

**ZARZĄDZENIE NR 54/16
BURMISTRZA KRUSZWICY**

z dnia 9 czerwca 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy za 2015 r.

Na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.¹⁾), 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 póź. zm.²⁾) oraz art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy za 2015 r. obejmujące:

- 1) bilans o sumie bilansowej 143.793,28 zł;
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w kwocie 10.359,32 zł;
- 3) dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2015 r.

§ 2. Zysk w kwocie 10.359,32 zł zwiększa fundusz rezerwowy Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Kruszwicy

Dariusz Witczak

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 613; z 2014 r. poz. 768, poz. 1100; z 2015 r., poz.4, poz. 978, poz. 1045, poz. 1166, poz. 1333, poz. 1844, poz. 1893; z 2016 r. poz. 615.

²⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2014 r. poz. 423; z 2015 r. poz. 337 i poz. 1505.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Dane o jednostce

1. Centrum Kultury i Sportu „ZIEMOWIT” w Kruszwicy z siedzibą w Kruszwicy przy ulicy Poznańskiej 17.
Numer NIP 556-26-57-400.
Wpisana do Gminnego Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Kruszwica. Księga Rejestrowa Nr 2. Wpisu dokonano 5.05.2008 r.
Instytucja została powołana Uchwałą Nr XVI/170/2007 Rady Miejskiej w Kruszwicy z dnia 28.12.2007 r.
2. Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.
3. Sprawozdaniem objęto okres jednego roku kalendarzowego tj. od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania w najbliższej przyszłości działalności.
5. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.
6. Ewidencję i wycenę zapasów prowadzi się w sposób następujący:
 - materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby działalności gospodarczej oraz olej opałowy odpisuje się w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu. Na koniec okresu sprawozdawczego w wyniku przeprowadzonej inwentaryzacji niezużyte paliwo wprowadzone zostaje na stan magazynowy.
 - usługi obce wprowadza się do ksiąg rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu według wartości wynikających z otrzymanych faktur.
 - przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o użyteczności jednorazowej nie przekraczające 1000 zł. odpisuje się pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów lub towarów.
 - przedmioty o wartości jednostkowej ponad 1000 zł. do 3500 zł. wprowadza się do ewidencji księgowej środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.
 - wartość początkową środka trwałego określa się w cenie nabycia lub kosztu wytworzenia i może być powiększona o koszty jego ulepszenia.
 - środki trwałe są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych.
 - wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 zł. odpisuje się jednorazowo w koszty, natomiast o wartości podwyższonej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych
7. Nie tworzy się rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Urząd Miejski w Kruszwicy

wp 2016 -02- 22

NIP 556-26-57-400

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Chajnowska

DYREKTOR

Barbara Białkowska

Kruszwica, dnia 22.02.2016 r.

BILANS
 sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku

(w złotych)

AKTYWA				PASywa			
	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.		Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.		
A.	Aktywa trwałe	23 763,81	15 053,49	A.	Kapitał (fundusz) własny	123 408,47	133 767,79
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	153 187,66	123 408,47
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2.	Wartość firmy			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	23 763,81	15 053,49	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	23 763,81	15 053,49	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII.	Zysk (strata) netto	-29 779,19	10 359,32
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	23 763,81	15 053,49	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 927,78	10 025,49
d)	środki transportu			I.	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe			II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2.	Wobec pozostałych jednostek		
III.	Należności długoterminowe			a)	kredyty i pożyczki		
IV.	Inwestycje długoterminowe			d)	inne		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	17 927,78	10 025,49
B.	Aktywa obrotowe	117 572,44	128 739,79	1.	Wobec jednostek powiązanych		
I.	Zapasy	9 292,50	2 597,72	2.	Wobec pozostałych jednostek	17 927,78	10 025,49
1.	Materiały	9 292,50	2 597,72	a)	kredyty i pożyczki		
2.	Półprodukty i produkty w toku			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3.	Produkty gotowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 090,60	5 682,95
5.	Zaliczki na dostawy			- do 12 miesięcy		2 090,60	5 682,95
II.	Należności krótkoterminowe	88 664,74	6 559,46	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
1.	Należności od jednostek powiązanych			f)	zobowiązania wekslowe		
2.	Należności od pozostałych jednostek	88 664,74	6 559,46	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	15 165,78	3 604,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 655,17	5 987,30	h)	z tytułu wynagrodzeń		
- do 12 miesięcy		8 655,17	5 987,30	i)	inne	671,40	738,54
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	80 009,57	572,16	3.	Fundusze specjalne		
c)	inne			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzono na drodze sądowej			1.	Ujemna wartość firmy		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	16 574,85	119 582,61	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe:		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 574,85	119 582,61	- długoterminowe			
a)	w jednostkach powiązanych:			- krótkoterminowe			
b)	w pozostałych jednostkach:						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:	16 574,85	119 582,61				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		16 574,85	119 582,61				
- inne środki pieniężne							
- inne aktywa krótkoterminowe							
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 040,35					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	141 336,25	143 793,28		PASYWA razem (suma poz. A i B)	141 336,25	143 793,28

Sporządzono dnia 22.02.2016 r.

DYREKTOR

Barbara Biczowska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Agnieszka Chojnowska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszyscy członkowie tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku

(wariant porównawczy)

(w złotych)

		2014 r.	2015 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	273 985,90	293 146,25
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	273 985,90	293 146,25
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		
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 364 007,96	1 336 246,76
I.	Amortyzacja	11 560,30	11 742,90
II.	Zużycie materiałów i energii	206 083,30	205 266,84
III.	Usługi obce	390 824,12	258 515,36
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	74 373,25	55 089,79
	.- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	517 482,38	629 600,24
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	79 868,89	89 070,71
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	83 815,72	86 960,92
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	-1 090 022,06	-1 043 100,51
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 063 137,73	1 054 840,34
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	1 057 990,50	1 051 000,00
III.	Inne przychody operacyjne	5 147,23	3 840,34
E.	Pozostałe koszty operacyjne	4 698,27	1 397,98
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	4 698,27	1 397,98
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-31 582,60	10 341,85
G.	Przychody finansowe	2 421,41	17,47
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	.- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	2 421,41	17,47
	.- od jednostek powiązanych		
III.	Zyski ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	519,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	519,00	
	.- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-29 680,19	10 359,32
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (J.I +/-J.II)	-29 680,19	10 359,32
L.	Podatek dochodowy	99,00	
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-29 779,19	10 359,32

Sporządzono dnia 22.02.2016 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Chojnowska

DYREKTOR

Barbara Chojnowska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszyscy członkowie tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego za 2015 r.

I.

1. Dane dotyczące rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość nabycia / Koszt wytworzenia			
	Stan na pierwszy dzień roku po przecenie	Przychody	Rozchody	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5
1. Wartości niematerialne i prawne	8.428,28	1.016,59		9.444,87
2. Grunty własne				
3. Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej				
4. Urządzenia techn. i maszyny	171.501,27			171.501,27
5. Środki transportu				
6. Pozostałe środki trwałe	4.218,77			4.218,77
7. Środki trwałe w budowie				
8. Małocenne	34.282,65	2.015,99		36.298,64
RAZEM	218.430,97	3.032,58		221.463,55

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Amortyzacja na rok	Stan na ostatni dzień roku obrotowego	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
	8	9	10	11	12
1.	8.428,28	1.016,59	9.444,87		
2.					
3.					
4.	147.737,46	8.710,32	156.447,78	23.763,81	15.053,49
5.					
6.	4.218,77		4.218,77		
7.					
8.	34.282,65	2.015,99	36.298,64		
RAZEM	194.667,16	11.742,90	206.410,06	23.763,81	15.053,49

- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie - nie wystąpiły
- 3) Wartość nie amortyzowanych środków trwałych - nie wystąpiły
- 4) Zobowiązania wobec budżetu państwa - nie wystąpiły
- 5) Fundusz instytucji wynosi 123.408,47 zł

6) Dane o funduszu:

Stan na BO 153.187,66 zł odpis 29.779,19 BZ 123.408,47 zł.

7) Propozycja podziału dochodu:

Dochód w wysokości 10.359,32 zł. proponuję się przekazać na fundusz rezerwowy.

8) Rezerwy na koncie 840 nie wystąpiły.

9. Odpisy aktualizacyjne nie wystąpiły

10. Zobowiązania:

Ogółem

- do 1 roku

B.O.

B.Z

17.927,78 zł

10.025,49 zł

11. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe:
Nie wystąpiły.

12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki:
Nie wystąpiły

13. Zobowiązania warunkowe
Nie wystąpiły

II.

1. Przychody ze sprzedaży.

Przychody ze sprzedaży (bez VAT)	Kraj wartość	Eksport wartość	Razem
Towary i materiały		-	
Usługi	293.146,25	-	293.146,25
OGÓLEM	293.146,25	-	293.146,25

2. Odpisy aktualizujące środki trwałe- nie wystąpiły.

3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie wystąpiły.

4. Nie wystąpiło.

5.

Koszty według rodzajów

Lp.	Treść	Rok 2014	Rok 2015
1.	Zużycie materiałów i energii	206.083,30	205.266,84
2.	Usługi obce	390.824,12	258.515,36
3.	Wynagrodzenia	517.482,38	629.600,24
4.	Świadczenia na rzecz pracowników	79.868,89	89.070,71
5.	Amortyzacja	11.560,30	11.742,90
6.	Pozostałe	83.815,72	86.960,92
7.	Podatki	74.373,25	55.089,79
RAZEM		1.364.007,96	1.336.246,76

6.. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - nie wystąpiły

7. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - nie wystąpiły
w tym nakłady na ochronę środowiska:

- poniesione -
- planowane -

8. Zyski i straty nadzwyczajne - nie wystąpiły

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - nie wystąpił

III.

Rachunku przepływów pieniężnych nie sporządzono – brak obowiązku.

IV.

1. Zatrudnienie na dzień 31.12.2015 r. wynosi 11 pracowników ; 10,5 etatów.

Zakres informacji wymaganych w części V, VI, VII, VIII, IX - nie dotyczy.

Kruszwica, dnia 22.02.2016 r.

ANNA BIEGOWY
Barbara Brzowska

DYREKTOR
Barbara Brzowska

UZASADNIENIE

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi przytoczonymi we wstępie roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

W związku z powyższym Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy przedstawiło do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2015 rok składające się z następujących dokumentów:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- sprawozdania opisowego.

Ze względu na to, że Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy w poprzedzającym roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie, nie przekroczył granicy dwóch z trzech wielkości, o których mowa w art. 64 ust.1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 613 z późn.zm.), sprawozdanie finansowe za 2015 r. nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Zysk netto wykazany w bilansie w wysokości 10.359,32 zł zwiększy funduszu rezerwowy Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy.