

Zarządzenie Nr 99.2018
Burmistrza Kcyni
z dnia 25 czerwca 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki im. Klary Prillowej w Kcyni za 2017 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 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 2017 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 2017 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 2017 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 2017 r.

		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017 r.				Gminne Centrum Kultury i Biblioteki im. Klary Prillowej w Kcyni	
	AKTYWA	Stan na 01.01.2017	Stan na 31.12.2017		PASYWA	Stan na 01.01.2017	Stan na 31.12.2017
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	29 411,35	48 383,47	A.	Kapitał (fundusz) własny	1 194,16	20 923,91
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)			I	Fundusz podstawowy/fundusz instytucji kultury	25 976,00	12 257,96
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niemater. i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	29 411,35	48 383,47	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	29 411,35	48 383,47	VI	Zysk (strata) netto	-24 781,84	8 665,95
a)	Prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	28 353,40	28 340,34
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe	29 411,35	48 383,47	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	136,21	880,78	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy			d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	28 353,40	28 340,34
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	28 316,72	28 301,04
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)			*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek			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	28 316,72	28 301,04
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	136,21	880,78	2.	fundusze specjalne	36,68	39,30
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	136,21	880,78	IV	Rozliczenia międzyokresowe		
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	136,21	880,78	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	136,21	880,78				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	29 547,56	49 264,25		Suma pasywów	29 547,56	49 264,25

Główny Księgowy

mgr Lidia Wiącek

Kcynia, dnia 29.03.2018 r.

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

Załącznik nr 2 do zarządzenia nr 99.100 Burmistrza Kcyni z dnia 25.06.2018 r.

Gminne Centrum Kultury i Biblioteki im. Klary Prillowej w Kcyni		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 015 956,04 zł	1 109 402,10 zł
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	37 799,55 zł	76 700,35 zł
IV	Dotacje organizatora na dział bieżącą	969 611,49 zł	1 024 334,75 zł
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	8 545,00 zł	8 367,00 zł
B	Koszty działalności operacyjnej	1 040 737,88 zł	1 100 736,15 zł
I	Amortyzacja	3 502,00 zł	4 004,00 zł
II	Zużycie materiałów i energii	117 903,67 zł	140 629,04 zł
III	usługi obce	112 242,45 zł	142 558,77 zł
IV	Podatki i opłaty	5 502,00 zł	3 747,00 zł
V	wynagrodzenia	648 229,22 zł	673 555,87 zł
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	142 872,73 zł	135 749,28 zł
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 485,81 zł	492,19 zł
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-24 781,84 zł	8 665,95 zł
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00 zł	0,00 zł
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-24 781,84 zł	8 665,95 zł
G	Przychody finansowe	0,00 zł	0,00 zł
I	Odsetki		
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00 zł	0,00 zł
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-24 781,84 zł	8 665,95 zł
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00 zł	0,00 zł
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-24 781,84 zł	8 665,95 zł
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-24 781,84 zł	8 665,95 zł

Główny Księgowy
(główny księgowy)
mgr Lidia Wiącek

Kcynia, dnia 29.03.2018 r.

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