

**Zarządzenie Nr 36/2015
Wójta Gminy Kwilcz
z dnia 27 kwietnia 2015 r.**

w sprawie: **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Kwileckiego Centrum Kultury i Edukacji im. Floriana Mazurkiewicza w Kwilczu za rok 2014.**

Na podstawie art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594, z późn. zm.) i art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust.1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz.330, z późn. zm.)

**Wójt Gminy Kwilcz,
zarządza, co następuje:**

§ 1

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Kwileckiego Centrum Kultury i Edukacji im. Floriana Mazurkiewicza w Kwilczu za rok 2014.
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje:
 - 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r.
 - 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r.
 - 3) Informacja dodatkowa za rok 2014

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Mannek
Stanisław Mannek

**Uzasadnienie
do Zarządzenia Nr 36/2015
Wójta Gminy Kwilcz
z dnia 27 kwietnia 2015 r.**

Kwileckie Centrum Kultury i Edukacji im. Floriana Mazurkiewicza w Kwilczu jest instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Kwilcz. KCKiE, jako instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 2 ustawy o rachunkowości instytucje kultury są zobowiązane do prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzania sprawozdań finansowych według zasad określonych niniejszą ustawą. Kierownik jednostki zapewnia sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego nie później niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego i przedstawia je właściwym organom – stosownie do wymogów art. 52 ustawy o rachunkowości. Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego – w trybie art. 53 ust. 1 cytowanej ustawy.

W związku z powyższym wydanie niniejszego zarządzenia jest zasadne.

WÓJT
Mannek
Stanisław Mannek

Kwileckie Centrum Kultury i Edukacji im. Floriana
 Mazurkiewiczza
 Kardynała Stefana Wyszyńskiego 19, 64-420 Kwilcz
 Tel.: 616706818, NIP: 595-146-73-90
 Bank Spółdzielczy Pojezierza Międzychodzko-Sierakowskiego,
 30 9082 0005 4200 1137 2000 0010

URZĄD GMINY
 w Kwilezu
 Wpl. 26.03.2015
 Bilans Nr. 2205/2015 zai.

p. Skardecy Strona 1/3
 26.03.2015
 jm

Sprawozdanie na dzień 2014-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2014	Wartość na dzień 31/12/2014
AKTYWA	0,00	3 851,11
A. Aktywa trwałe	0,00	3 240,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	3 240,00
1. Środki trwałe	0,00	3 240,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	3 240,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od innych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	0,00	611,11
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2014-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2014	Wartość na dzień 31/12/2014
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,00	611,11
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	611,11
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	611,11
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	611,11
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA	0,00	3 851,11
A. Kapitał (fundusz) własny	0,00	1 732,74
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	0,00	1 732,74
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	2 118,37
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	2 118,37
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	2 118,37
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	2 118,37
- do 12 miesięcy	0,00	2 118,37
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2014-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2014	Wartość na dzień 31/12/2014
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
- Dotacje rozwojowe	0,00	0,00

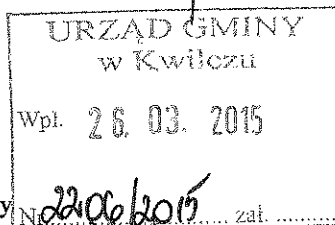
Główny Księgowy

mgr Lidia Kaszkowak

DYREKTOR

mgr Magdalena Jabłońska

Kwileckie Centrum Kultury i Edukacji im. Floriana
 Mazurkiewiczza
 Kardynała Stefana Wyszyńskiego 19, 64-420 Kwilcz
 Tel.: 616706818, NIP: 595-146-73-90
 Bank Spółdzielczy Pojezierza Międzychodzko-Sierakowskiego,
 30 9082 0005 4200 1137 2000 0010



RZS porównawczy

Sprawozdanie za okres 2014-01-01 - 2014-12-31

Pozycja	Wartość	Wartość na dzień 31/12/2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	397 419,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	55 419,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	342 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	0,00	399 186,26
I. Amortyzacja	0,00	3 873,82
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	134 119,75
III. Usługi obce	0,00	67 906,59
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	157 972,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	29 452,08
VII. Podróże służbowe	0,00	2 605,37
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	3 256,27
IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	0,00	-1 767,26
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	3 500,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	3 500,00
IV. Dotacje rozwojowe	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	1 732,74
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	1 732,74
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	0,00	1 732,74
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00

Sprawozdanie za okres 2014-01-01 - 2014-12-31

Pozycja	Wartość	Wartość na dzień 31/12/2014
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	1 732,74

Główny Księgowy

mgr Liliana Kuczyńska

DYREKTOR

mgr Magdalena Jabłońska

p. Kuzbicki

26.03.2015

26.03.2015

22.04.2015

zat.

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Kwileckiego Centrum Kultury im. Floriana Mazurkiewicza
sporządzonego na dzień 31.12.2014 rok**

1. Kwileckie Centrum Kultury im. Floriana Mazurkiewicza w Kwilczu ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego 19 działa na podstawie:
 - a) Uchwały nr XXXVI/282/2013 Rady Gminy Kwilcz z dnia 26.11.2013r. w sprawie nadania statutu Kwileckiemu Centrum Kultury i Edukacji im. Floriana Mazurkiewicza w Kwilczu;
 - b) Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r., poz. 406);
 - c) Wpisu do rejestru instytucji kultury pod nr 2;
 - d) Statutu KCKiE w Kwilczu.
2. Podstawowym celem statutowym jest pozyskiwanie i przygotowywanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze, współtworzenia jej wartości, wszechstronne działanie w zakresie kultury, mające na celu szeroko rozumianą edukację kulturalną oraz upowszechnianie kultury i tradycji lokalnych na rzecz mieszkańców Gminy Kwilcz. Centrum upowszechnia kulturę poprzez podejmowanie działań, których celem jest bieżące i nieprzerwane zaspokajanie potrzeb kulturalnych ludności, głównie mieszkańców Gminy Kwilcz, w drodze świadczenia usług powszechnie dostępnych.
3. Instytucja powołana jest na czas nieokreślony. Organizatorem KCKiE jest Gmina Kwilcz. Bezpośredni nadzór sprawuje Wójt Gminy.
4. Sprawozdaniem objęto okres 01.01.2014 – 31.12.2014r.
5. Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.
7. Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie zapisów księgowych.
8. KCKiE sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się:
 - a) bilans
 - b) Rachunek zysków i strat
 - c) Informacja dodatkowa
8. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2014r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostały zawarte w Zarządzeniu nr 3/2014 Dyrektora Kwileckiego Centrum kultury i Edukacji w Kwilczu z dnia 02.01.2014r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości.

Sporządził: Monika Kizielewicz, Kwilcz, 20.03.2015r.

Zatwierdził:

Główny Księgowy
mgr Lidia Kaszkowicz

DYREKTOR
mgr Magdalena Jabłońska

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

I.

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

KCKiE w Kwilczu posiada:

a) Środki trwałe stan na koniec roku:	4.320,00 zł
umorzenie na koniec roku	1.080,00 zł
b) Wartości niematerialne i prawne umorzone w 100%	2.793,82 zł
c) Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	30.225,85 zł

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto. KCKiE nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto w swojej ewidencji.

3. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów. Zagadnienia te nie wystąpiły w roku podatkowym.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu prawa własności budynków i budowli. Zobowiązania takie nie wystąpiły.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego. W związku z rozpoczęciem działalności KCKiE nie posiada jeszcze funduszu podstawowego.

6. Stan na początek roku obrotowego zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych. Zapasowych funduszy instytucja nie posiada.

7. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. KCKiE w Kwilczu zakończył rok zyskiem w kwocie 1.732,74 zł. W związku z powyższym zysk przeznacza się na działalność statutową KCKiE. Podatek dochodowy nie wystąpił ponieważ dochody z dotacji i własne przeznaczone na działalność statutową są zwolnione z opodatkowania zgodnie z art. 17 ustawy o pdop.

8. Dane o stanie rezerw. Rezerwy w roku obrotowym nie wystąpiły.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności. W roku obrotowym nie tworzono odpisu aktualizującego należności.

10. Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty. Nie wystąpiły.

11. Wykaz czynności rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów. Rozliczenia międzyokresowe kosztów nie występują. Przychody przyszłych okresów nie występują.

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki. Zobowiązania takie nie wystąpiły w roku obrotowym.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe. Zagadnienia te nie wystąpiły w roku obrotowym.

II. Objaśnienia struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych. Struktura środków pieniężnych KCKiE nie dotyczy.

III. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Na dzień 31.12.2014r. w Kwileckim Centrum kultury i Edukacji im. Floriana Mazurkiewicza zatrudnienie wynosi:

6 osób zatrudnionych na umowę o pracę na czas określony (w tym 2 osoby na pełen etat, 3 osoby na ½ etatu i jedna osoba na 1/16 etatu), 5 osób zatrudnionych na umowę zlecenie.