

**Zrządzenie Nr 76.2017  
Burmistrza Kcyni  
z dnia 6 czerwca 2017 r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki im. Klary Prillowej w Kcyni za 2016 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości ( Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.) w związku z § 13 załącznika do Uchwały Nr XXXVIII/382/2013 Rady Miejskiej w Kcyni z dnia 27 czerwca 2013 r. w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury – Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Kcyni i Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury im. Klary Prillowej w Kcyni i utworzenia Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki im. Klary Prillowej w Kcyni.

**zarządzam, co następuje:**

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki im. Klary Prillowej w Kcyni za 2016 rok.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu i rachunku zysków i strat, które stanowią załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ KCYNI**  
  
Marek Szaruga

## UZASADNIENIE

W sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury tj. Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki im. Klary Prillowej w Kcyni za 2016 rok.

Gminne Centrum Kultury i Biblioteki im. Klary Prillowej w Kcyni, jako samorządowa 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. 53 ust 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Z uwagi na zamknięcie roku 2016 i sporządzenie rocznych sprawozdań, w związku z art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 53 ust 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, samorządowa instytucja kultury ma obowiązek złożyć we właściwym urzędzie skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdań. Organem zatwierdzającym w tym przypadku jest Burmistrz Kcyni.

Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych niniejszymi ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za 2016 r.

BURMISTRZ KCYNI

  
Marek Szaryga

		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2016 r.				Gminne Centrum Kultury i Biblioteki im. Klary Prillowej w Kcyni	
AKTYWA		Stan na 01.01.2016	Stan na 31.12.2016	PASywa		Stan na 01.01.2016	Stan na 31.12.2016
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>28 560,33</b>	<b>29 411,35</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>6 224,91</b>	<b>1 194,16</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)</b>			<b>I</b>	<b>Fundusz podstawowy/fundusz instytucji kultury</b>	<b>14 190,93</b>	<b>25 976,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b>		
3.	Zaliczki na wartości niemater. i prawne			<b>IV</b>	<b>Pozostałe Kapitały rezerwowe</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>28 560,33</b>	<b>29 411,35</b>	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	28 560,33	29 411,35	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-7 966,02</b>	<b>-24 781,84</b>
a)	Prawo wieczystego użytkowania gruntu			<b>B</b>	<b>Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b>	<b>27 771,75</b>	<b>28 353,40</b>
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00		1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe	28 560,33	29 411,35	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
<b>III</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>		*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>5 436,33</b>	<b>136,21</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>			d)	inne		
1.	Materiały			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>	<b>27 771,75</b>	<b>28 353,94</b>
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	<b>27 732,28</b>	<b>28 317,26</b>
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe	<b>11,77</b>	
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	<b>0,72</b>	
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	<b>0,72</b>	
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	<b>308,59</b>		*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	308,59		d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	<b>27 719,79</b>	<b>28 317,26</b>
c)	inne	308,59		g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	<b>5 127,74</b>	<b>136,21</b>	2.	fundusze specjalne	<b>39,47</b>	<b>36,68</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 127,74	136,21	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		
a)	w pozostałych jednostkach			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 127,74	136,21	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 127,74	136,21				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>Suma aktywów</b>	<b>33 996,66</b>	<b>29 547,56</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>33 996,66</b>	<b>29 547,56</b>

Główny Księgowy

mgr Lidia Wiącek  
(główny księgowy)

Kcynia, dnia 31.03.2017 r.

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki  
im. Klary Prillowej w Kcyni  
(kierownik jednostki)  
mgr Ilona Kurdelska

Gminne Centrum Kultury i Biblioteki im. Klary Prillowej w Kcyni		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2015	za bieżący rok obrotowy 2016
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 082 083,71 zł</b>	<b>1 015 956,04 zł</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	39 267,83 zł	37 799,55 zł
IV	Dotacje organizatora na dział bieżącą	1 019 192,67 zł	969 611,49 zł
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	23 623,21 zł	8 545,00 zł
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 116 254,92 zł</b>	<b>1 040 737,88 zł</b>
I	Amortyzacja	6 827,72 zł	3 502,00 zł
II	Zużycie materiałów i energii	195 276,79 zł	117 903,67 zł
III	usługi obce	112 689,50 zł	112 242,45 zł
IV	Podatki i opłaty	3 670,00 zł	5 502,00 zł
V	wynagrodzenia	663 305,16 zł	648 229,22 zł
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	131 238,71 zł	142 872,73 zł
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 247,04 zł	10 485,81 zł
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-34 171,21 zł</b>	<b>-24 781,84 zł</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>26 175,19 zł</b>	
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	26 175,19 zł	3 502,00 zł
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-7 996,02 zł</b>	<b>-24 781,84 zł</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-7 996,02 zł</b>	<b>-24 781,84 zł</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>-7 996,02 zł</b>	<b>-24 781,84 zł</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-7 996,02 zł</b>	<b>-24 781,84 zł</b>

Główny Księgowy

mgr Iwona Piątek

Kcynia, dnia 31.03.2017 r.

DYREKTOR  
(kierownik jednostki)  
Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki  
im. Klary Prillowej w Kcyni

mgr Iłona Kurdelska