

**ZARZĄDZENIE NR 62/19
BURMISTRZA KRUSZWICY**

z dnia 6 czerwca 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy za 2018 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 2019 r. poz. 351), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2018 r. poz. 1983, z 2019 r. poz. 115 i 730) oraz art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy za 2018 r. obejmujące:

- 1) bilans o sumie bilansowej 118.674,44 zł;
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w kwocie 15.190,72 zł;
- 3) dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 r.

§ 2. Stratę w kwocie 15.190,72 zł pokryć z funduszu rezerwowego w kwocie 5.747,22 zł oraz w kwocie 9.443,50 zł z funduszu instytucji kultury Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy.

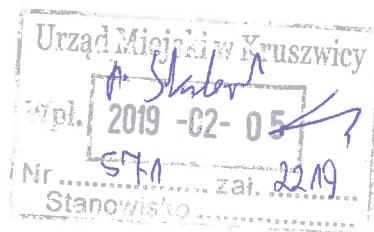
§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Kruszwicy

Dariusz Witczak

BILANS

dla jednostek małych



sporządzony na dzień: 31.12.2018 r.

jednostka obliczeniowa: ... zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
A	Aktywa trwałe	14 681,78	11 822,66	A	Kapitał (fundusz) własny	129 155,69	113 964,97
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	123 408,47	123 408,47
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	14 681,78	11 822,66	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– środki trwałe	14 681,78	11 822,66		– 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	13 850,41	5 747,22
	– nieruchomości			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	– długoterminowe aktywa finansowe			VI	Zysk (strata) netto	-8 103,19	-15 190,72
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe	126 876,51	106 851,78	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 402,60	4 709,47
I	Zapasy	2 976,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	7 643,46	2 175,76		– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	5 939,22	2 175,76	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
	– do 12 miesięcy	5 939,22	2 175,76		– z tytułu kredytów i pożyczek		
	– powyżej 12 miesięcy			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	12 402,60	4 709,47
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	116 257,05	104 676,02	a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	116 257,05	104 676,02	b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	5 938,62	682,47
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	116 257,05	104 676,02		– do 12 miesięcy	5 938,62	682,47
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)		141 558,29	118 674,44	PASywa razem (suma poz. A i B)		141 558,29	118 674,44

Główna Księgowa

(Data i podpis osoby, która sporządziła i podpisała bilans)

DYREKTOR

Barbara Giełowska

(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 31.12.2018 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2017	31.12.2018
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	211 316,11	82 699,16
I.	Przychody netto ze sprzedaży	211 316,11	82 699,16
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 324 361,08	1 185 332,49
I.	Amortyzacja	4 942,14	2 859,12
II.	Zużycie materiałów i energii	173 498,15	103 992,63
III.	Usługi obce	339 235,46	361 591,66
IV.	Wynagrodzenia	584 445,79	498 237,75
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	92 398,56	80 219,33
	– emerytalne	42 608,64	37 245,97
VI.	Pozostałe koszty, w tym:	129 840,98	138 432,00
	– wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-1 113 044,97	-1 102 633,33
D.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 106 248,45	1 088 307,36
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	2 319,52	1 745,58
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F.	Przychody finansowe, w tym:	1 015,32	937,53
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:	1 015,32	937,53
	– 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:	2,47	56,70
I.	Odsetki, w tym:	2,47	56,70
	– dla jednostek powiązanych		
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)	-8 103,19	-15 190,72
I.	Podatek dochodowy		
J.	Zysk (strata) netto (H - I)	-8 103,19	-15 190,72

Główna Księgowa

05.02.2019

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

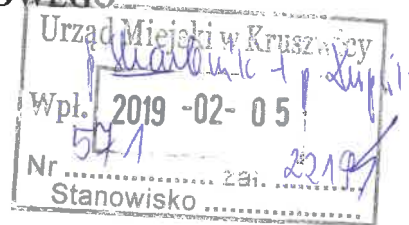
Agnieszka Chojnowska

DYREKTOR

Barbara Biczowska

(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 Niepodległości 43. 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 2018 r. do 31 grudnia 2018r.
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 04.02.2019 r.

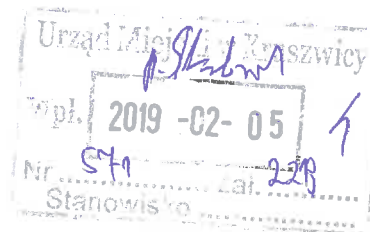
CENTRUM KULTURY I SPORTU
„Ziemowit” w Kruszwicy
ul. Niepodległości 43 88-150 Kruszwica
tel. 052 35 15 370
NIP: 556 265 74 00 REGON: 340444216

Główna Księgowa

Agnieszka Chojnowska

DYREKTOR
Barbara Biczowska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego za 2018 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	179.771,76			179.771,76
5. Środki transportu				
6. Pozostałe środki trwałe				
7. Środki trwałe w budowie				
8. Małocenne	34.512,12		6.704,62	27.807,50
RAZEM	222.815,45		6.704,62	216.110,83

	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.	165.089,98	2.859,12		167.949,10	14.681,78	11.822,66
5.						
6.						
7.						
8.	34.512,12		-6.704,62	27.807,50		
RAZEM	208.133,67	2.859,12	-6.704,62	204.288,17	14.681,78	11.822,66

- 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 15.190,72 zł. proponuję pokryć z funduszu rezerwowego do wysokości 5.747,22 zł oraz z funduszu instytucji kultury w wysokości 9.443,50 zł, którego stan na 31.12.2018 rok wynosi 123.408,47 zł.

8) Rezerwy na koncie 840 nie wystąpiły.

9. Odpisy aktualizacyjne nie wystąpiły

10. Zobowiązania:	B.O.	B.Z
Ogółem		
- do 1 roku	12.402,60 zł	4.709,47 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	82.699,16	-	
OGÓŁEM	82.699,16	-	82.699,16

2. Odpisy aktualizujące środki trwałe- nie wystąpiły.

3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie wystąpiły.

4. Nie wystąpiło.

5.

Koszty według rodzajów

Lp.	Treść	Rok 2017	Rok 2018
1.	Zużycie materiałów i energii	173.498,15	103.992,63
2.	Usługi obce	339.235,46	361.591,66
3.	Wynagrodzenia	584.445,79	498.237,75
4.	Świadczenia na rzecz pracowników	92.398,56	80.219,33
5.	Amortyzacja	4.942,14	2.859,12
6.	Pozostałe	73.337,67	70.144,74
7.	Podatki	56.259,81	68.287,26
RAZEM		1.324.361,08	1.185.332,49

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 31.12.2018 r. wynosi 8 pracowników ; 7,5 etatów.

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

Kruszwica, dnia 05.02.2019 r.

Główna Księgowa

Agnieszka Chojnowska

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 2018 rok składające się z następujących dokumentów:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- dodatkowych informacji i objaśnień.

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 2019 r. poz. 351.), sprawozdanie finansowe za 2018 r. nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Stratę netto wykazaną w bilansie w wysokości 15.190,72 zł pokrywa się z funduszu rezerwowego do kwoty 5.747,22 zł i z funduszu instytucji kultury Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy w kwocie 9.443,50 zł.