</i> ”	2 359,04
○ wystawa „ <i>Powidoki znaku</i> ”	5 593,30
○ wystawa „ <i>Obrazy mitologizujące</i> ”	1 012,00
○ wystawa „ <i>Natechwile</i> ”	664,20
○ wystawa „ <i>Sztuka dla sztuki</i> ”,	3 607,60
○ koncert „ <i>Królestwo Beskidu</i> ”	6 048,69
○ impreza Szlachecki Weekend, rajd rowerowy	19 717,94
○ spotkanie „ <i>Minority Report</i> ”	1 000,00
○ Inne wystawy i wydarzenia	9 063,52

Jednostka uzyskała pozabilansowe przychody stanowiące podstawę opodatkowania, które oszacowano na kwotę 251 281,60. Jednostka posiada pozabilansowe zapasy towarów przyjętych do sprzedaży na podstawie umów komisowych na kwotę 16 782,99. Sprawozdanie z wykonania planu działalności jednostki za rok 2017 z dnia 31-01-2018 stanowi integralną część sprawozdania.

Centrum Kultury Śląskiej
w Mielcu Śląskim
GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
Jarosław Dobrzycki

DYREKTOR
Centrum Kultury Śląskiej
[Podpis]
Stanisław Zając

Za zgodność z oryginałem
7 4. 05. 2018
Tarnowskie Góry

NACZELNIK
Wydziału Finansowo-Księgowego
[Podpis]
mgr Agnieszka Nolewajka