

ZARZĄDZENIE NR 54/20
BURMISTRZA KRUSZWICY

z dnia 17 czerwca 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy za 2019 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. 351z póź. zm.¹⁾), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz. 194) oraz art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy za 2019 r. obejmujące:

- 1) bilans o sumie bilansowej 126.193,66 zł;
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w kwocie 7.798,37 zł;
- 3) dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2019 r.

§ 2. Zysk w kwocie 7.798,37 zł zwiększa funduszu rezerwowy Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Kruszwicy

Dariusz Witczak

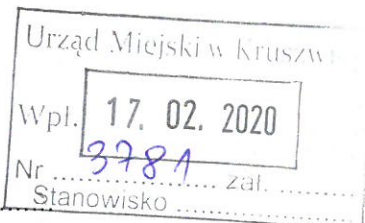
¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 r. poz. 1495, 1571, 1655, 1680 oraz z 2020 r. poz. 568.

(pieczęć jednostki)

BILANS

dla jednostek małych

sporządzony na dzień: 31.12.2019 r.



jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2018	31.12.2019			31.12.2018	31.12.2019
A	Aktywa trwale	11 822,66	8 963,54	A	Kapitał (fundusz) własny	113 964,97	121 763,34
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	123 408,47	113 964,97
II	Rzeczowe aktywa trwale, w tym:	11 822,66	8 963,54	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– środki trwałe	11 822,66	8 963,54		– 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	5 747,22	0,00
	– nieruchomości			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	– długoterminowe aktywa finansowe			VI	Zysk (strata) netto	-15 190,72	7 798,37
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe	106 851,78	117 230,12	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 709,47	4 430,32
I	Zapasy	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	2 175,76	1 000,00		– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	2 175,76	1 000,00	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
	– do 12 miesięcy	2 175,76	1 000,00		– z tytułu kredytów i pożyczek		
	– powyżej 12 miesięcy			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	4 709,47	4 430,32
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	104 676,02	116 230,12	a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	104 676,02	116 230,12	b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	682,47	
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	104 676,02	116 230,12		– do 12 miesięcy	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)		118 674,44	126 193,66	PASywa razem (suma poz. A i B)		118 674,44	126 193,66

GLÓWNY KIEROWCY

12.02.2020

Agnieszka Szturcowa

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

DYREKTOR

Barbara Bączkowska

(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 31.12.2019 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2018	31.12.2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		
I.	Przychody netto ze sprzedaży	82 699,16	24 541,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	82 699,16	24 541,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 185 332,49	1 147 918,06
I.	Amortyzacja	2 859,12	2 859,12
II.	Zużycie materiałów i energii	103 992,63	96 947,68
III.	Usługi obce	361 591,66	392 910,23
IV.	Wynagrodzenia	498 237,75	483 999,11
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		
	– emerytalne	80 219,33	105 560,94
		37 245,97	61 186,76
VI.	Pozostałe koszty, w tym:		
	– wartość sprzedanych towarów i materiałów	138 432,00	65 640,98
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-1 102 633,33	-1 123 377,06
D.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 088 307,36	1 132 275,28
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	1 745,58	2 102,43
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F.	Przychody finansowe, w tym:	937,53	1 028,33
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:		
	– od jednostek powiązanych	937,53	1 028,33
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G.	Koszty finansowe, w tym:	56,70	25,75
I.	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych	56,70	25,75
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)	-15 190,72	7 798,37
I.	Podatek dochodowy		
J.	Zysk (strata) netto (H - I)	-15 190,72	7 798,37

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Chajnowska

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

DYREKTOR

Barbara Biczkońska

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego za 2019 r.

Urząd Miejski w Kruszwicy
 Wpł. 17. 02. 2020
 Stanowisko Zał.

- 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	27.807,50			27.807,50
RAZEM	216.110,83			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	-	12
1.	8.531,57			8.531,57		
2.						
3.						
4.	167.949,10	2.859,12		170.808,22	11.822,66	8.963,54
5.						
6.						
7.						
8.	27.807,50			27.807,50		
RAZEM	204.288,17	2.859,12		207.147,29	11.822,66	8.963,54

- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - nie wystąpiły
 3) Wartość nie amortyzowanych środków trwałych - nie wystąpiły
 4) Zobowiązania wobec budżetu państwa - nie wystąpiły
 5) Fundusz instytucji wynosi 113.964,97 zł

6) Dane o funduszu:
 Stan na BO 123.408,47 zł BZ 113.964,97 zł.

7) Propozycja podziału dochodu:
 Dochód w wysokości 7.798,37 zł. proponuję przeznaczyć na fundusz rezerwowy, którego stan na 31.12.2019 rok wynosi 0 zł.

8) Rezerwy na koncie 840 nie wystąpiły.

9. Odpisy aktualizacyjne na koncie 280 wynoszą 788,00 zł

10. Zobowiązania:	B.O.	B.Z
Ogółem		
- do 1 roku	4.709,47 zł	4.430,32 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	24.541,00	-	24.541,00
OGÓŁEM	24.541,00	-	24.541,00

2. Odpisy aktualizujące środki trwałe- nie wystąpiły.

3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie wystąpiły.

4. Nie wystąpiło.

5.

Koszty według rodzajów

Lp.	Treść	Rok 2018	Rok 2019
1.	Zużycie materiałów i energii	103.992,63	96.947,68
2.	Usługi obce	361.591,66	392.910,23
3.	Wynagrodzenia	498.237,75	483.999,11
4.	Świadczenia na rzecz pracowników	80.219,33	105.560,94
5.	Amortyzacja	2.859,12	2.859,12
6.	Pozostałe	70.144,74	65.493,38
7.	Podatki	68.287,26	147,60
RAZEM		1.185.332,49	1.147.918,06

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 31.12.2019 r. wynosi 7 pracowników ; 6,5 etatów.

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

Kruszwica, dnia 12.02.2020 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
Agnieszka Chojnowska

DYREKTOR
[Podpis]
Barbara Biczowska

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 2019 r. do 31 grudnia 2019r.
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
Wpł. 17. 02. 2020
Nr zał.
Stanowisko

Kruszwica, dnia 12.02.2020 r.

CENTRUM KULTURY I SPORTU
„Ziemowit” w Kruszwicy
ul. Niepodległość 43 58-150 Kruszwica
tel. 052 35 15 370
NIP: 556 265 74 00 REGON: 340444216

CIÓWNI WZROZOWY
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 2019 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 2019 r. poz. 351 z póź. zm.), sprawozdanie finansowe za 2019 r. nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Zysk netto wykazany w bilansie w wysokości 7.798,37 zł zwiększył fundusz rezerwowy instytucji kultury Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy.