

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (Wariant porównawczy)
na dzień 31.12. 2017**

TREŚĆ	Dane za rok 2016	Dane za rok 2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 308 371,26	1 287 783,97
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	1 308 371,26	1 287 783,97
1 w tym: dotacje organizatora zaliczane do przychodów	1 000 000,00	1 000 000,00
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. Pozostałe dochody budżetowe		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 297 453,38	1 345 342,21
I. Amortyzacja	17 082,72	18 481,32
II. Zużycie materiałów i energii	138 107,48	160 615,98
III. Usługi obce	287 096,05	252 791,08
IV. Podatki i opłaty	8 277,73	7 366,58
V. Wynagrodzenia	735 293,09	792 701,09
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	105 716,80	107 918,95
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 879,51	5 467,21
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Udzielone dotacje		
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
XI. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	10 917,88	-57 558,24
D. Pozostałe przychody operacyjne	21 712,74	44 024,76
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Inne Dotacje	13 722,28	34 853,22
III. Aktualizacja wart. aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	7 990,46	9 171,54
E. Pozostałe koszty operacyjne	303,70	1 401,26
I. Aktualizacja wart. aktywów niefinansowych		
II. Inne koszty operacyjne	303,70	1 401,26
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	32 326,92	-14 934,74
G. Przychody finansowe	46,96	16,57
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	46,96	16,57
III. Inne		
H. Koszty finansowe		0,96
I. Odsetki		0,96
II. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	32 373,88	-14 919,13
J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	32 373,88	-14 919,13
L. Podatek dochodowy	57,00	14,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N Zysk (strata) netto (K-L-M)	32 316,88	-14 933,13

Data sporządzenia: podpisy:
20.03.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kryszyna Stępczak


Alina Witkowska
Dyrektor
Centrum Kultury i Inicjatyw
Obywatelskich

BILANS INSTYTUCJI KULTURY

Sporządzony na dzień 31 grudnia 2017

AKTYWA	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2017
A. Aktywa trwałe	102 674,43	82 794,51
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	102 674,43	82 794,51
1 Środki trwałe	102 674,43	82 794,51
1.1. Grunty		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	102 674,43	82 794,51
1.4. Środki transportu		
1.5. Inne środki trwałe		
2 Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)		
3 Środki przekazane na poczet inwestycji		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	26 706,08	6 627,09
I. Zapasy		
1.1. Materiały		
1.2. Półprodukty i produkty w toku		
1.3. Produkty gotowe		
1.4. Towary		
II. Należności krótkoterminowe	3 493,36	4 921,99
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	475,00	4 214,00
1.2. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 018,36	707,99
1.3. Inne	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności		
1.5. Dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 214,47	1 123,85
1.1. Środki pieniężne w kasie	1 007,47	983,20
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 207,00	140,65
1.3. Inne środki pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 998,25	581,25
Suma aktywów	129 380,51	89 421,60

Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Krystyna Stańczak


 Alina Witkowska
 Dyrektor
 Centrum Kultury i Inicjatyw
 Obywatelskich

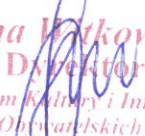
PASYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
A. Kapitał (Fundusz) własny	-27 723,31	-42 656,44
I. Kapitał (Fundusz) podstawowy	58 469,42	58 469,42
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	11 718,06	11 718,06
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-130 227,67	-97 910,79
IV. Wynik finansowy netto	32 316,88	-14 933,13
1.1. Zysk netto (+)	31 473,77	
1.2. Strata netto (-)		-14 933,13
V. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	157 103,82	132 078,04
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	71 475,57	51 108,24
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	71 475,57	51 108,24
2.1 kredyty i pożyczki		
2.2 z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.3 inne zobowiązania finansowe	4 059,00	6 519,00
2.4 z tytułu ośmów i usług o okresie wymagalności	22 914,30	16 861,00
- do 12 miesięcy	22 914,30	16 861,00
- powyżej 12 miesięcy		
2.5 zaliczki otrzymane na dostawy	18 384,40	
2.6 zobowiązania wekslowe		
2.7 z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	26 117,87	27 728,24
2.8 z tytułu wynagrodzeń		
2.9 inne		
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenie międzyokresowe	85 628,25	80 969,80
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	85 628,25	80 969,80
- długoterminowe	61 280,54	49 883,30
- krótkoterminowe	24 347,71	31 086,50
Suma pasywów	129 380,51	89 421,60

Data sporządzenia: 20-03-2018

podpisy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Krystyna Stańczak

Alina Witkowska
 Dyrektor
 Centrum Kultury i Inicjatyw
 Obywatelskich


Zestawienie zmian funduszu jednostki

na dzień 31-12-2017 r.

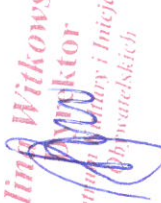
	TREŚĆ	Stan na koniec Roku 2015	Stan na koniec Roku 2016	Stan na koniec Roku 2017
I	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	-33 041,99	-60 040,19	-27 723,31
1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)			
1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3	Dotacje i środki na inwestycje			
1.4	Aktualizacja środków trwałych			
1.5	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
1.6	Inne zwiększenia			
2	Zmniejszenia funduszu jednostki			
2.1	Strata za rok ubiegły			
2.2	Zrealizowane dochody budżetu			
2.3	Rozliczenia wyniku finansowego za rok ubiegły			
2.4	Dotacje i środki na inwestycje			
2.5	Pokrycie amortyzacji	0,00	0,00	0,00
2.6	Aktualizacja środków trwałych			
2.7	Wartości sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
2.8	Inne zmniejszenia			
3	Wynik netto	-26 998,20	32 316,88	-14 933,13
a)	zysk netto		32 316,88	
b)	strata netto	-26 998,20		-14 933,13
c)	odpisy z zysku			
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	-60 040,19	-27 723,31	-42 656,44
III	Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych	-60 040,19	-27 723,31	-42 656,44

Data sporządzenia: podpisy:

20.03.2018

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Krystyna Stańczak

Alina Witkowska

 Centrum Kultury i Inicjatyw
 Obywatelskich

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2017 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i adres jednostki:

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej
Ul. Lilpopa 18
05-807 Podkowa Leśna
NIP: 5291761656
Regon: 141682645

Podstawowy przedmiot działalności:

Działalność domów i ośrodków kultury

Okres sprawozdawczy:

01.01.2017- 31.12.2017

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej jest samorządową instytucją kultury utworzoną na podstawie uchwały Nr 86/XX/2008 Rady Miasta Podkowa Leśna z dnia 24 lipca 2008 w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury- Miejskiego Ośrodka Kultury w Podkowie Leśnej z Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej i utworzenia Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich .

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich zostało wpisane do księgi rejestrowej placówek kultury w Podkowie Leśnej pod numerem 3/2009 w dniu 1 stycznia 2009 i posiada osobowość prawną.

Centrum działa na podstawie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (Tekst jednolity Dz.U.z 2012 r., poz.406 z późniejszymi zmianami) oraz statutu.

Siedzibą jest Pałacyk-Kasyno w Podkowie Leśnej na terenie Parku Miejskiego, przy ul. Lilpopa 18, drugie miejsce prowadzenia działalności to budynek przy ul. Świerkowej 1

Wymienione obiekty zostały przekazane w bezpłatne używanie na podstawie umowy użyczenia nr 1/2009 z dnia 2 stycznia 2009 roku na prowadzenie działalności statutowej.

Zgodnie z zawartym aneksem nr 02/2012 z dnia 2 stycznia 2012 Umowa została zawarta na okres od 1 stycznia 2009 do 31 grudnia 2018 r. .

Księgowość jednostki jest prowadzona zgodnie z polityką rachunkowości opracowaną na podstawie:

- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 nr 157, poz.1240 z późn. zm.)
- Ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz. U z 2002 r. nr 76, oz.694 z późn. zm.)

Część I – objaśnienia do bilansu

Aktywa

Majątek trwały Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich składa się z:

środków trwałych o wartości początkowej wynoszącej **309 382,66 zł**

zł,

i wyposażenia o wartości **276 535,20 zł.**

Amortyzację środków trwałych prowadzi się metodą liniową według stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe o wartości nabycia do 3.500,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów rodzajowych w miesiącu wydania ich do użytkowania.

W jednostce dokonuje się odpisów amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania stosując stawki amortyzacyjne przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych metodą liniową wynosi **226 588,15 zł**, natomiast umorzenie wyposażenia zapisywane jest jednorazowo w koszty działalności i wynosi **276 535,20 zł.**

Zmiany wartości majątku trwałego:

W 2017 r. nie zakupiono żadnych środków trwałych.

Dokonano likwidacji osprzętu sieci komputerowej zakupionego 16-05-2018 r

W skład sprzętu wchodzi

Switch 3 Com 1 szt

Dysk twardy 3,5" 2 szt

Pamięć masowa sieciowa Network 1 szt

Firewall D-Link DFL-800

Wartość w cenie zakupu wynosi 4257,80 zł

Sprzęt przestarzały i niesprawny został przekazany do utylizacji.

Konto 011-04-491 oraz konto 071 umorzenie zostały pomniejszone o wartość 4 257,80 zł

Wartość początkowa środków trwałych	Dotychczasowe umorzenie	Umorzenie 2017r	Wartość końcowa na dzień 31-12-2017
313 640,46 zł	210 966,03 zł	19 879,92 zł	82 794,51 zł

Zmiany wartości wyposażenia w 2017 roku :

Wartość początkowa niskocennych środków trwałych	Umorzenie	Likwidacja 2017	Wartość na dzień 31-12-2017	Wartość umorzenia na dzień 31-12-2017
276 535,20 zł	276 535,20 zł	0zł	276 535,20 zł	276 535,20 zł

Zakup uzupełniający ze środków własnych

W 2017 r. wartość zakupionych i otrzymanych składników majątku o wartości niższej niż 3500 zł i o przewidywanym okresie używania ponad 12 miesięcy wyniosła **8 260,50 zł**

W tym zakup 3 komputerów dla pracowników wyniósł 3179,01 zł.

Zakup jest księgowany bezpośrednio w koszty a szczegółowa ewidencja jest prowadzona na koncie pozabilansowym

Należności na 31-12 2017 r. wynoszą 4921,99 zł i dotyczą:

1	Z tytułu dostaw i usług	4214,00
2	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	707,99

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2017 r. wynosi 1123,85 zł i składa się:

ze środków na rachunku bankowym bieżącym	140,65 zł
ze środków pieniężnych w kasie	983,20zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe . wynoszą 581,25 zł :

Opłacone druki plakatów dotyczących imprez odbywających się w 2018 r	581,25 zł
--	-----------

Pasywa

Kapitał (fundusz własny)

Kapitał (fundusz) własny składa się z funduszu podstawowego i funduszu zapasowego tworzonych z zysków lat ubiegłych.

Na skutek zmiany ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. nr 13, poz. 123 ze zm.), obowiązującej od 1 stycznia 2012 wprowadzono zmiany w ewidencji dotyczącej funduszu instytucji kultury.

Centrum Kultury- jako instytucja kultury - zobowiązana jest do prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. nr 13, poz. 123 ze zm.).

Do końca 2011 r. przepis art. 29 tej ustawy stanowił, iż wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury.

Wielkość tego funduszu zwiększała się lub zmniejszała o kwotę zmian wartości majątku instytucji, będących skutkiem:

- aktualizacji wyceny środków trwałych na podstawie odrębnych przepisów,
- nieodpłatnego przekazania lub otrzymania środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych,
- łączenia i podziału instytucji kultury na podstawie bilansów zamknięcia dzielonych lub łączonych instytucji.

W myśl tego przepisu (w brzmieniu obowiązującym do końca 2011 r.), fundusz instytucji kultury zwiększał się o: amortyzację majątku trwałego, dotacje budżetowe na finansowanie rozwoju instytucji, zysk pozostający w dyspozycji instytucji kultury, środki z innych źródeł, oraz zmniejszał się o: straty bilansowe, umorzenie majątku trwałego, finansowanie inwestycji, inne zmniejszenia.

Po zmianie tego przepisu, wprowadzonej ustawą z dnia 31 sierpnia 2011 r. o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. nr 207, poz. 1230), wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji. Znowelizowane brzmienie art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej obowiązuje od 1 stycznia 2012 r.

Fundusz instytucji kultury (podstawowy) na dzień 1-01-2012 wynosił 58 469,42 zł .

Zysk za 2012 r w wysokości 11 718,06 zł utworzył fundusz zapasowy instytucji kultury.

Suma strat za poprzednie lata jest pokazana w bilansie jako strata z lat ubiegłych.

Razem strata z lat ubiegłych wynosi 97 910,79 zł

Stratobilansowanettoza 2017r. wynosi 14 933,13zł i powiększastratęz lat ubiegłych.

W 2017rokustrata nettowyniosła 14 933,13zł

Począwszy od 1 stycznia 2012 r. środki pieniężne otrzymane od organizatora na finansowanie kosztów realizacji inwestycji (w formie dotacji celowej), zaliczane są - zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości - do rozliczeń międzyokresowych przychodów, a nie jak do tej pory - na zwiększenie funduszu instytucji kultury.

Wspomniane wyżej przepisy art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości stanowią bowiem, że środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają następnie stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

Dotacja otrzymana na inwestycje w 2014 i 2015 roku została zaliczona do rozliczeń międzyokresowych. Amortyzacja środków trwałych zakupionych za środki z dotacji otrzymanej w 2014 i 2015 roku zwiększa pozostałe przychody operacyjne.

Amortyzacja rozliczana poprzez rozliczenia międzyokresowe w 2017 r wyniosła 8604,16zł

Zobowiązania krótkoterminowe Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich na 31-12 2017 r. stanowią kwotę **51 108,24 zł**

Lp.	Opis	Wartość /zł/
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 861,00
2	Podatek VAT i PIT	8 083,00
3	Składka na ZUS za grudzień, termin płatności 05-01-2018	19 645,24
4	Kaucja z tytułu najmu	6 519,00
RAZEM		51 108,24

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego zobowiązania poz. 1-3 zostały zapłacone.

Wyszczególnienie zobowiązań z tytułu dostaw i usług z terminem płatności w styczniu 2017 r.

Lp	Opis	Wartość /zł/
1	PGNiG gaz	5 343,43
2	PGE energia elektryczna	3 291,57
3	Bawmy się muzyką zajęcia stałe	1 760,00
4	T-Mobile za telefon	1 217,70
5	Stowarzyszenie Nowe Horyzonty dystrybucja kopii filmu	984,00
6	Solid Group	971,70
7.	Project Usługi Informatyczne	848,70
8.	Zaiks	492,00
11	Inne (m.in. ZGK,MZO, Kwiaciarnia, Noma2 i in.)	1 951,90
RAZEM		16 861,00

Rozliczenia międzyokresowe wynoszą 80 969,80 zł i składają się z:

1. niezamortyzowane środki trwale zakupione z dotacji

1	Zakup z dotacji Urzędu Miasta	7 186,81 zł
2	Zakup z dotacji MKiDN 2014	29 198,23 zł
3	Zakup z dotacji MKiDN 2015	22 102,42 zł
RAZEM		58 487,46 zł

Z tego krótkoterminowe
długoterminowe

8 604,16 zł
49 883,30 zł

2. Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe w pasywach bilansu wynoszące 22 482,34 zł to koszty dotyczące roku 2017 udokumentowane w 2018 roku.

1	PGNiG za gaz	7 034,88 zł
2	Koszty energii elektrycznej	3 337,58 zł
3	Inne koszty	1 293,78 zł
6	Umowy o dzieło i zlecenia dotyczące 2017 wypłacone w 2018 r	10 816,10 zł
	RAZEM	22 482,34 zł

Z tego rozliczenia międzyokresowe:

1	Krótkoterminowe (amortyzacja 2017)	8 604,16 zł
	Krótkoterminowe koszty 2015 udokumentowane 2016	22 482,34 zł
2	Długoterminowe	49 883,30 zł
	RAZEM	80 969,80 zł

Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym.

Informacja o strukturze przychodów:

Źródło	Wartość /zł/
Wynajem sal w tym najem restauracji	84 409,75
Umowy sponsorskie, barterowe, darowizny	11 506,81
Wpływy z biletów /kino, koncerty, przedstawienia/	64 908,41
Wpływy z prowadzonych zajęć	124 909,00
Inne przychody statutowe	2 050,00
Dotacje otrzymane od organizatora	1.000.000,00
Pozostałe przychody operacyjne - Inne dotacje	24 852,52
Pozostałe przychody operacyjne /m.in refakturowane koszty energii elektrycznej, i refundacja różnych kosztów, zaokrąglenia/	9 171,54
Pozostałe przychody operacyjne z rozliczenia amortyzacji w projekcie Infrastruktura Kultury 2014 i 2015	10 000,70
Przychody finansowe (odsetki)	16,57
Razem	1 331 825,30

Informacja o otrzymanych dotacjach

Dotacja z Powiatowego Urzędu Pracy	24 854,52 zł
Rozliczenie amortyzacji z dotacji MKiDN na środki trwałe	10 000,70 zł
RAZEM	853,22 zł

Informacja o strukturze kosztów:

Suma kosztów bilansowych działalności operacyjnej, finansowej i nadzwyczajnej wynosi
1 346 744,43 zł

Źródło	Wartość /zł/
Wynagrodzenia osobowe	571 782,19
Wynagrodzenia bezosobowe	220 918,90
Pochodne od wynagrodzeń	107 918,95
Materiały	40 287,81
Energia elektryczna	62 012,53
Gaz	53 549,94
Woda i ścieki	4 765,70
Usługi obce	252 791,08
Ryczałty samochodowe, delegacje	3 763,39
Podatki i opłaty	7 366,58
Ubezpieczenia	1 703,82
Amortyzacja	18 481,32
z tego:	
Amortyzacja środków trwałych zakupionych do 31-12-2011	9 872,16
Amortyzacja środków trwałych zakupionych w 2014 r i 2015 r (dotacje inwestycyjne)	7 207 62
Amortyzacja środków trwałych zakupionych w 2015 ze środków własnych	2,94
Pozostałe koszty operacyjne (korekta VAT)	1 401,26
Koszty finansowe (zapłacone odsetki)	0,96
Razem	1 346 744,43 zł

Rok 2017 zakończył się stratą bilansową netto w wysokości **14 933,13 zł**

Pozostałe wyjaśnienia

1. Podmiot nie prowadził działalności inwestycyjnej oraz wspólnych przedsięwzięć gospodarczych z innymi podmiotami.
2. Przeciętne zatrudnienie
10,83 osoby (11 osób x 10 m-cy + 10 osób x 2 m-ce =130 osób:12)
10,25 etatu (10,35 x 10 m-cy + 9,75 x 2 m-ce=123 etaty :12)
3. Podmiot nie posiada rady nadzorczej, nie wypłaca również żadnych wynagrodzeń z zysku i nie udziela żadnych pożyczek.

Informacja dotycząca dalszej działalności

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w następnym roku kontynuuje działalność kulturalną zgodną z nadanym Statutem.

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych w 2017 roku nie obowiązuje.

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich poniżej przedstawia różnice w głównych pozycjach zysku podatkowego wykazanego w CIT-8 od wyniku finansowego brutto :

a) **PRZYCHODY** **1 355 825,30**
w tym:
- z działalności podstawowej, operacyjnej, finansowej i nadzwyczajnej **1 331 825,30**
- plus z tytułu bezpłatnego użytkowania lokalu (12 miesięcy x 2000 zł) **24 000,00**

Przychody wyłączone z opodatkowania **1 034 853,22**
-dotacja z budżetu jednostki samorządu terytorialnego (art.17 ust.1 p.47) **1 000 000,00**
- inne dotacje z budżetu państwa **34 853,22**

Przychody opodatkowane **320 972,08**

b) **KOSZTY**
z działalności podstawowej, operacyjnej, finansowej i nadzwyczajnej **1 346 744,43**

Odliczenia

amortyzacja środków trwałych sfinansowanych **18 476,32**
dotacją na inwestycje **1 396,54**
korekta amortyzacji sfinansowanej z dotacji na inwestycje **1 000 000,00**
koszty sfinansowane z dotacji art 16 ust 1 pkt 58 **24 852,52**
koszty sfinansowane z innych dotacji art 16 ust 1 pkt 58 **9 688,00**
wynagrodzenie bezosobowe dotyczące 2016 zapłacone w 2017 /plus/ **10 816,10**
wynagrodzenie bezosobowe dotyczące 2017 zapłacone w 2018 /minus/
NKUP zapłacona składka do Stowarzyszenia Zielone Sąsiedztwo **90,00**

RAZEM odliczenia **1 043 687,28**

Koszty podatkowe **303 057,15**

Podstawa opodatkowania **17 914,93**

minus NKUP zapłacona składka do Stowarzyszenia Zielone Sąsiedztwo **90,00**

Dochód przeznaczony na cele statutowe **17 824,93**

Przychody wolne i odliczenia od dochodu **1 052 678,15**
-dotacja z budżetu jednostki samorządu terytorialnego (art.17 ust.1 p.47) **1 000 000,00**
- inne dotacje z budżetu państwa **34 853,22**
- dochód przeznaczony na cele statutowe **17 824,93**

Dochód przeznaczony na działalność statutową (kulturalną) jest zwolniony z podatku dochodowego na podstawie art 17 ust. 1 pkt 4 Ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dochód zwolniony z podatku dochodowego wynosi **17 824 93 zł**

Wyplacona składka do Stowarzyszenia Zielone Sąsiedztwo w wysokości 90 zł nie jest uznana za wydatek na cele statutowe i podlega opodatkowaniu CIT w wysokości 15% (14 zł)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Krzysztof Stalczak
.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

29-03-2017.....
podpis Dyrektora instytucji

Alina Witkowska
Dyrektor
Centrum Kultury i Inicjatyw
Obywatelskich

Centrum Kultury i Inicjatyw
Obywatelskich (1)
05-607 Podkowa Leśna, ul. Lilipopa 18
NIP: 529-176-16-55, REGON: 141682645