

**ZARZĄDZENIE NR 51/17  
BURMISTRZA KRUSZWICY**

z dnia 20 czerwca 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy za 2016 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 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.<sup>1)</sup>), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2017 r. poz. 862) oraz art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm.<sup>2)</sup>) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy za 2016 r. obejmujące:

- 1) bilans o sumie bilansowej 144.507,40 zł;
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w kwocie 3.491,09 zł;
- 3) dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2016 r.

**§ 2.** Zysk w kwocie 3.491,09 zł zwiększa fundusz rezerwowy Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Kruszwicy

**Dariusz Witczak**

---

<sup>1)</sup>Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r. poz. 2255; z 2017 r. poz. 61, poz. 245, poz. 791.

<sup>2)</sup>Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r. poz. 1579, poz. 1948; z 2017 r. poz. 730, poz. 935.

## BILANS

dla jednostek małych

sporządzony na dzień: 31.12.2016 r.

jednostka obliczeniowa: ... zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	15 053,49	6 875,15	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	133 767,79	137 258,88
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	123 408,47	123 408,47
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:</b>	15 053,49	6 875,15	<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
	– środki trwałe	15 053,49	6 875,15		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	– środki trwałe w budowie			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe, w tym:</b>			<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		10 359,32
	– nieruchomości			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
	– długoterminowe aktywa finansowe			<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	- 10 359,32	3 491,09
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	128 739,79	137 632,25	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	10 025,49	7 248,52
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	2 597,72	1 191,05	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe, w tym:</b>	6 559,46	17 193,58		– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	5 987,30	15 233,48	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe, w tym:</b>		
	– do 12 miesięcy	5 987,30	15 233,48		– z tytułu kredytów i pożyczek		
	– powyżej 12 miesięcy			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>	10 025,49	7 248,52
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe, w tym:</b>	119 582,61	119 247,62	a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	119 582,61	119 247,62	b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	5 682,95	2 863,68
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	119 582,61	119 247,62		– do 12 miesięcy	5 682,95	2 863,68
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>				– powyżej 12 miesięcy		
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>			c)	fundusze specjalne		
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>		143 793,28	144 507,40	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>		143 793,28	144 507,40

15.02.2017 GŁÓWNY KSIĘGOWY

(Data i podpis osoby, która powierza prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Barbara Biżkowska

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

dla jednostek małych

sporządzony za okres ..... 31.12.2016 r. ....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2015	31.12.2016
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>		
I.	Przychody netto ze sprzedaży	293 146,25	280 626,92
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	293 146,25	280 626,92
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 336 246,76	1 337 453,64
I.	Amortyzacja	11 742,90	8 178,34
II.	Zużycie materiałów i energii	205 266,84	180 692,44
III.	Usługi obce	258 515,36	339 648,38
IV.	Wynagrodzenia	629 600,24	565 413,90
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	89 070,71	- 92 112,85
	– emerytalne	39 789,13	41 282,90
VI.	Pozostałe koszty, w tym:	142 050,71	151 407,73
	– wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	-1 043 100,51	-1 056 826,72
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	1 054 840,34	1 060 209,87
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b>	1 397,98	1 104,68
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
<b>F.</b>	<b>Przychody finansowe, w tym:</b>	17,47	1 213,33
I.	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
	– od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	17,47	1 182,14
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
<b>G.</b>	<b>Koszty finansowe, w tym:</b>		0,71
I.	Odsetki, w tym:		0,71
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)</b>	10 359,32	3 491,09
<b>I.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) netto (H - I)</b>	10 359,32	3 491,09

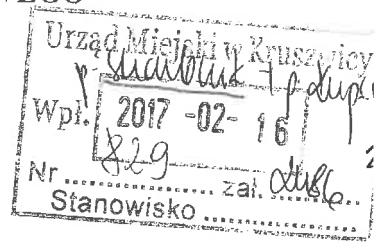
GLÓWNY KSIĘGOWY

Mollax Agnieszka Dobrowolska  
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DIREKTOR

Barbara Biczak  
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

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 2016 r. do 31 grudnia 2016 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.

Kruszwica, dnia 15.02.2017 r.

GŁÓWNY KASJEROWY  
Agnieszka Wojnowska

DYREKTOR  
Barbara Białkowska

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**  
**do sprawozdania finansowego za 2016 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		4	5
1. Wartości niematerialne i prawne	9.444,87		913,30	8.531,57
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	36.298,64		3.616,52	32.682,12
<b>RAZEM</b>	<b>221.463,55</b>		<b>8.748,59</b>	<b>212.714,96</b>

	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.	9.444,87		8.531,57		
2.					
3.					
4.	156.447,78	8.178,34	164.626,12	15.053,49	6.875,15
5.					
6.	4.218,77				
7.					
8.	36.298,64		32.682,12		
<b>RAZEM</b>	<b>206.410,06</b>	<b>8.178,34</b>	<b>205.839,81</b>	<b>15.053,49</b>	<b>6.875,15</b>

- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość - 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 123.408,47 zł odpis BZ 123.408,47 zł.

7) Propozycja podziału dochodu:

Dochód w wysokości 3.491,09 zł. proponuję się przekazać na fundusz rezerwowy, którego stan na 31.12.2016 rok wynosi 10.359,32 zł.

8) Rezerwy na koncie 840 nie wystąpiły.

9. Odpisy aktualizacyjne nie wystąpiły

Ogółem  
- do 1 roku 10.025,49 zł 7.248,52 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	280.626,92	-	280.626,92
OGOŁEM	280.626,92	-	280.626,92

2. Odpisy aktualizujące środki trwałe- nie wystąpiły.  
3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie wystąpiły.  
4. Nie wystąpiło.

5.

Koszty według rodzajów  
-----

Lp.	Treść	Rok 2015	Rok 2016
1.	Zużycie materiałów i energii	205.266,84	180.692,44
2.	Usługi obce	258.515,36	339.648,38
3.	Wynagrodzenia	629.600,24	565.413,90
4.	Świadczenia na rzecz pracowników	89.070,71	92.112,85
5.	Amortyzacja	11.742,90	8.178,34
6.	Pozostałe	86.960,92	77.409,25
7.	Podatki	55.089,79	73.998,48
RAZEM		1.336.246,76	1.337.453,64

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 31.12.2016 r. wynosi 8 pracowników ; 7,5 etatów.

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

Kruszwica, dnia 15.02.2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Krawiec

## 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 2016 rok, składające się z następujących dokumentów:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 2016 r. poz. 1047z późn.zm.), sprawozdanie finansowe za 2016 r. nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Zysk netto wykazany w bilansie w wysokości 3.491,09 zł zwiększy fundusz rezerwowy Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy.