

**ZARZĄDZENIE NR 49/21  
BURMISTRZA KRUSZWICY**

z dnia 31 maja 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy za 2020 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 2021 r. poz. 217) 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 i 1378 ) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy za 2020 r. obejmujące:

- 1) bilans o sumie bilansowej 172.123,19 zł;
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w kwocie 3.269,62 zł;
- 3) dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2020 r.

§ 2. Zysk w kwocie 3.269,62 zł zwiększa funduszu rezerwowy Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Kruszwicy

**Dariusz Witczak**

Urząd Miejski w Kruszwicy  
Wpł. 22.02.2021  
Nr 3441  
Stanowisko 1024

**BILANS**  
sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku

(w złotych)

AKTYWA		Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.	PASywa		Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
A.	Aktywa trwałe	6 104,42	8 963,54	A.	Kapitał (fundusz) własny	125 012,96	121 783,34
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	113 964,97	113 964,97
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	6 104,42	8 963,54	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	7 798,37	
1.	Środki trwałe	6 104,42	8 963,54	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII.	Zysk (strata) netto	3 269,62	7 798,37
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX.	Ódpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 104,42	8 963,54	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	47 090,23	4 430,32
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	47 090,23	4 430,32
B.	Aktywa obrotowe	166 018,77	117 230,12	1.	Wobec jednostek powiązanych		
I.	Zapasy	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	47 090,23	4 430,32
1.	Materiały	0,00	0,00	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:	200,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy			- do 12 miesięcy			
II.	Należności krótkoterminowe	202,68	1 000,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
1.	Należności od jednostek powiązanych			f)	zobowiązania wekslowe		
2.	Należności od pozostałych jednostek	202,68	1 000,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 373,00	4 430,32
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 000,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
- do 12 miesięcy			1 000,00	i)	inne	42 517,23	
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			3.	Fundusze specjalne		
c)	inne	202,68		IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej			1.	Ujemna wartość firmy		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	165 816,09	116 230,12	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe:		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	165 816,09	116 230,12	- długoterminowe			
a)	w jednostkach powiązanych:			- krótkoterminowe			
b)	w pozostałych jednostkach:						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:	165 816,09	116 230,12				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		165 816,09	116 230,12				
- inne środki pieniężne							
- inne aktywa krótkoterminowe							
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		172 123,19	126 193,66	PASywa razem (suma poz. A i B)		172 123,19	126 193,66

Sporządzono dnia 16.02.2021 r.

DYREKTOR  
Zespołu Oświaty i Wychowania

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

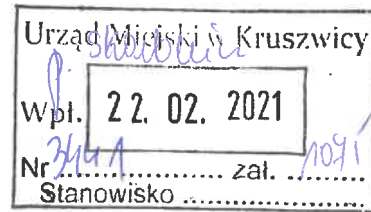
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszyscy członkowie tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym  
data

podpis

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku  
(wariant porównawczy)



(w złotych)

	2020 r.	2019 r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>890,00</b>	<b>24 541,00</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	890,00	24 541,00
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>820 589,79</b>	<b>1 147 918,06</b>
I Amortyzacja	2 859,12	2 859,12
II Zużycie materiałów i energii	89 693,56	96 947,68
III Usługi obce	119 497,18	392 910,23
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V Wynagrodzenia	449 074,44	483 999,11
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	113 696,46	105 560,94
VII Pozostałe koszty rodzajowe	45 769,03	65 640,98
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-819 699,79</b>	<b>-1 123 377,06</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>823 800,17</b>	<b>1 132 275,28</b>
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje	818 722,77	1 131 000,00
III. Inne przychody operacyjne	5 077,40	1 275,28
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 192,11</b>	<b>2 102,43</b>
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 192,11	2 102,43
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>2 908,27</b>	<b>6 795,79</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>361,35</b>	<b>1 028,33</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	361,35	1 028,33
- od jednostek powiązanych		
III. Zyski ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>25,75</b>
I. Odsetki, w tym:		25,75
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>3 269,62</b>	<b>7 798,37</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II)</b>		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (J.I +/- J.II)</b>	<b>3 269,62</b>	<b>7 798,37</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>3 269,62</b>	<b>7 798,37</b>

Sporządzono dnia 16.02.2021 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Ostrowska

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

DYREKTOR

Zespołu Oświaty i Wychowania

Marcin Piotrowski

(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)

Sporządzono pod względem  
formatu - rachunkowym

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Urząd Miasta Kruszwica  
Wpł. 22. 02. 2021  
3442  
Zat. ....  
Stanowisko .....

### I. Dane o jednostce

1. Centrum Kultury i Sportu „ZIEMOWIT” w Kruszwicy z siedzibą w Kruszwicy przy ulicy Niepodległości 4B. 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 2020 r. do 31 grudnia 2020r.
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 16.02.2021 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

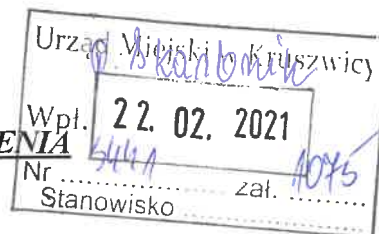
Ewa Ostrowska

DYREKTOR

Zespołu (S)wiaty i Wychowania

Marcin Plotrowski

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**  
do sprawozdania finansowego za 2020 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
I	2		4	5
1. Wartości niematerialne i prawne	8.531,57	1.199,00	1.986,57	7.744,00
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		3.120,50	24.687,00
<b>RAZEM</b>	<b>216.110,83</b>	<b>1.199,00</b>	<b>5.107,07</b>	<b>212.202,76</b>

	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		-787,57	7.744,00		
2.						
3.						
4.	170.808,22	2.859,12		173.667,34	8.963,54	6.104,42
5.						
6.						
7.						
8.	27.807,50		-3.120,50	24.687,00		
<b>RAZEM</b>	<b>207.147,29</b>	<b>2.859,12</b>	<b>-3.908,07</b>	<b>206.098,34</b>	<b>8.963,54</b>	<b>6.104,42</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 113.964,97 zł

6) Dane o funduszu:

Stan na BO 113.964,97 zł BZ 113.964,97 zł.

7) Propozycja podziału dochodu:

Dochód w wysokości 3.269,62 zł. proponuję przeznaczyć na fundusz rezerwowy, którego stan na 31.12.2020 rok wynosi 7.798,37 zł.

8) Rezerwy na koncie 840 nie wystąpiły.

9. Odpisy aktualizacyjne na koncie 280 wynoszą 1.788,00 zł

**ZESTAWIENIE WZAJEMNYCH NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA**  
pomiędzy:

Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy

a:

Nazwa jednostki	Rodzaj rozrachunku	Nr poz. bilansowej	Należności	Zobowiązania
Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w K-cy				
SP w Chełmcach				
SP w Polanowicach				
SP w Rusinowie				
SP w St. Wielkim				
SP w Woli Wapowskiej				
Gimnazjum Nr 3 w Bachorcach				
ZSS Nr 1 w K-cy				
ZSO w K-cy				
ZO i W w K-cy				
Przedsiębiorstwo Komunalne w K-cy				
Miejsko-Bminna Biblioteka Publiczna w K-cy				
Środowiskowy Dom Samopomocy w Kruszwicy				
Urząd Miejski w K-cy				
<b>RAZEM :</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

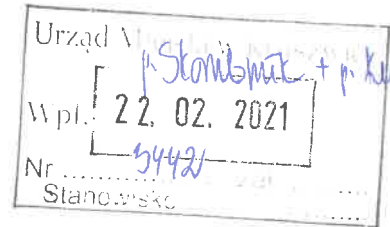
Kruszwica dnia 16.02.2021 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

(Gl. Księgowy)

*Ewa Ostrowska***DYREKTOR**  
Zespołu Oświaty i Wychowania

(Dyrektor/Kierownik)

*Marek Ostrowski***ZESTAWIENIE WZAJEMNYCH PRZYCHODÓW I KOSZTÓW**  
pomiędzy:

Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy

a:

Nazwa jednostki	Rodzaj rozrachunku	Nr poz. bilansowej	Należności	Zobowiązania
Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w K-cy				
SP w Chełmcach				
SP w Polanowicach				
SP w Rusinowie				
SP w St. Wielkim				
SP w Woli Wapowskiej				
Gimnazjum Nr 3 w Bachorcach				
ZSS Nr 1 w K-cy				
ZSO w K-cy				
ZO i W w K-cy				
Przedsiębiorstwo Komunalne w K-cy				
Miejsko-Bminna Biblioteka Publiczna w K-cy				
Środowiskowy Dom Samopomocy w Kruszwicy				
Urząd Miejski w K-cy		III.i		42 517,23
<b>RAZEM :</b>			<b>0,00</b>	<b>42 517,23</b>

Kruszwica dnia 16.02.2021 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

(Gl. Księgowy)

*Ewa Ostrowska***DYREKTOR**  
Zespołu Oświaty i Wychowania

(Dyrektor/Kierownik)

*Marek Ostrowski*Sprawdzone pod względem  
formalno-rachunkowym

data

20.02.2021

podpis

*[Signature]*

## 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 2020 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 2021 r. poz. 217), sprawozdanie finansowe za 2020 r. nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Zysk netto wykazany w bilansie w wysokości 3.269,62 zł zwiększy fundusz rezerwowy instytucji kultury Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy.