

UCHWAŁA NR 2716/17
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
Z DNIA 14 CZERWCA 2017 R.

W SPRAWIE:

zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Filharmonii Świętokrzyskiej im. Oskara Kolberga w Kielcach za 2016 rok.

NA PODSTAWIE:

art. 41 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2016 r. poz. 486, z późn. zm.), art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, z późn.zm.), uchwała się co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2016 r. Filharmonii Świętokrzyskiej im. O. Kolberga w Kielcach.
2. Wykazana w sprawozdaniu finansowym za 2016 r. strata zostanie pokryta z funduszu instytucji.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wicemarszałek Województwa

Jan Maćkowiak

**OPINIA
NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA
dla
Zarządu Województwa Świętokrzyskiego
w Kielcach
za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Filharmonii Świętokrzyskiej z siedzibą w Kielcach, za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **54.265.073,38 zł**;
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., wykazujący stratę netto w wysokości **1.760.564,20 zł**;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **1.760.564,20 zł**;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **194.865,05 zł**;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej (lub innego organu nadzorującego) jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, overlapping loops and lines, located in the bottom right corner of the page.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1/ rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2/ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedności stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez kierownika jednostki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Utworzona rezerwa na toczące się postępowanie sądowe nie obejmuje w całości ewentualnego zobowiązania ciążącego na jednostce. Na dzień bilansowy przedmiotowe zobowiązanie wraz z odsetkami stanowi kwotę 1.846.391,00 zł
Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe poza wyżej wyrażoną niepewnością:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2016, jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, oraz
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami umowy/statutu jednostki.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, oświadczamy, iż nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

Kluczowy biegły rewident:

Zofia Radek

Nr ewid. 9408

przeprowadzający badanie w imieniu

ZESPÓŁ USŁUG FINANSOWO-KSIĘGOWYCH
BILANS-SERVIS Spółka z o.o. GRUPA FINANS-SERVIS
25-528 Kielce, ul. Zagnańska 84
Nr podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych 187

Zbigniew Andrzej Radek
CZŁONEK ZARZĄDU
Zbigniew Andrzej Radek
biegły rewident
nr ewid. 9666

Andrzej Mucha
PREZES ZARZĄDU
Andrzej Mucha
biegły rewident
nr ewid. 2652

Kielce, dnia 29.03.2017

RAPORT

uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego

Filharmonii Świętokrzyskiej im. Oskara Kolberga

25-369 Kielce

ul. Żeromskiego 12

za okres od 01.01.2016 r do 31.12.2016 roku

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Przedmiot działalności, zgodnie ze statutem obejmuje 3 pozycje.

Rzeczywista działalność obejmuje m. in. następujące pozycje:

- a) organizowanie koncertów symfonicznych, kameralnych, i recitali oraz innych form prezentacji utworów muzycznych w szerokim tego słowa znaczeniu,
- b) uczestniczenie w edukacji muzycznej dzieci i młodzieży poprzez organizowanie koncertów i audycji muzycznych w szkołach,
- c) integrowanie środowiska muzycznego województwa świętokrzyskiego.

Formą prawną Filharmonii Świętokrzyskiej im. Oskara Kolberga w Kielcach, zwanej dalej „Filharmonią” jest instytucja kultury, posiadająca osobowość prawną.

Działalność prowadzona jest w formie jednozakładowej.

Średnioroczne zatrudnienie w badanym okresie wynosiło 110 osób, w okresie poprzednim 110 osób.

2. Jednostka działa na podstawie:

- a) Ustawy z dnia 25.10. 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. Nr. 13/2001 – z późniejszymi zmianami).
- b) Wpisu do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem RIK-10/92, dokonanego 31.03.1993r. prowadzonego przez Samorząd Województwa Świętokrzyskiego – na podstawie Rozporządzenia Ministra Kultury i Sztuki z dnia 17.02.1992 r.
- c) Uchwały Nr. 110/900/68 Prezydium Wojewódzkiej Rady Narodowej w Kielcach.
- d) Statutu nadanego Uchwałą Nr. 1185/12 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 20.06 2012 r.

Ponadto jednostka posiada:

- a) Numer Identyfikacji Podatkowej: 657-04-647-39, który został nadany w dniu 24.08.1993 r.
- b) Numer Statystyczny REGON: 291159686 potwierdzony w dniu 11.01.2012 r.

3. Kapitał fundusz) własny jednostki wynosi	49.842.232 ,89 zł
- w tym:	
kapitał (fundusz) podstawowy wynosi	51.781.254,72 zł
kapitał (fundusz) zapasowy	57.434,33 zł
zysk (strata) z lat ubiegłych	(-) 235.891,96 zł
zysk (strata) netto roku badanego	(-) 1.760.564,20 zł

Kwota kapitału (funduszu) własnego wynika z ksiąg rachunkowych.

4. Skład Zarządu na dzień bilansowy przedstawiał się następująco:

- a) P. Jacek Rogala – Dyrektor

Na mocy Uchwały Nr 1596/12 z dnia 20 grudnia 2012 r. podjętej przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego pan Jacek Rogala został powołany na stanowisko Dyrektora Filharmonii Świętokrzyskiej im. Oskara Kolberga w Kielcach na czas określony do dnia 31 sierpnia 2017 r.



b) P. Jacek Rudnicki – Zastępca Dyrektora ds. Administracyjnych i Finansowych powołany Uchwałą Nr 293/03 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 06.11.2003 r.

Do dnia wydania opinii skład Zarządu nie uległ zmianie.

5.

- a) Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r. było badane przez Zespół Usług Finansowo – Księgowych BILANS –SERVIS Sp. z o.o Grupa Finans –Servis ul. Zagnańska 84 25-528 Kielce, uzyskując opinię bez zastrzeżeń.
- b) Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2015 r do 31.12.2015 r. zostało zatwierdzone Uchwałą Nr 1479/16 z dnia 01.06.2016 r. Zarządu Województwa Świętokrzyskiego.
- c) Uchwałą Nr 1479 /16 z dnia 01 .06.2016 r. postanowiono, iż strata netto za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. w kwocie (-) 1.778.239,41 zł zostanie pokryta z funduszu instytucji.
- d) Sprawozdanie finansowe za 2015 r. nie podlegało publikacji w Monitorze Polskim B.
- e) Sprawozdanie finansowe za 2015 r. zostało złożone do Rejestru Instytucji Kultury - po jego zatwierdzeniu.

6. Uchwałą Nr 1952/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 16.11.2016r. Zespół Usług Finansowo–Księgowych BILANS–SERVIS Sp.z o.o. Grupa FINANS-SERVIS z siedzibą w Kielcach przy ulicy Zagnańskiej 84, który jest wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 187, został powołany do zbadania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2016.

Zgodnie z umową z dnia 04.12 .2016 r. badanie przeprowadzono w siedzibie jednostki w okresie 30.01.2017 - 03.02.2017 r. oraz w siedzibie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych od 22.03.2017 r. do dnia wydania opinii.

Zarówno podmiot audytorski jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie:

- Zofia Radek – kluczowy biegły rewident numer ewid. 9408,



stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki – w rozumieniu art. 56 ust. 3 Ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

7. W trakcie badania sprawozdania finansowego jednostka udostępniła nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i sporządzenia raportu, zaś Zarząd jednostki złożył oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania, ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień 31.12.2016 r. oraz nie zaistnieniu do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym za rok badany.

- B. NIE PRZEPROWADZANO ANALIZY SYTUACJI FINANSOWEJ**, gdyż zadaniem statutowym „Filharmonii” jako jednostki kultury jest zaspakajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa oraz tworzenie warunków aktywnego uczestnictwa w kulturze. Organizatorem „Filharmonii” jest Województwo Świętokrzyskie, które zapewnia środki finansowe niezbędne do jej utrzymania i rozwoju.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. Prawidłowość stosowanego systemu księgowości

W wyniku przeprowadzonych badań stwierdza się, że:

- a) Jednostka prowadzi księgi rachunkowe na podstawie aktualnej, zatwierdzonej przez kierownika jednostki, polityki (zasad) rachunkowości. Dokumentacja systemu przetwarzania danych jest zgodna z ustawą o rachunkowości,
- b) Ustalone zasady rachunkowości są właściwe i stosowane w sposób ciągły, a bilans zamknięcia sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2015 r. został poprawnie wprowadzony do ksiąg jako bilans otwarcia roku badanego,

- c) Zbadane operacje gospodarcze dokumentowane były w sposób kompletny, przejrzysty i zostały poprawnie zakwalifikowane w księgach rachunkowych,
- d) Zbadane zapisy księgowe zostały dokonane poprawnie i kompletnie na podstawie dowodów księgowych, a zbadane sprawozdanie finansowe wynika z prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- e) Badania potwierdziły, że Jednostka wykonała obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów z uwzględnieniem wymaganej jej częstotliwości, przedmiotu oraz terminu zgodnie z postanowieniami art. 26 ustawy o rachunkowości. W roku badanym przeprowadzono inwentaryzację:
 - 1) w drodze spisu z natury
 - środki pieniężne w kasie,
 - zapasy magazynowe,
 - 2) w drodze potwierdzenia sald:
 - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług,
 - środki pieniężne na rachunkach bankowych.
 - 3) w drodze weryfikacji stanu ewidencyjnego i wyceny:
 - pozostałe pozycje aktywów i pasywów bilansu.

W dniu 28.12.2016 r. przedstawiciel audytora uczestniczył w obserwacji inwentaryzacji zapasów magazynowych oraz środków pieniężnych w kasie. Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji nie budzi zastrzeżeń, a jej wyniki zostały prawidłowo rozliczone i wprowadzone do ksiąg rachunkowych w roku badanym.

Przeprowadzoną inwentaryzację uznaje się za prawidłową.

- f) Stosowane metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera zostały uznane za właściwe.
- g) Dokumentacja księgowa, księgi rachunkowe i sprawozdania finansowe przechowywane są właściwie.



II. BILANS – ISTOTNE INFORMACJE O NIEKTÓRYCH POZYCJACH**1. Wartości niematerialne i prawne**

wykazano w bilansie na dzień 31.12.2016 w kwocie 14.155,06 zł
jako „Inne wartości niematerialne i prawne”.

2. Rzeczowe aktywa trwałe

wykazano w bilansie na dzień 31.12.2016r w kwocie 53.403.971,12 zł
z tego:

- | | |
|--|------------------|
| 1. Środki trwałe | 53.374.737,12 zł |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 800.000,00 zł |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 51.633.452,09 zł |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 81.948,11 zł |
| d) środki transportu | 50.955,32 zł |
| e) inne środki trwałe | 808.381,60 zł |
| 2. Środki trwałe w budowie | 29.234,00 zł |

Wykazane w bilansie na dzień 31.12.2016 r. środki trwałe, głównie w pozycji: Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej zrealizowane przez jednostkę w ramach projektu pod nazwą: „Budowa Międzynarodowego Centrum Kultur w Kielcach”.

Wykazane w bilansie składniki rzeczowych aktywów trwałych stanowią własność jednostki.

Pozycja wykazana prawidłowo.

3. Inwestycje długoterminowe

w bilansie na dzień 31.12.2016 r. wykazano w kwocie 4.542,17 zł
z tego:

- | | |
|------------------|-------------|
| 1. Nieruchomości | 4,542,17 zł |
|------------------|-------------|

Pozycja wykazana prawidłowo.

3. Zapasy materiałów, produktów i produktów w toku wykazano

w bilansie na dzień 31.12.2016 r. w kwocie: 63.290, 00 zł
z tego:

- | | |
|--------------------|--------------|
| a) produkty gotowe | 56.840,00 zł |
| b) towary | 4.350,00 zł |



c) zaliczki na poczet dostaw 2.100,00 zł

Zapasy wykazano w wartości netto tj. pomniejszonych o równowartość odpisów aktualizujących. W księgach jednostki jest odpis aktualizujący wartość zapasów na kwotę 60.684,00 zł.

Pozycja wykazana prawidłowo.

4. Należności krótkoterminowe wykazano

w bilansie na dzień 31.12.2016 r w kwocie: 166.044,65 zł

z tego:

1) od pozostałych jednostek 166.044,65 zł

a) należności z tytułu dostaw i usług 12.369,00 zł

- o okresie spłaty do 12 m-cy 12.369,00 zł

b) z tytułu podatków, dotacji, ceł,
ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych
oraz innych tytułów publicznoprawnych 112.011,00 zł

(dotyczą podatku VAT)

c) inne 41.664,65 zł

W pozycji tej główną wartość stanowią pożyczki pracownicze udzielone z ZFŚS w kwocie 40.635,00zł.

Pozycja wykazana prawidłowo

5. Inwestycje krótkoterminowe wykazano w bilansie na dzień 31.12.2016r.

w kwocie: 584.459,78 zł

z tego:

1. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne 584.459,78 zł

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych 584.459,78 zł

Pozycja wykazana prawidłowo.

6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wykazano

w bilansie na dzień 31.12.2016 r. w kwocie: 28.610,60 zł

Główną pozycję krótkoterminowych rozliczeń stanowią koszty do rozliczenia po dniu bilansowym.

Pozycja wykazana prawidłowo.

7. Kapitał (fundusz) własny wykazano w bilansie na dzień 31.12.2016 r.

w kwocie z tego:	49.842.232,89 zł
a) kapitał (fundusz) podstawowy (instytucji)	51.781.254,72 zł
W roku 2016 wystąpiły zmiany (zmniejszenie) w wysokości kapitału / funduszu / podstawowego, w związku z pokryciem straty netto za 2015 r. z funduszu instytucji w kwocie (-) 1.778.239 ,41 zł.	
Kwota kapitału /funduszu / podstawowego (instytucji) zgodna, wynikająca z ewidencji księgowej.	
b) kapitał (fundusz) zapasowy	57.434,33 zł
W okresie badanym nie uległ zmianie .	
c) zysk (strata) z lat ubiegłych	(-) 235.891,96 zł
W okresie badanym nie uległ zmianie.	
d) wynik finansowy netto /strata netto/ roku obrotowego	(-) 1.760.564 ,20 zł
Kwota zgodna z wykazaną w rachunku zysków i strat.	

8. Rezerwy na zobowiązania wykazano w bilansie na dzień 31.12.2016 r.

w kwocie z tego:	640.770,60 zł
1. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	494.636,60 zł
- odprawy emerytalno-rentowe	332.959,38 zł
- nagrody jubileuszowe	161.677,22 zł
2. Pozostałe rezerwy	146.134,00 zł
- pozostałe (krótkoterminowe)	146.134,00 zł
Utworzona rezerwa na toczące się postępowanie sądowe nie obejmuje całości ewentualnego zobowiązania ciężącego na jednostce, które na dzień bilansowy wraz z odsetkami stanowi kwotę 1.846.391,00 zł	

Pozycja wykazana prawidłowo.

9. Zobowiązania krótkoterminowe wykazano w bilansie na dzień

31.12.2016 r. w kwocie:	175.886,64 zł
z tego:	
1. Wobec pozostałych jednostek	123.551,45 zł
a) z tytułu dostaw i usług	83.890 ,30 zł
- o okresie wymagalności do 12 m-cy	83.890,30 zł



b) zaliczki otrzymane na dostawy	28.758,36 zł
c) z tytułu podatków , ceł, ubezpieczeń, społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	964,00 zł
d) inne	9.938,79 zł
2. Fundusze specjalne (ZFŚS)	52.335,19 zł

Pozycję uznaje się za wykazaną prawidłowo dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

10. Rozliczenia międzyokresowe wykazano w bilansie na dzień

31.12.2016 r. w kwocie	3.606.183,25 zł
z tego:	
1. Inne rozliczenia międzyokresowe	3.606.183 ,25 zł
- długoterminowe	3.370.460,25 zł
- krótkoterminowe	235.723 ,00 zł

Od 01.01.2012 r. uległ zmianie art. 29 Ustawy z dn.25.10.1991 r. o Organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr. 13 poz. 123 ze zm.). Otrzymane środki pieniężne przeznaczone na sfinansowanie nabycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych odnoszone są na zwiększenie rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Pozycja wykazana prawidłowo.

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – ISTOTNE INFORMACJE O NIEKTÓRYCH POZYCJACH

Kwoty wykazane w rachunku zysków i strat zostały prawidłowo udokumentowane i wykazane.

1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi

Wykazana w rachunku zysków i strat kwota wynosi:	7.179.942,92 zł
z tego:	
a) przychody netto ze sprzedaży produktów (usług kulturalnych)	7.178.507,15 zł
w tym: dotacja podmiotowa	6.243.447,00 zł
b) przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1.435,77 zł



2. Koszty działalności operacyjnej

Wykazana w rachunku zysków i strat kwota wynosi	9.145.645,53 zł
z tego:	
a) amortyzacja	1.762.071,33 zł
b) zużycie materiałów i energii	641.634,10 zł
c) usługi obce	296.580,97 zł
d) podatki i opłaty	146.055,00 zł
e) wynagrodzenia	4.765.973,16 zł
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	972.324,47 zł
g) pozostałe koszty rodzajowe	560.494,50 zł
h) wartość sprzedanych towarów i materiałów	512,00 zł

3. Pozostałe przychody operacyjne

Wykazana w rachunku zysków i strat kwota wynosi:	623.679,34 zł
z tego:	
a) zysk tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10.593,30 zł
b) dotacje	442.335,30 zł
c) inne przychody operacyjne	170.750,74 zł

4. Pozostałe koszty operacyjne

Kwota wykazana w rachunku zysków i strat:	419.731,60 zł
Są to :	
a) inne koszty operacyjne	419731,60 zł

5. Przychody finansowe

Kwota wykazana w rachunku zysków i strat:	4.932,11 zł
Są to w całości - inne przychody finansowe .	

6. Koszty finansowe

Kwota wykazana w rachunku zysków i strat:	3.741,44 zł
Są to w całości - inne przychody finansowe.	

7. Wynik finansowy brutto(strata) (-) 1.760.564,20 zł

8. Podatek dochodowy w badanej jednostce w roku obrotowym 2016

nie wystąpił. Jednostka odnotowała stratę podatkową w kwocie (-) **108.077,17 zł**

Ustalenie dochodu:

a) przychody wynikające z ewidencji księgowej	7.810.156,19 zł
zwiększenia:	80,28 zł
zmniejszenia:	6.900.777,55 zł
b) przychody w myśl prawa podatkowego	909.458,92 zł
c) koszty wynikające z ewidencji księgowej	9.570.720,39 zł
zwiększenia:	0
zmniejszenia:	8.553.184,30 zł
d) koszty w myśl prawa podatkowego	1.017.536,09 zł
e) dochód / strata	(-) 108.077,17 zł

Powyższe ustalenia zgodne z deklaracją CIT – 8 za 2016 r.

9. Wynik finansowy netto (strata) (-) 1.760.564,20 zł

IV. RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

Przepływy pieniężne netto uległy zmniejszeniu o:	(-) 194.865,05 zł
na co wpłynęły skutki działalności:	
- operacyjnej	(-) 155.743,84 zł
- inwestycyjnej	(-) 39.121,21 zł

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został w sposób prawidłowy.

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Kapitał (fundusz) własny w Jednostce na 31.12.2016 r.

w kwocie:	49.842.232,89 zł
W roku obrotowym 2016 uległ zmniejszeniu o kwotę	1.760.564,20 zł
stanowiącą stratę netto roku badanego.	



Pozycje kształtujące zmiany kapitału własnego zostały prawidłowo i kompletnie zaprezentowane w sporządzonym zestawieniu zmian w kapitale własnym.

Wielkości liczbowe tego zestawienia są zbieżne z wielkościami wynikającymi z bilansu.

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje objaśniające, stanowiąca część sprawozdania finansowego sporządzona została zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości. Ponadto wyczerpuje ona ustaloną tam tematykę w zakresie dotyczącym badanej Jednostki.

D. USTALENIA KOŃCOWE

Niniejszy raport zawiera 12 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych.

Kluczowy biegły rewident:

Zofia Radek

Nr ewid. 9408

przeprowadzający badanie w imieniu

ZESPÓŁ USŁUG FINANSOWO-KSIĘGOWYCH

BILANS-SERVIS Spółka z o.o. GRUPA FINANS-SERVIS

25-528 Kielce, ul. Zagnańska 84

Nr podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych 187

CZŁONEK ZARZĄDU

Zbigniew Andrzej Radek
biegły rewident
nr ewid. 9666

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Mucha
biegły rewident
nr ewid. 2652

Kielce, dnia 29.03.2017 r.

1	Aktywa (wartości w złotych) 2	Stan na dzień:	
		31.12.2016 3	31.12.2015 4
A.	Aktywa trwałe	✓ 53 422 668,35	✓ 54 986 787,86
I.	Wartości niematerialne i prawne	14 155,06	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	14 155,06	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	✓ 53 403 971,12	✓ 54 982 059,02
1.	Środki trwałe	53 374 737,12	54 982 059,02
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	800 000,00	800 000,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 633 452,09	53 101 701,91
c)	urządzenia techniczne i maszyny	81 948,11	86 518,15
d)	środki transportu	50 955,32	68 425,71
e)	inne środki trwałe	808 381,60	925 413,25
2.	Środki trwałe w budowie	29 234,00	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	✓ 4 542,17	✓ 4 728,84
1.	Nieruchomości	4 542,17	4 728,84
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	✓ 842 405,03	✓ 1 112 553,47
I.	Zapasy	63 290,00	61 374,00
1.	Materiały		

2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe	56 840,00	58 048,00
4.	Towary	4 350,00	1 226,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	2 100,00	2 100,00
II.	Należności krótkoterminowe	✓ 166 044,65	✓ 245 698,70
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	166 044,65	245 698,70
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 369,00	15 377,56
-	do 12 miesięcy	12 369,00	15 377,56
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	112 011,00	189 767,19
c)	inne	41 664,65	40 553,95
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	✓ 584 459,78	✓ 779 324,83
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	584 459,78	779 324,83
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	584 459,78	779 324,83
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	584 459,78	779 324,83
-	inne środki pieniężne		
-	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	✓ 28 610,60	✓ 26 155,94
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem		✓ 54 265 073,38	✓ 56 099 341,33

Kielce, 10.02.2017

KSIEGOWY

 Monika Czarnota

Osoba sporządzająca
 sprawozdanie finansowe

Jacek Rudnicki

 Zastępca Dyrektora

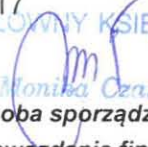
DYREKTOR

 Jacek Rogala
 Kierownik jednostki
 / Zarząd

1	Pasywa (wartości w złotych) 2	Stan na dzień:	
		31.12.2016 3	31.12.2015 4
A. Kapitał (fundusz) własny		49 842 232,89	51 602 797,09
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		51 781 254,72	53 559 494,13
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		57 434,33	57 434,33
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-235 891,96	-235 891,96
VI. Zysk (strata) netto		-1 760 564,20	-1 778 239,41
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		4 422 840,49	4 496 544,24
I. Rezerwy na zobowiązania		640 770,60	631 809,44
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		494 636,60	473 512,13
- długoterminowa		390 876,31	361 312,13
- krótkoterminowa		103 760,29	112 200,00
3. Pozostałe rezerwy		146 134,00	158 297,31
- długoterminowa			
- krótkoterminowe		146 134,00	158 297,31
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe		175 886,64	161 088,53
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Wobec pozostałych jednostek		123 551,45	116 506,15
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			

c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	83 890,30	41 559,39
	– do 12 miesięcy	83 890,30	41 559,39
	– powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	28 758,36	24 361,41
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	964,00	840,00
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne	9 938,79	49 745,35
4.	Fundusze specjalne	52 335,19	44 582,38
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 606 183,25	3 703 646,27
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 606 183,25	3 703 646,27
	– długoterminowe	3 370 460,25	3 469 831,12
	– krótkoterminowe	235 723,00	233 815,15
Pasywa razem		54 265 073,38	56 099 341,33

Kielce, 10.02.2017

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Czarnota
Osoba sporządzająca
sprawozdanie finansowe

Jacek Rudnicki

Zastępca Dyrektora

DYREKTOR

dr Jacek Rogala
Kierownik jednostki
/ Zarząd

	wariant porównawczy (wartości w złotych)	Za okres:	
		1.01.2016 - 31.12.2016	1.01.2015 - 31.12.2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		✓ 7 179 942,92	✓ 7 302 772,47
– od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		7 178 507,15	7 302 670,28
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		1 435,77	102,19
B. Koszty działalności operacyjnej		✓ 9 145 645,53	✓ 9 193 733,72
I. Amortyzacja		1 762 071,33	1 779 514,16
II. Zużycie materiałów i energii		641 634,10	638 917,55
III. Usługi obce		296 580,97	302 393,90
IV. Podatki i opłaty, w tym:		146 055,00	113 072,00
– podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia		4 765 973,16	4 766 590,41
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		972 324,47	974 226,49
– emerytalne			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		560 494,50	618 995,21
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		512,00	24,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-1 965 702,61	-1 890 961,25
D. Pozostałe przychody operacyjne		✓ 623 679,34	✓ 728 514,61
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		10 593,30	1 626,02
II. Dotacje		442 335,30	491 346,52
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne		170 750,74	235 542,07
E. Pozostałe koszty operacyjne		419 731,60	620 895,72
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne		419 731,60	620 895,72
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-1 761 754,87	-1 783 342,36
G. Przychody finansowe		✓ 4 932,11	✓ 6 572,19
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:			
– od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne		4 932,11	6 572,19
H. Koszty finansowe		3 741,44	✓ 1 469,24
I. Odsetki, w tym:			
– dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			

III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	3 741,44	1 469,24
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	✓ -1 760 564,20	✓ -1 778 239,41
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	✓ -1 760 564,20	✓ -1 778 239,41

Kielce, 10.02.2017

GLÓWNY KSIĘGOWY

M
Osoba sporządzająca
sprawozdanie finansowe

Jacek Rudnicki
J.R.
Zastępca Dyrektora

DYREKTOR
Jacek Rogala
dr Jacek Rogala
Kierownik jednostki
/ Zarząd