

**ZARZĄDZENIE NR 55/18
BURMISTRZA KRUSZWICY**

z dnia 29 maja 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy za 2017 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 2018 r. poz. 395 z późn. zm.¹⁾), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2017 r. poz. 862 z późn. zm.²⁾) oraz art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym samorządzie (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 z późn. zm.³⁾), zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy za 2017 r. obejmujące:

- 1) bilans o sumie bilansowej 141.558,29 zł;
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w kwocie 8.103,19 zł;
- 3) dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2017 r.

§ 2. Stratę w kwocie 8.103,19 zł pokryć z funduszu rezerwowego 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 2018 r. poz. 398, poz. 650,

²⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r. poz. 152,

³⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2017 r. poz. 2232, z 2018 r. poz. 130.

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 2017 r. do 31 grudnia 2017 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 niez użyte 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
Wpł. 2018 -02- 09
Nr zał.
Stanowisko

09.02.2018 r.

CENTRUM KULTURY I SPORTU
„Ziemowit” w Kruszwicy
ul. Poznańska 17, 88-150 Kruszwica
tel. 052 35 15 233
NIP 5562657400 REGON 340444216

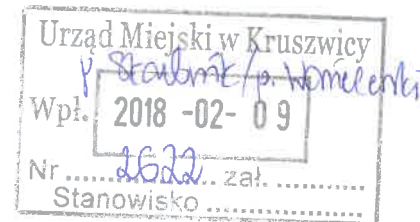
GŁÓWNY KASJER
Agnieszka Cholewicka

DYREKTOR
Barbara Biczowska

BILANS

dla jednostek małych

sporządzony na dzień: 31.12.2017 r.



jednostka obliczeniowa: ... zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2016	31.12.2017			31.12.2016	31.12.2017
A	Aktywa trwałe	6 875,15	14 681,78	A	Kapitał (fundusz) własny	137 258,88	129 155,69
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	123 408,47	123 408,47
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	6 875,15	14 681,78	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– środki trwałe	6 875,15	14 681,78		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	– środki trwałe w budowie			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
III	Należności długoterminowe				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	10 359,32	13 850,41
	– nieruchomości			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	– długoterminowe aktywa finansowe			VI	Zysk (strata) netto	3 491,09	-8 103,19
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe	137 632,25	126 876,51	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 248,52	12 402,60
I	Zapasy	1 191,05	2 976,00	I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	17 193,58	7 643,46		– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	15 233,48	5 939,22	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
	– do 12 miesięcy	15 233,48	5 939,22		– z tytułu kredytów i pożyczek		
	– powyżej 12 miesięcy			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	7 248,52	12 402,60
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	119 247,62	116 257,05	a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	119 247,62	116 257,05	b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	2 863,68	5 938,62
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	119 247,62	116 257,05		– do 12 miesięcy	2 863,68	5 938,62
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			c)	fundusze specjalne		
D	Udziały (akcje) własne			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	144 507,40	141 558,29		PASYWA razem (suma poz. A i B)	144 507,40	141 558,29

GŁÓWNY KSEGWY

P. 02.10.13

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

DYREKTOR

Barbara Wzowska

(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 31.12.2017 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2016	31.12.2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		
I.	Przychody netto ze sprzedaży	280 626,92	211 316,11
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	280 626,92	211 316,11
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B.	Koszty działalności operacyjnej		
I.	Amortyzacja	1 337 453,64	1 324 361,08
II.	Zużycie materiałów i energii	8 178,34	4 942,14
III.	Usługi obce	180 692,44	173 498,15
IV.	Wynagrodzenia	339 648,38	339 235,46
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	565 413,90	584 445,79
	– emerytalne	92 112,85	92 398,56
VI.	Pozostałe koszty, w tym:	41 282,90	42 608,64
	– wartość sprzedanych towarów i materiałów	151 407,73	129 840,98
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-1 056 826,72	-1 113 044,97
D.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 060 209,87	1 106 248,45
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	1 104,68	2 319,52
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F.	Przychody finansowe, w tym:	1 213,33	1 015,32
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:	1 182,14	1 015,32
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G.	Koszty finansowe, w tym:		
I.	Odsetki, w tym:	0,71	2,47
	– dla jednostek powiązanych	0,71	2,47
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
H.	Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	3 491,09	-8 103,19
I.	Podatek dochodowy		
J.	Zysk (strata) netto (H - I)	3 491,09	-8 103,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Jankowska

9.02.2018

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

DYREKTOR

Barbara Biczowska

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego za 2017 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	8.531,57	.		8.531,57
2. Grunty własne				
3. Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej				
4. Urządzenia techn. i maszyny	171.501,27	14.000,00	5.729,51	179.771,76
5. Środki transportu				
6. Pozostałe środki trwałe				
7. Środki trwałe w budowie				
8. Małocenne	32.682,12	1.830,00		34.512,12
RAZEM	212.714,96	15.830,00	5.729,51	222.815,45

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Amortyzacja na rok	Korekta umorzenia (+;-)	Stan na ostatni dzień roku obrotowego	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
	8	9		10	11	12
1.	8.531,57			8.531,57		
2.						
3.						
4.	164.626,12	4.942,14	-4.478,28	165.089,98	6.875,15	14.681,78
5.						
6.						
7.						
8.	32.682,12	1.830,00		34.512,12		
RAZEM	205.839,81	6.772,14	-4.478,28	208.133,67	6.875,15	14.681,78

- 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 123.408,47 zł odpis BZ 123.408,47 zł.

7) Propozycja podziału dochodu:

Stratę w wysokości 8.103,19 zł. proponuję pokryć z funduszu rezerwowego, którego stan na 31.12.2017 rok wynosi 13.850,41 zł.

8) Rezerwy na koncie 840 nie wystąpiły.

9. Odpisy aktualizacyjne nie wystąpiły

10. Zobowiązania:	B.O.	B.Z
Ogółem		
- do 1 roku	7.248,529 zł	12.402,60 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	211.316,11	-	211.316,11
OGÓLEM	211.316,11	-	211.316,11

2. Odpisy aktualizujące środki trwałe- nie wystąpiły.

3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie wystąpiły.

4. Nie wystąpiło.

5.

Koszty według rodzajów

Lp.	Treść	Rok 2016	Rok 2017
1.	Zużycie materiałów i energii	180.692,44	173.498,15
2.	Usługi obce	339.648,38	339.235,46
3.	Wynagrodzenia	565.413,90	584.445,79
4.	Świadczenia na rzecz pracowników	92.112,85	92.398,56
5.	Amortyzacja	8.178,34	4.942,14
6.	Pozostałe	77.409,25	73.337,67
7.	Podatki	73.998,48	56.259,81
RAZEM		1.337.453,64	1.324.361,08

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 31.12.2017 r. wynosi 9 pracowników ; 8,5 etatów.

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

Kruszwica, dnia 09.02.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Stojnowska

DYREKTOR
Barbara Biczowska

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 2018 r. poz. 395 z późn.zm.), sprawozdanie finansowe za 2017 r. nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Stratę netto wykazaną w bilansie w wysokości 8.103,19 zł pokrywa się z funduszu rezerwowego Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy.