

**ZARZĄDZENIE NR 32/2019
WÓJTA GMINY KADZIDŁO
z dnia 05 kwietnia 2019 r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Kultury Kurpiowskiej im. Ks. Mieczysława Mieszki w Kadzidle za 2018 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2019 r., poz. 351) i art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991r., o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j.t. Dz. U. z 2018 r., poz. 1983 z późn. zm.) postanawia się, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Centrum Kultury Kurpiowskiej im. Ks. Mieczysława Mieszki w Kadzidle za 2018 rok.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy
Dariusz Łukaszewski

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018r.

Centrum Kultury Kurpiowskiej z siedzibą w Kadzidle ul. Kościuszki 6, działa na podstawie art.18ust.2 pkt.9.lit.h, art.40 ust.2 pkt.2 i art.41 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Jednolity Tekst Dz.U. z 2017r. poz.1875 z późniejszymi zmianami) od dnia 05-07-1993r.

Przedmiotem działania CKK jest wspieranie i promocja twórczości, edukacji i oświaty kulturalnej, działania na rzecz upowszechniania tradycji, kultury oraz opieki nad zabytkami. Centrum Kultury Kurpiowskiej jest wpisane do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora i posiada osobowość prawną. Nr 4/93.

Celem CKK jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechniania i promocji kultury lokalnej w kraju i za granicą.

1. Do podstawowych zadań CKK należy:
 - 1) Organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę.
 - 2) Rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych.
 - 3) Tworzenie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego kół i klubów zainteresowań, sekcji zespołów itp.
 - 4) Organizacja spektakli, koncertów festiwali, wystaw, odczytów, imprez artystycznych, rozrywkowych i turystycznych.
 - 5) Działalności instruktażowo-metodyczna dla pracowników kultury.
 - 6) Prowadzenie działalności wydawniczej i promocyjnej.
 - 7) Koordynacja działalności na terenie Gminy w zakresie organizacji imprez kulturalnych.
 - 8) Prowadzenie kursów tanecznych itp.
 - 9) Współdziałanie z Instytucjami i organizacjami społecznymi w zakresie lepszego zaspokajania potrzeb kulturalnych mieszkańców.
 - 10) Nadzorowanie i organizacja działalności rozrywkowo –rekreacyjnej w Gminie.
 - 11) Prowadzenie współpracy kulturalnej w kraju i za granicą.
 - 12) Prowadzenie inwestycji, remontów nieruchomości przekazanych ośrodkowi w administrowanie.
 - 13) Tworzenie warunków dla rozwoju folkloru, rękodzieła ludowego i artystycznego.
 - 14) Prowadzenie i promocja sportu.
 - 15) Kulturowanie tradycji kurpiowskich i rozpowszechnianie folkloru i obrzędów ludowych.
2. CKK jest powołane na czas nieograniczony.
3. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
4. Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą instytucję.
6. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2018 roku są zgodne z ustawą z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami. W zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, zasady rachunkowości zostały zawarte w zarządzeniu Nr 8/2014 Dyrektora CKK z dnia 22.12.2014r w sprawie zasad rachunkowości to jest:
 - rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące,
 - metody wyceny aktywów i pasywów:
 - środki trwałe i wartości niematerialne – prawne wg wartości początkowej tj. ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - zapasy materiałów wg cen zakupów księgowane bezpośrednio w koszty
 - należności w kwocie wymagalnej zapłaty
 - rezerwy w uzgodnionej, wiarygodnej oszacowanej wartości,
 - fundusz instytucji oraz środki pieniężne w wartości nominalnej.
7. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym

CENTRUM KULTURY KURPIOWSKIEJ
Im. Ks. Mieczysława Mieszk
w Kadzidle

ul. Kościuszki 6. 07-120 Kadzidło
tel./fax/029/ 717-61-89
NIP: 736-00-11-448 REGON 550004155

8. Jednostka stosuje wykaz kont. Zasady funkcjonowania kont przyjmuje się wg zakładowego planu kont. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:

- dziennik
- konta syntetyczne
- konta analityczne
- zestawienie obrotów i sald.

9. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie CKK w Kadzidle.

10. Ewidencje i rozliczenie kosztów prowadzi się wg rodzajów na kontach zespołu 4.

11. Do strat i zysków nadzwyczajnych jednostka zalicza zdarzenia, które powstają w wyniku działania sił natury, na skutek działań trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną i niezwiązane z ogólnym ryzykiem prowadzenia działalności podstawowej.

12. Przedmioty, wartości materialne i prawne o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 500zł odpisuje się w koszty zużycia materiałów pod datą przekazania ich do użytkowania w pełnej wartości początkowej. Przedmioty oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 500 do 10.000 wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych albo wartości niematerialnych i prawnych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się w sposób uproszczony tj. jednorazowej w pełnej wartości początkowej, w miesiącu oddania do użytkowania.

13. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 amortyzowane są metodą liniową przy pomocy stawek podatkowych.

14. Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania dotyczące przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, bowiem ich wartość roczna jest małoistotna w ogólnych kosztach, a ponadto są one ujmowane w corocznie sporządzanych planach finansowych, będących podstawą do przydzielenia przez organizatora dotacji na działalność.

15. Instytucja nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego osób prawnych, gdyż dochód jednostki przeznaczony na cele kulturalne zwolniony jest z opodatkowania

16. Fundusz instytucji zwiększa się o:

- dotacje budżetowe na finansowanie rozwoju instytucji
- wzrost wartości środków trwałych będących skutkiem zarządzanej aktualizacji i ich wyceny
- nieodpłatne otrzymanie środków trwałych
- zysk za rok ubiegły.

17. Fundusz Instytucji zmniejsza się o:

- zmniejszenie wartości środków trwałych, będących skutkiem zarządzanej aktualizacji wyceny
- nieodpłatne przekazanie środków trwałych
- straty za rok ubiegły.

CKK prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Jednolity Tekst Dz.U z 2017r. poz. 862 z późniejszymi zmianami) oraz ustawie z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz.U. 2016 poz. 1047 z późniejszymi zmianami)

Działalność CKK jest finansowana z dotacji organizatora, z dochodów własnych, ze środków otrzymanych od osób prawnych i fizycznych, darowizn na cele statutowe oraz innych źródeł.

Kadzidło, dnia 18.02.2019r.

Główny Księgowy
Edyta Sakowska
Edyta Sakowska

CENTRUM KULTURY KURPIOWSKIEJ
Im. Ks. Mieczysława Mieszki
w Kadzidle
ul. Kościuszki 6, 07-420 Kadzidło
tel./fax/029/ 717-61-89
NIP 758-00-11-448 REGON 550064155

DYREKTOR CKK
Grzegorz Mitych
Grzegorz Mitych

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		01.01.2018	31.12.2018			01.01.2018	31.12.2018
A	Aktywa trwałe	1 888,62	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-14 360,88	-12 718,74
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-15 163,78	-14 360,88
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 888,62	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	1 888,62	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	802,90	1 642,14
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	1 888,62	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 474,50	12 858,74
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach					
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 113,62	140,00			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			2 113,62	140,00	

Główny Księgowy
Esolanka
Edyta Sakowska

18.02.2019

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR CKK

18.02.2019

Grzegorz Parzych

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

CENTRUM KULTURY KURPIOWSKIEJ
im. Ks. Mieczysława Mieszki
w Kadzidło

ul. Kościuszki 6. 07-420 Kadzidło
tel./fax/029/ 717-61-59
NIP 755-00-11-448 REGON 550004100

uf. Kosz (niezależnie od NIP) 420 Kadzidło sporządzony za okres 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

tel./fax/029/ 717-81-39
NIP 758-00-11-448 REGON 550004155

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	817 299,88	868 949,00
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	Koszty działalności operacyjnej	816 542,34	867 341,70
I	Amortyzacja	1 888,92	1 888,62
II	Zużycie materiałów i energii	61 652,86	63 461,39
III	Usługi obce	151 126,59	243 791,25
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 339,00	2 562,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	493 302,58	451 980,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	82 601,46	80 278,27
	- emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	24 630,93	23 379,87
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	757,54	1 607,30
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,01	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	0,01	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,02	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,02	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	757,53	1 607,30
G	Przychody finansowe	45,37	34,84
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	45,37	34,84
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	802,90	1 642,14
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	802,90	1 642,14

Główny Księgowy
Edyta Sakowska

18.02.2019

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR OKR

18.02.2019

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2018

1. Stosowane metody wyceny na dzień 31.12.2018 aktywa i pasywa wyceniono w instytucji jak niżej:

- środki trwałe – wartość netto (pomniejszona o umorzenie),
- należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- środki pieniężne – w wartości nominalnej,
- odpisy amortyzacyjne w 2018 r. dokonane były zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych,
- w CKK prowadzony jest porównawczy Rachunek Zysków i Strat.
- przychody ze sprzedaży usług przyjęto do rachunku zysków i strat w wartości brutto (CKK nie jest płatnikiem VAT).
- Księgowość jest prowadzona zgodnie z ustawą o Rachunkowości.

2. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych :

a) środki trwałe wartość początkowa:

w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Konto:	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: -nabycia aktualizacji przemieszczenia inne	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży aktualizacji przemieszczenia inne (likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwałe razem:		195.068,78	10.712,79	18.860,02	186.921,55
z tego:					
1) Grunty	-	-	-	-	-
2) Budynki, obiekty budowlane	-	-	-	-	-
3) Maszyny, urządzenia techn.	-	-	-	-	-
4) Środki transportu	011-1	8.000,00	-	8.000,00	0,00
5) Pozostałe środki trwałe	011-2,3,47	21.739,30	-	-	21.739,30
6) Śr. trwałe umarzone 100%	013-(1-8)	165.329,48	10.712,79	10.860,02	165.182,25
7) Zbiory biblioteczne	014-1	-	-	-	-

b) umorzenia środków trwałych :

w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Konto:	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: -umorzeń -aktualizacji -przemieszczenia -innych	Zmniejszenia z tytułu: -sprzedaży -aktualizacji -przemieszczenia -inne (likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem:	-	193.180,16	12.601,41	18.860,02	186.921,55
z tego:					
1) Grunty	-	-	-	-	-
2) Budynki, obiekty budowlane	-	-	-	-	-
3) Maszyny, urządzenia techn.	-	-	-	-	-
4) Środki transportu	071-1	8.000,00	-	8.000,00	0,00
5) Pozostałe środki trwałe	071-2,3,4	19.850,68	1.888,62	-	21.739,30
6) Śr. trwałe. mniejszej wartości	072-(1-8)	165.329,48	10.712,79	10.860,02	165.182,25
7) Zbiory biblioteczne	074-1	-	-	-	-

6. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym:

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Dyrektor	1
2.	Główna Księgowa	2
3.	Pracownicy merytoryczni- Instruktorzy Kultury	3
4.	Pracownik administracyjny	1
5.	Pracownik gospodarczy	2
	Ogółem	9

7. Zobowiązania warunkowe w 2018 r nie występują, nie udzielono gwarancji i poręczeń majątkowych .

8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2018 r (nie wystąpiły).

9. CKK w 2018 r. dokonało sprzedaży usług:	72.249,00
Koszty pozyskania przychodów	72.249,00
Zysk ze sprzedaży	0,00

10. W 2018 r CKK korzystało ze zwolnienia z obowiązku płacenia podatku dochodowego od osób prawnych wynikających z art. 25 ust. 1 U.o P.D.o O.P.

11. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat - wariant porównawczy.

Sporządził:

Główny Księgowy
Edyta Sakowska
Edyta Sakowska

Zatwierdził:

DYREKTOR CKK
Grzegorz...

CENTRUM KULTURY KURPIOWSKIEJ
im. Ks. Mieczysława Mieszki
w Kadzidle
ul. Kościuszki 6, 07-420 Kadzidło
tel./fax/029/ 717-61-89
NIP 758-00-11-448 REGON 550064155

1. Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2018 rok.

Wobec dostawców:

Konto:	Treść:	Kwota:
202-13	PC Serwis A. Lipka Kadzidło	91,00
202-160	Stowarzyszenie Autorów ZAIKS	123,00

Pozostałe zobowiązania:

Konto:	Treść:	Kwota:
225	Podatek od wynagrodzeń PIT-4	3.276,00
229-1	Składki na ubezpieczenie społeczne ZUS-51	5.574,63
229-2	Składki na ubezpieczenie zdrowotne ZUS-52	3.021,00
229-3	Składki na Fundusz Pracy ZUS-53	773,11

Ogółem zobowiązania:.....12.858,74

2. Należności od odbiorców:

Konto	Treść	Kwota
201-303	APTEKA Bożena Pieńkowska- Pierzchała	140,00

Główny Księgowy
Edyta Sakowska
Edyta Sakowska

CENTRUM KULTURY KURPIOWSKIEJ
im. Ks. Mieczysława Mieszki
w Kadzidło

ul. Kościuszki 6. 07-420 Kadzidło
tel./fax/029/ 717-61-39
NIP 758-00-11-448 REGON 550064155

DYREKTOR CIK
W
Grzegorz...