

Zarządzenie Nr 15/2018
Wójta Gminy Kwilcz
z dnia 17 kwietnia 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Kwileckiego Centrum Kultury i Edukacji im. Floriana Mazurkiewicza w Kwilczu - za rok 2017.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o *rachunkowości* (Dz. U. z 2018 r., poz. 395 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o *organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej* (Dz. U. z 2017 r., poz. 862, ze zm.) w związku z art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o *samorządzie gminnym* (Dz. U. z 2017 r., poz. 1875 ze 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 2017, jako samorządowej instytucji kultury.
2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1, obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

WÓJT
Mannek
Stanisław Mannek

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym
RADCA PRAWNY
Michał Skwierczyński

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2017	Wartość na dzień 31/12/2017
AKTYWA	19 687,06	62 045,99
A. Aktywa trwałe	18 348,10	58 450,48
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	18 348,10	58 450,48
1. Środki trwałe	18 348,10	58 450,48
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	7 155,10	45 336,74
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	11 193,00	13 113,74
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 pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych 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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
c) 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	1 338,96	3 595,51
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 i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	458,49	643,46
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2017	Wartość na dzień 31/12/2017
- 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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
3. Należności od pozostałych jednostek	458,49	643,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	350,00	0,00
- do 12 miesięcy	350,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	108,49	643,46
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	880,47	2 952,05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	880,47	2 952,05
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	880,47	2 952,05
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	880,47	2 952,05
- 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
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	19 687,06	62 045,99
PASYWA	19 687,06	62 045,99
A. Kapitał (fundusz) własny	6 151,19	51 178,18
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	250,56	6 151,19
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	5 900,63	45 026,99
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 535,87	10 867,81
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

Sprawozdanie na dzień 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2017	Wartość na dzień 31/12/2017
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. 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) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 342,87	1 913,41
1. Zobowiązania 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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 342,87	1 913,41
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:	2 342,87	1 907,47
- do 12 miesięcy	2 342,87	1 907,47
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	5,94
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	11 193,00	8 954,40
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	11 193,00	8 954,40
- długoterminowe	11 193,00	8 954,40
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Wszystko razem	19 687,06	62 045,99

DYREKTOR
mgr Magdalena Babłońska

z powołaniem
Karolina Biel

RZS porównawczy

Sprawozdanie za okres 2017-01-01 - 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2016	Wartość na dzień 31/12/2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	491 737,10	603 494,60
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	96 737,10	122 494,60
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	395 000,00	481 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	523 568,23	591 440,45
I. Amortyzacja	1 578,90	5 670,34
II. Zużycie materiałów i energii	71 369,51	62 824,42
III. Usługi obce	92 219,01	115 013,41
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	279 747,48	316 563,13
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	59 283,60	66 386,05
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	19 369,73	24 983,10
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-31 831,13	12 054,15
D. Pozostałe przychody operacyjne	37 731,76	28 238,60
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	36 400,00	26 000,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1 331,76	2 238,60
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu 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)	5 900,63	40 292,75
G. Przychody finansowe	0,00	4 734,24
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	231,68
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	4 502,56
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 900,63	45 026,99

Sprawozdanie za okres 2017-01-01 - 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2016	Wartość na dzień 31/12/2017
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 900,63	45 026,99

DYREKTOR

mgr Magdalena Jabłońska

K. Kowalska
Kamolina Błoch

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Kwileckiego Centrum Kultury im. Floriana Mazurkiewicza sporządzonego na dzień 31.12.2017 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 01.01.2017 – 31.12.2017r.
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 31.12.2017r. 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, 23.03.2018r.

Zatwierdził:

DYREKTOR

mgr Magdalena Jabłońska

z upoważnienia
Kamolina Biał

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

I.

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

KCKiE w Kwilczu posiada:

a) Środki trwałe stan na koniec roku:	68.075,72 zł
umorzenie na koniec roku	9.625,24 zł
b) Wartości niematerialne i prawne umorzone w 100%	4.043,82 zł
c) Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	69.287,92 zł

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie. KCKiE nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie 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. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego:

stan Funduszu Instytucji na 01.01.2017 r:	250,56 zł
zwiększenie funduszu o zysk za 2016 rok:	5.900,63zł
stan Funduszu Instytucji na 31.12.2017 r:	6.151,19 zł

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 zakończyło rok zyskiem w kwocie 45.026,99 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. W 2016 roku KCKiE otrzymało od organizatora nową Ścieżkę powietrzną Air Track P3 6mx2m wraz ze sprzężarką o wartości 11.193,00 zł. Zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt. 2 ustawy o rachunkowości środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Przepis ust. 1 pkt 2 stosuje się odpowiednio do przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczona do rozliczeń międzyokresowych przychodów wartość środka trwałego zwiększać będzie stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych, umorzeniowych od środka trwałego otrzymanego od organizatora. W roku 2017 wysokość odpisu amortyzacyjnego wyniosła 2.238,60 zł. Do rozliczenia pozostało 8.954,40 zł.

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. Objasnienia 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 31.12.2017r. w Kwileckim Centrum kultury i Edukacji im. Floriana Mazurkiewicza zatrudnienie wynosi:

10 osób zatrudnionych na umowę o pracę: na czas nieokreślony 5 osób (dwie na $\frac{3}{4}$ etatu, jedna na $\frac{1}{2}$ etatu, jedna na $\frac{2}{5}$ etatu, jedna na $\frac{1}{16}$ etatu), na czas określony 5 osób (w tym cztery osoby na pełen etat, jedna osoba na $\frac{1}{2}$ etatu); 12 osób zatrudnionych na umowę zlecenie.

DYREKTOR

Mm
mgr Magdalena Jabłońska

*z powołaniem
Kerolina Biał*