

ZARZĄDZENIE Nr 33/16
WÓJTA GMINY CHEŁMŻA

z dnia 20 maja 2016 r

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury - Centrum
Inicjatyw Kulturalnych Gminy Chełmża za 2015 r.**

Na podstawie 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 2013 r. poz. 330 i 613, z 2014 r. poz. 768 i 1100 oraz z 2015 r. poz. 4, 978, 1045, 1166, 1333, 1844 i 1893), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 r. poz. 406, z 2014 r. poz. 423 oraz z 2015 r. poz. 337 i 1505) zarządzam, co następuje:

§ 1.1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Centrum Inicjatyw Kulturalnych Gminy Chełmża za okres od 1 stycznia 2015 r. do dnia 31 grudnia 2015 r.

2. Sprawozdanie Centrum Inicjatyw Kulturalnych Gminy Chełmża składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.


WÓJT
mgr inż. Jacek Czarnecki

**Uzasadnienie do Zarządzenia Nr 33/16
Wójta Gminy Chełmża
z dnia 20 maja 2016 r.**

Centrum Inicjatyw Kulturalnych – jako samorządowa instytucja kultury – prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości oraz ustawie o finansach publicznych.

Wójt Gminy Chełmża jest właściwym organem do zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego. Niniejszym zarządzeniem dokonuje zatwierdzenia nie wnosząc uwag do przedłożonego przez Dyrektora Centrum Inicjatyw Kulturalnych sprawozdania finansowego za 2015 r.


WÓJT
mgr inż. Jacek Czarnecki

Centrum Inicjatyw Kulturalnych Gminy Chelmża		BILANS JEDNOSTEK				Urząd Gminy w Chelmży	
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2015. r.					
AKTYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015.	PASYWA		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	5054,38	3884,39	A.	Kapitał (fundusz) własny	5062,32	4213,81
I.	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	21819,37	5062,32
	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
II.	Inne wartości niematerialne i prawne			III.	Kapitał z aktualizacji wyceny		
1.	Zaliczki na wartości niematerialne i			IV.	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
I.	Rzeczowe aktywa trwałe	5054,38	3884,39	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
I.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	5054,38	3884,39	VI.	Zysk (strata) netto	-16757,05	-848,61
a)	grunty	0,00	0,00	B.	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	16,72	380,00
b)	budynki i budowle			I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	5054,38	3884,39	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
II.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	24,66	709,42	c)	Inne zobowiązania finansowe		
I.	Zapasy	0,00	0,00	d)	Inne		
1.	Materiały			III.	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	16,72	380,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	16,72	380,00
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	Inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	14,89	359,99
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	14,89	359,99
II.	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	176,00	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	176,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		176,00	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	20,01
c)	Inne	0,00	0,00	g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	Inne	1,83	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	24,66	533,42	2.	fundusze specjalne	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	24,66	533,42	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
*	Inne krótkoterminowe aktywa			*	długoterminowe		

Centrum Inicjatyw Kulturalnych Gminy Chelmża	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na 31.12.2015 r.		Urząd Gminy w Chelmży	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	282 830,00	236 451,50		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				
I. W tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	275 000,00	229 000,00		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększanie – wartość dodatnia, zmniejszenia – wartość ujemna)				
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 830,00	7 451,50		
V. Pozostałe dochody budżetowe	0,00	0,00		
B. Koszty działalności operacyjnej	352 314,70	335 525,23		
I. Amortyzacja	1 062,94	1 169,99		
II. Zużycie materiałów i energii	58 853,17	50 453,44		
III. Usługi obce	137 474,56	89 676,38		
IV. Podatki i opłaty	6 099,50	5 916,37		
V. Wynagrodzenia	119 803,70	153 573,37		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	21 429,83	26 155,98		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 591,00	8 579,70		
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX. Udzielone dotacje	0,00	0,00		
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00		
XI. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-69 484,70	-99 073,73		
D. Pozostałe przychody operacyjne	52 727,65	98 224,96		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II. Dotacje	0,00	0,00		
III. Pokrycie amortyzacji	0,00	0,00		
IV. Inne przychody operacyjne	52 727,65	98 224,96		
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych				
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-16 757,05	-848,77		
G. Przychody finansowe	0,00	0,26		
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II. Odsetki	0,00	0,00		
III. Inne	0,00	0,26		

H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-16 757,05	-848,51
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. zysk (strata) brutto (I +/- J)	-16 757,05	-848,51
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-16 757,05	-848,51

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 główny księgowy *Jabłońska*

2016-03-02
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Centrum Inicjatyw Kulturalnych
 Gminy Chelmża
mgr Justyna Błaszczak

 kierownik zakładu

CENTRUM INICJATYW KULTURALNYCH
 GMINY CHELMŻA
 87-140 Chelmża, Brachniówka 18
 NIP 879-25-19-978 REGON 340308106

INFORMACJA DODATKOWA

o której mowa w art. 45 ust.2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku z późniejszymi zmianami.

Centrum Inicjatyw Kulturalnych Gminy Chełmża rozpoczęło swoją działalność dnia 1 lipca 2007 roku.

1. Stosowane metody wyceny:

Na dzień 31.12.2015 r. aktywa i pasywa wyceniono w instytucji jak niżej:

- środki trwałe - wartość początkowa pomniejszona o umorzenia
- należności i zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty
- środki pieniężne - w wartości nominalnej

2. W Centrum Inicjatyw Kulturalnych prowadzony jest porównawczy rachunek zysków i strat

3. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych:

- wartość umorzenia środków trwałych 5695,60
(umorzenie stopniowe)
- wartość umorzenia pozostałych środków w używaniu 59743,97
(umorzenia jednorazowe w momencie oddania do użytku)
prowadzone księgi inwentarzowe sprzętu
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 5785,05
(umorzenia jednorazowe w momencie oddania do użytku)

4. Informacje o wielkości i zmianach funduszków

Fundusz podstawowy instytucji

Stan na dzień 01.01.2015r. 5062,32

Zwiększenia:

- zysk bilansowy -

Zmniejszenia:

- strata bilansowa 848,51

Stan funduszu na dzień 31.12.2015r. 4213,81

5. W CIK w 2015 roku wystąpiła strata bilansowa w kwocie 848,51

6. Zobowiązania na dzień 31.12.2015 r. dotyczą miesiąca grudnia.

7. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

a) strata bilansowa	848,51
b) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (Art.16 ust.1)	
- koszty pokryte dotacją pkt 58 -	229000,00
- amortyzacja od środków trwałych pkt 48 i 63	1169,99
Ogółem:	230169,99
d) ogółem koszty:	335525,23
e) przychody wolne od podatku	
- art.17 ust.1 pkt. 47 dotacja na działalność	229000,00
- art.17 ust.1 pkt. 4 przeznaczone na działalność	
Statutową	321,48
f) ogółem przychody wolne	229321,48

8. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku strat i zysków wariant porównawczy, wersja 1.

9. Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.

10. W CIK za rok 2015 nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków.

11. Zatrudnienie na dzień 31.12.2015 wyniosło 5 osób: w tym 1 na urlopie macierzyńskim

W grupach zawodowych 5 osób tj. 3,25 etatu

- | | |
|-------------------|----------------------|
| - dyrektor | 1 os. tj. 0,50 etatu |
| - instruktor k.o. | 3 os. tj. 2,5 etat |
| - gł. księgowy | 1 os. tj. 0,25 etatu |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Beata Jabłońska

DYREKTOR
Centrum Inicjatyw Kulturalnych
Gminy Chelmża

mgr Justyna Błaszczuk