

Zarządzenie Nr VII/83/2016
Wójta Gminy Tarnów
z dnia 25 maja 2016 r.

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Centrum
Animacji Kulturalnej Gminy Tarnów za 2015 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze 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 ze zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Centrum Animacji Kulturalnej Gminy Tarnów za 2015 rok, w brzmieniu załącznika do niniejszego Zarządzenia.
2. Zysk za 2015 rok zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu jednostki.

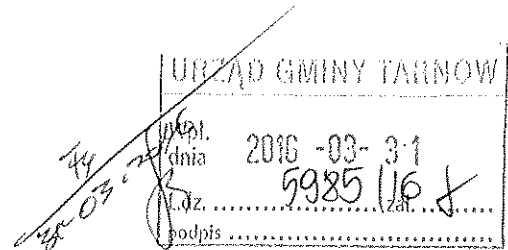
§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA GMINY

mgr Grzegorz Kozłol

CENTRUM ANIMACJI KULTURALNEJ
GMINY TARNÓW
33-100 Tarnów, ul. Krakowska 19
tel./fax (014) 688-01-37
REGON 851737196 NIP 993-01-45-298



Wójt Gminy Tarnów
mgr Grzegorz Koziol

Nasz znak: CAK GT.3035.2.2016

Tarnów, dnia 31.03.2016 r.

Centrum Animacji Kulturalnej Gminy Tarnów przesyła w załączeniu sprawozdania za rok 2015:

- ✓ - bilans
- ✓ - rachunek zysków i strat
- ✓ - informacja dodatkowa

celem przedłożenia do zatwierdzenia Wójtowi Gminy Tarnów.

DYREKTOR
Centrum Animacji Kulturalnej
Gminy Tarnów
mgr Aneta Szczarka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:
CENTRUM ANIMACJI KULTURALNEJ
GMINY TARNÓW
33-100 Tarnów, ul. Krakowska 19
tel./fax (014) 688-01-37
REGON REG(85173719696 NIP 993-01-45-298

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r.

AKTYWA	Stan na	Rok		PASYWA	Stan na	Rok	
		Początek	Koniec			Początek	Koniec
		0	1			0	1
A. MAJĄTEK TRWAŁY (w.02+08+16+21)	01	246 482,22	374 040,22	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w.47+48+49+55+56+57+60)	46	262 070,18	496 164,31
I. Wartości niematerialne i prawne (w.03+07)	02			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	47	322 534,29	397 120,18
1. Koszy organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu spółki akcyjnej	03			II. Należne, lecz nie wniesione, wkłady na poczet kapitału podstaw. (wielkość ujemna)	48		
2. Koszty prac rozwojowych	04			III. Kapitał (fundusz) zapasowy (w.50 do 54)	49		
3. Wartość firmy	05			1. Ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominal.	50		
4. Inne wartości niematerialne i prawne	06			2. Tworzony ustawowo	51		
5. Zaliczki na poczet wartości niematerial. i prawnych	07			3. Tworzony zgodnie ze statutem lub umową	52		
II. Rzeczowy majątek trwały (w.09 do 15)	08	246 482,22	374 040,22	4. Z dopłat wspólników	53		
1. Grunty własne	09			5. Inny	54		
2. Budynki i budowle	10	240 938,25	236 903,46	IV. Kapitał (fundusz) rezerwowý z aktualizacji wyceny	55		
3. Urządzenia techniczne i maszyny	11	1 305,40		V. Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)	56		
4. Środki transportu	12	2 086,76		VI. Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych (+,-) (w.58 lub 59)	57		
5. Pozostałe środki trwałe	13	2 151,81	2 086,76	1. Zysk netto (wielkość dodatnia)	58		
6. Inwestycje rozpoczęte	14		135 050,00	2. Strata netto (wielkość ujemna)	59		
7. Zaliczki na poczet inwestycji	15			VII. Wynik finansowy netto roku obrotowego (+,-) (w.61 do 63)	60	-60 464,11	99 044,13
III. Finansowy majątek trwały (w.17 do 20)	16			1. Zysk (wielkość dodatnia)	61		99 044,13
1. Udziały i akcje	17			2. Strata (wielkość ujemna)	62	-60 464,11	
2. Papiery wartościowe	18			3. Odpisy z wyniku finansowego bieżąc. roku obrotow.	63		
3. Udzielone pożyczki długoterminowe	19			B. REZERWY (w.65+66)	64		
4. Inne składniki finansowego majątku trwałego	20			1. Rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych	65		
IV. Należności długoterminowe	21			2. Pozostałe rezerwy	66		
B. MAJĄTEK OBROTOWY (w.23+29+35+38)	22	37 180,48	178 911,66	C. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (w.68 do 70)	67		
I. Zapasy (w.24 do 28)	23			1. Długotermin. pożyczki, obligacje i inne pap.wart.	68		
1. Materiały	24			2. Długoterminowe kredyty bankowe	69		
2. Półprodukty i produkty w toku	25			3. Pozostałe zobowiązania długotermin.	70		
3. Produkty gotowe	26			D. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE (w.72+82)	71	21 592,52	56 787,57
4. Towary	27			I. Zobowiązania krótkoterminowe (w.73 do 81)	72	21 592,52	56 787,57
5. Zaliczki na poczet dostaw	28			1. Pożyczki, obligacje i papiery wartościowe	73		
II. Należności i roszczenia (w.30 do 34)	29	500,00	48 178,89	2. Kredyty bankowe	74		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	30	500,00	287,57	3. Zaliczki otrzymane na poczet dostaw	75		
2. Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych)	31		47 891,32	4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	76	5 728,86	56 787,57
3. Należności wewnątrzzakładowe	32			5. Zobowiązania wekslowe	77		
4. Pozostałe należności	33			6. Zobowiązania z tytułu podatków, cel.ubez.p. społ.	78	15 262,55	
5. Należności dochodzone na drodze sądowej	34			7. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	79	340,06	
III. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu (w.36+37)	35			8. Zobowiązania wewnątrzzakładowe	80	261,05	
1. Udziały lub akcje własne do zbycia	36			9. Pozostałe zobowiązania krótkotermin.	81		
2. Inne papiery wartościowe	37			II. Fundusze specjalne	82		
IV. Środki pieniężne (w.39 do 41)	38	36 680,48	130 732,77	E. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW(84+85)	83		
1. Środki pieniężne w kasie	39			1. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów	84		
2. Środki pieniężne w banku	40	36 680,48	130 732,77	2. Przychody przyszłych okresów	85		
3. Inne środki pieniężne (weksle, czeki oboe itp.)	41				86		
C. Rozliczenia międzyokresowe (w.43+44)	42				87		
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	43				88		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	44				89		
SUMA AKTYWÓW (A+B+C) (w.01+22+42)	45	283 662,70	552 951,88	SUMA PASYWÓW (A+B+C+D+E)	90	283 662,70	552 951,88

Tarnów, dnia 31.03.2016
Miejscowość, data

GŁÓWNY KASJER
/ podpis osoby sprawującej /
Budzik

DYREKTOR
Centrum Animacji Kulturalnej
Gminy Tarnów
mgr Anna Nieczarka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r.
(wariant porównawczy – wersja 1)

..... 851737196
Pieczęć jednostki REGON

Koszty i straty	Kwota za rok		Przychody i zyski	Kwota za rok			
	Poprzedni	Bieżący		Poprzedni	Bieżący		
1	2	3	4	5	6		
A. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (w.02 do 09)	01	1 055 830,41	1 244 281,98	A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI (w. 28 do 31)	27	4 000,00	41 800,03
I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	02			I. Przychód ze sprzedaży produktów	28	4 000,00	41 800,03
II. Zużycie materiałów i energii	03	178 205,33	221 819,33	II. Zmiana stanu produktów (Zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	29		
III. Usługi obce	04	265 704,54	228 539,48	III. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	30		
IV. Podatki i opłaty	05	7 539,60	23 001,85	IV. Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	31		
V. Wynagrodzenia	06	503 506,00	527 365,74	B. STRATA ZE SPRZEDAŻY (w. 27-01)<0	32	1 051 830,41	1 202 481,95
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	07	60 734,22	81 315,15	C. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE (w. 34 do 36)	33	989 749,81	1 300 716,54
VII. Amortyzacja	08	22 413,22	141 021,23	I. Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	34		
VIII. Pozostałe	09	17 727,50	21 219,20	II. Dotacje	35	921 210,00	1 145 000,00
B. ZYSK ZE SPRZEDAŻY (w.27-01)>0	10			III. Pozostałe przychody operacyjne	36	68 539,81	155 716,54
C. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE (w.12+13)	11		3,15	D. STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (w. 27-01+33-11)<0	37	62 080,60	
I. Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	12			E. PRZYCHODY FINANSOWE (w.39+41+42)	38	1 616,49	812,69
II. Pozostałe koszty operacyjne	13		3,15	I. Dywidendy z tytułu udziałów			
D. ZYSK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (w. 27-01+33-11)>0	14		98 231,44	W tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych			
E. KOSZTY FINANSOWE (w.16+17+19)	15			II. Odsetki uzyskane	41	1 616,49	812,69
I. Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych	16			III. Pozostałe	42		
II. Odsetki do zapłacen				F.STRATA BRUTTO NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (w. 27-01+33-11+38 -15)<0	43	60 464,11	
W tym dla jednostek zależnych i stowarzyszonych				G. ZYSKI NADZWYCZAJNE	44		
III. Pozostałe	19			H. STRATA BRUTTO (w. 27-01+33-11+38 -15+44-21)>0	45	60 464,11	
F. ZYSK BRUTTO NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (w.27-01+33-11+38 -15)>0	20		99 044,13	I. STRATA NETTO (w. 45+23) lub (w.22-23)<0	46	60 464,11	
G. STRATY NADZWYCZAJNE	21						
H. ZYSK BRUTTO (w.27-01+33-11+38 -15+44-21)>0	22		99 044,13				
I. OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO (w.24+25)	23						
Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych	24						
II. Pozostałe obowiązkowe obciążenia	25						
J. ZYSK NETTO (w. 22-23)>0	26		99 044,13				

Tarnów, dnia 31.03.2016
Miejscowość, data

GLÓWNY KSIĘGOWY
.....
I podpis osoby sporządzającej
mgr Agnieszka Budzik

DYREKTOR
Centrum Animacji Kulturalnej
Gminy Tarnów
mgr Anna Pieczarka

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZA 2015 ROK CENTRUM ANIMACJI KULTURALNEJ GMINY TARNÓW

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Centrum Animacji Kulturalnej Gminy Tarnów jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Tarnów.

Siedzibą Centrum jest Urząd Gminy Tarnów a obszarem działania Gmina Tarnów. Instytucja została wpisana do rejestru prowadzonego przez Organizatora.

Instytucji nadane zostały numery:

REGON 851737196
NIP 993-01-45-298
RIK II

Centrum realizuje zadania Gminy Tarnów w zakresie kultury, sportu masowego, turystyki, współpracy zagranicznej oraz realizacji programów służących promocji idei zjednoczonej Europy.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości – nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

I. Informacje dotyczące wyceny aktywów i pasywów.

Zasady rachunkowości przyjęte do sporządzenia sprawozdań finansowych za 2015 rok są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /Dz. U. z 2013 r. poz. 330/.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów.

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 100 PLN, lecz nie przekraczających 3 500 PLN ujmowane są w ewidencji środków trwałych i amortyzowane jednorazowo, w miesiącu przekazania ich do użytkowania. Natomiast środki trwałe o wartości przekraczających 3 500 PLN amortyzowane są zgodnie z planem amortyzacji.

Zakup materiałów ujmowany jest w księgach rachunkowych wg cen nabycia.

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

I. Informacje uszczegóławiające bilans

Aktywa i Pasywa bilansu Centrum Animacji Kulturalnej Gminy Tarnów sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 zamykają się kwotą **552 951,88 PLN**

AKTYWA

- Środki trwale umarżane stopniowo wykazują wartość inwentarzową 282 035,17 zł
- Umorzenie środków trwałych umarżanych stopniowo wykazuje wartość na dzień 31 grudnia 2015 roku 43 044,95 zł
Wartość bilansowa środków trwałych 238 990,22 zł
- Inwestycje rozpoczęte wykazują wartość 135 050,00 zł
- Środki trwale umarżane jednorazowo w momencie wydania ich do użytkowania wskazują stan 225 760,15 zł
- Umorzenie środków trwałych (100 % umorzenia) 225 760,15 zł
Wartość bilansowa środków trwałych 0,00 zł
- wartości niematerialne i prawne /programy komputerowe/ 4 099,97 zł
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 4 099,97 zł
Wartość bilansowa wartości niematerialnych i prawnych 0,00 zł
- Należności niewymagalne 287,57 zł
- Należności publiczno prawne 47 891,32 zł
- Środki pieniężne na rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2015 roku wynoszą 130 732,77 zł

RAZEM WARTOŚĆ AKTYWÓW

552 951,88 PLN

PASYWA

- Wynik finansowy za 2015 rok stanowi zysk w wysokości 99 044,13 zł
- Szczegółowe rozliczenia wyniku finansowego wykazane zostało w sprawozdaniu „Rachunek zysków i strat”, oraz w punkcie IV niniejszej informacji.
- Fundusz podstawowy instytucji kultury zamyka się kwotą 397 120,18 zł
 - Zobowiązania niewymagalne 56 787,57 zł

RAZEM WARTOŚĆ PASYWÓW

552 951,88 PLN

II. Informacje obejmujące swym zakresem rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym – wersja 1 zgodnie z załącznikiem nr 4/1 ustawy o rachunkowości. Szczegółowa struktura przychodów i kosztów oraz wysokość wyniku wykazana została w sporządzonym sprawozdaniu „Rachunek Zysków i Strat”

III. Informacje pozostałe

1. Informacja o stanie zatrudnienia

Centrum Animacji Kulturalnej Gminy Tarnów jest instytucją kultury zatrudniającą na dzień 31 grudnia 2015 roku 11 pracowników na 9,5 etatach.

2. Rozliczenie z otrzymanej dotacji podmiotowej na 2015 rok – ujęcie kasowe.

Centrum Animacji Kulturalnej Gminy Tarnów otrzymało z budżetu Gminy Tarnów na realizację zadań statutowych dotację podmiotową w wysokości **1 145 000,00 zł**. Oraz dotację celową na zakup samochodu osobowego OPEL VIVARO – **90 000,00 zł**

3. Rozliczenie kasowe środków pieniężnych

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 01 stycznia 2015 r. wynosił	36 680,48 PLN
Wpływy ogółem za 2015 r.	1 380 521,19 PLN
Wydatki ogółem za 2015 r.	1 286 468,90 PLN
Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2015 r. wynosił	130 732,77 PLN

Źródła wpływów oraz kierunki ich wydatkowania przedstawia poniższe zestawienie.

Środki w BO	36 680,48 zł
Dotacja podmiotowa	1 145 000,00 zł
Dotacja celowa	90 000,00 zł
Wpływy z tytułu, reklam i wynajmu	41 800,03 zł
Odsetki od środków na rachunku bankowym,	812,69 zł
Darowizny	120,19 zł
Wpływy z ARiMR	65 596,35 zł
Wydatki bieżące	1 114 226,97 zł (koszty ogółem – amortyzacja – zob. niewym) (1 244 285,13-73 270,59-56 787,57)
Inwestycje rozpoczęte	135 050,00 zł
Stan środków na 31.12.2015	130 732,77 zł

CAK GT wg stanu na dzień 31.12.2015 r. posiada:

- należności niewymagalne w kwocie **48 178,89 zł**,
- zobowiązania niewymagalne w kwocie **56 787,57 zł**.

IV. Wynik finansowy

Wynik finansowy za rok 2015 kształtuje się następująco:

1	Przychody	1 343 329,26 PLN
2	Koszty	1 244 285,13 PLN
3	Zysk na działalności	99 044,13 PLN

Zysk został wykazany w bilansie oraz rachunku zysków i strat.

GRÓWNY KASOWY
mgr Agnieszka Budzik

DYREKTOR
Centrum Animacji Kulturalnej
Gminy Tarnów
mgr Anna Pieczarka