

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Centrum Kultury i Aktywności Lokalnej w Brodach za 2015 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), art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) 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 2015 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.

WÓJTA GMINY BRODY
Marzena Bernat

UZASANDIENIE
DO ZARZĄDZENIA NR
WÓJTA GMINY BRODY
Z DNIA

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Centrum Kultury i Aktywności Lokalnej w Brodach za 2015 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 2015 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 2015 rok.

WÓJTA GMINY BRODY

Marzena Bernat



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM KULTURY PARTYZANCKIEJ w BRODACH 27-230 Brody, ul. Radomska 34 NIP 664-19-17-416 Regon 292381814 Numer identyfikacyjny REGON 292381814		BILANS samorządowej instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku		Adresat Wójt Gminy w Brodach ul. Staszica 3 27-230 Brody			
AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2014	Stan na koniec 31.12.2015	PASywa			
A.	AKTYWA TRWAŁE	364.231,86	342.777,83	A.	FUNDUSZ (KAPITAŁ) WŁASNY	950,63	424,91
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Fundusz (kapitał) podstawowy	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	III.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV.	Fundusz (kapitał) zapasowy	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V.	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	364.231,86	342.777,83	VI.	Pozostałe fundusze (kapitały) rezerwowe	0,00	950,63
1.	Środki trwałe	364.231,86	342.777,83	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 146,42	0,00
a.	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII.	Zysk (strata) netto	1.097,05	- 525,72
	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	349.276,01	333.997,30	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
	c. urządzenia techniczne i maszyny	7.073,18	5.356,46	B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	364.231,86	342.777,83
	d. środki transportu	0,00	0,00	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	e. inne środki trwałe	7.882,67	3.424,07	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	a.	długoterminowe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	b.	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	a.	długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	b.	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b.	z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	d.	inne	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	950,63	424,91	a.	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
I.	Zapasy	15,77	114,96	-	o okresie wymagalności do 12 m-cy	0,00	0,00
1.	Materiały	15,77	114,96	-	o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
2.	Półprodukty, produkty w toku	0,00	0,00	b.	inne	0,00	0,00

3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	d.	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
-	o okresie spłaty do 12 m cy	0,00	0,00	-	o okresie wymagalności do 12 m-cy	0,00	0,00
-	o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	-	o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
b.	Inne	0,00	0,00	e.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
-	o okresie spłaty do 12 m-cy	0,00	0,00	h.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
-	o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	i.	inne	0,00	0,00
b.	z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	inne należności	0,00	0,00	a.	Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
d.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	364.231,86	342.777,83
III.	Inwestycje krótkoterminowe	934,86	309,95	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	934,86	309,95	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	364.231,86	342.777,83
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a.	długoterminowe	364.231,86	342.777,83
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	b.	krótkoterminowe	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	934,86	309,95				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	934,86	309,95				
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
-	inne aktywa pieniężna	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
SUMA AKTYWÓW		365.182,49	343.202,74	SUMA PASYWÓW		365.182,49	343.202,74

KSIEGOWA
Centrum Kultury i Aktywności Lokalnej
w Brodach

mgr Patrycja Gałka
Spółdzielca

Brody, dnia 25 marca 2016 roku
Miejscowość i data

DYREKTOR
Centrum Kultury i Aktywności Lokalnej
w Brodach

Tomasz Magula
Dyrektor jednostki

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r.	Adresat	
		Wójt Gminy w Brodach Ul. St. Staszica 3 27 – 230 Brody	Stan na koniec roku bieżącego
CENTRUM KULTURY I AKTYWNOŚCI LOKALNEJ w BRODACH 27-230 Brody, ul. Radomska 34 NIP 664-19-17-416 Regon 292381814		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON: 292381814		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:		591.858,66	564.993,90
I. Przychody netto ze sprzedaży usług		6.767,00	4.993,90
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		585.091,66	560.000,00
1) podmiotowe		420.000,00	450.000,00
2) celowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe		165.091,66	110.000,00
B. Koszty działalności operacyjnej		615.289,17	586.973,65
I. Amortyzacja		35.733,04	28.093,27
II. Zużycie materiałów i energii		44.246,49	48.236,92
III. Usługi obce		69.404,47	38.345,68
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		379.850,12	386.582,04
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		78.607,23	82.063,36
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		7.447,82	3.652,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)		- 23.430,51	- 21.979,75
D. Pozostałe przychody operacyjne		24.527,56	21.454,03
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		24.527,56	21.454,03
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
I. Inne koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)		1.097,05	- 525,72
G. Przychody finansowe		0,00	0,00
I. Dywidendy i udział w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV. Inne		0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej		1.097,05	- 525,72

J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) (I + J)	1.097,05	- 525,72
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K – L – M)	1.097,05	- 525,72

KSIEGOWA
Centrum Kultury i Aktywności Lokalnej
w Brodach

mgr Patrycja Gałka

Sporządziła

Brody, dnia 25 marca 2016 roku

Miejscowość i data

DYREKTOR
Centrum Kultury i Aktywności Lokalnej
w Brodach

Tomasz Małgula

Dyrektor jednostki

Wprowadzenie i Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego
Centrum Kultury i Aktywności Lokalnej w Brodach za rok 2015

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. 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 01.01.2015 r. do 31.12.2015 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 się 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 wycenione 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 umarzone 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 2015 roku to środki trwałe znajdujące się w I, II, IV, V, VII, VIII grupie KŚT:

Wartość początkowa:	574.448,76
Dotychczasowe umorzenie:	231.670,93
Wartość netto:	342.777,83

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 01.01.2015:	15,77
Stan na 31.12.2015:	114,96

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

Stan na 01.01.2015:	934,86
Stan na 31.12.2015:	309,95

• PASYWA

1. **Fundusz własny instytucji:**

- a. **Fundusz podstawowy** na dzień 31.12.2015 roku wyniósł **0,00 zł.**

Szczegółowe zestawienie zmian w funduszu podstawowym przedstawiono poniżej:

I. Fundusz podstawowy na początek okresu (BO)	0,00
II. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 146,42
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu):	1.097,05
zysk za ubiegły rok	1.097,05
2. Zmniejszenia funduszu (z tytułu):	950,63
przeks. funduszu podstawowego na fundusz rezerwowy	950,63
III. Fundusz podstawowy na koniec okresu (BZ)	0,00

- b. **Fundusz rezerwowy** na dzień 31.12.2015 roku wyniósł **950,63 zł.**

Szczegółowe zestawienie zmian w funduszu rezerwowym przedstawiono poniżej:

I. Fundusz rezerwowy na początek okresu (BO)	0,00
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu):	950,63
przeks. funduszu podstawowego na fundusz rezerwowy	950,63
II. Fundusz rezerwowy na koniec okresu (BZ)	950,63
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ / -)	525,72
zysk netto (+) / strata netto (-)	- 525,72
IV. Fundusz własny (III +/- IV)	424,91

Zgodnie z art. 29 ust. 1,2,3 obowiązującym od dnia 30.11.2015 roku ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2015 r. poz. 1505) instytucja kultury tworzy:

- a. fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub

otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty w przypadku braku środków na funduszu rezerwowym,

- b. fundusz rezerwowy, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają się na pokrycie strat instytucji kultury.

W związku z powyższym dokonano przeksięgowania na dzień 31.12.2015 roku zysku pozostającego w dyspozycji instytucji z funduszu podstawowego na fundusz rezerwowy z przeznaczeniem na pokrycie strat w latach następných.

2. **Rozliczenia międzyokresowe przychodów** na dzień 31.12.2015 roku wyniosły 342.777,83 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 2015 roku, w porównaniu do roku 2014 przedstawia się następująco:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Dotacje:	560.000,00	585.091,66
Dotacja podmiotowa	450.000,00	420.000,00
Dotacje celowe	110.000,00	165.091,66
w tym:		
z UG Brody na działalność socjoterapeutyczną świetlic	110.000,00	110.000,00
z UG Brody na realizacja umowy z PROW	0,00	55.091,66
Przychody ze sprzedaży:	4.993,90	6.767,00
Oplaty za wynajem	1.291,00	2.042,00
Oplaty za prowadzone zajęcia	1.470,00	1.715,00
Oplaty za usługi ksero	512,90	0,00
Pozostałe przychody	1.720,00	3.010,00
Przychody operacyjne:	21.454,03	24.527,56
Odpis rozliczeń międzyokresowych przychodów	21.454,03	24.527,56
RAZEM:	586.447,93	616.386,22

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:

401	Amortyzacja	28.093,27
	Środki trwałe	21.454,03
	Pozostałe środki trwałe	6.115,44

	Wartości niematerialne i prawne	523,80
402	Zużycie materiałów	33.554,01
	Materiały biurowe	2.073,70
	Środki czystości	1.673,42
	Zakup wydawnictw	1.251,97
	Materiały do zajęć	2.669,88
	Materiały świetlicowe	1.516,44
	Materiały gospodarcze	959,61
	Materiały do imprez	11.498,88
	Zużycie paliwa do samochodu	2.563,85
	Materiały do utrzymania zieleni	3.810,86
	Wyposażenie do 100 zł.	2.555,08
	Materiały do remontu	1.280,69
	Pozostałe materiały	1.699,63
403	Zużycie energii	14.682,91
	Energia elektryczna	5.062,74
	Gaz	7.390,70
	Woda i ścieki	2.229,47
404	Wynagrodzenia	386.582,04
	Umowy o pracę	356.097,04
	Umowy zlecenie	25.225,00
	Umowy o dzieło	5.260,00
405	Ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy	70.004,74
	Składki na ubezpieczenie społeczne	61.521,86
	Składki na fundusz pracy	8.482,88
406	Pozostałe świadczenia dla pracowników	12.058,62
	Odpis na ZFŚS	9.845,37
	Opieka profilaktyczna pracowników	200,00
	Szkolenia	350,00
	Inne	1.663,25
407	Usługi obce	38.345,68
	Usługi dozoru mienia	4.405,86
	Usługi transportowe	6.076,35
	Usługi telekomunikacyjne	3.211,82
	Usługi internetowe	1.012,72
	Usługi radiowo – telewizyjne	837,00
	Usługi remontowe	1.651,99
	Konserwacje i przeglądy	3.151,91
	Usługi związane z organizacją imprez	10.893,26
	Usługi – wywóz nieczystości	2.423,52
	Obsługa BHP i p.poż.	1.476,00
	Usługi informatyczne	630,99
	Pozostałe usługi obce	2.574,26
408	Pozostałe koszty	3.652,38
	Podróże służbowe	347,63
	Ubezpieczenia	2.059,00
	Koszty uczestnictwa w imprezach	600,00
	Pozostałe koszty	645,75
	RAZEM:	586.973,65

Struktura kosztów osiągniętych w 2015 roku, w porównaniu do roku 2014 przedstawia się następująco:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
401 Amortyzacja	28.093,27	35.733,04
402 Zużycie materiałów	33.554,01	28.168,95
403 Zużycie energii	14.682,91	16.077,54
404 Wynagrodzenia	386.582,04	379.850,12
405 Ubezpieczenia społeczne	70.004,74	65.565,99
406 Pozostałe świadczenia dla pracowników	12.058,62	13.041,24
407 Usługi obce	38.345,68	69.404,47
408 Pozostałe koszty	3.652,38	7.447,82
RAZEM:	586.973,65	615.289,17

c. Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy:

Przychody	586.447,93
Koszty	586.973,65
Strata za 2015 rok.	- 525,72

Różnica między przychodami, a kosztami daje stratę bilansową w wysokości 525,72 zł. Strata ta zostanie pokryta funduszem rezerwowym będącym w dyspozycji instytucji.

• DANE DOTYCZĄCE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW PODATKOWYCH

Przychody bilansowe	586.447,93	
+/- zwiększenia / zmniejszenia	0,00	
= Przychody podatkowe	586.447,93	
Koszty bilansowe	586.973,65	
+/- zwiększenia / zmniejszenia	560.000,00	(koszty księgowe nie zaliczane do kosztów uzyskania przychodów na podst. art. 16 ust. 1 pkt. 58)
= Koszty podatkowe	26.973,65	
Dochód podatkowy	559.474,28	
Dochody wolne od podatku	560.000,00	(zwolnione z opodatkowania z art. 17 ust.1 pkt. 47)
Strata	525,72	

• STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Stan zatrudniania na dzień 31.12.2015 roku

	Ilość osób	Ilość etatów
<u>Umowy o pracę</u>	9	8 ¼
Pracownicy administracji	2	1 ¾
w tym:		
▪ Dyrektor	1	1
▪ Księgowa	1	¾
Instruktorzy	5	5
w tym:		
▪ Instruktor sportu	1	1

▪ Instruktorzy świetlicowi	4	4
Pracownicy obsługi	2	2
w tym:		
▪ Pracownik gospodarczy	1	1
▪ Sprzątaczką	1	1
<u>Umowy zlecenie</u>	3	-

Brody, dnia 25 marca 2016 roku

KSIECZOWA
Centrum Kultury i Aktywności Lokalnej
w Brodach

mgr Patrycja Gałka
Sporządziła

DYREKTOR
Centrum Kultury i Aktywności Lokalnej
w Brodach

Tomasz Hulgula
Dyrektor jednostki