

**Zarządzenie Nr 28/2019**  
**Wójta Gminy Kije**  
**z dnia 5 kwietnia 2019 roku**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samorządowej  
Instytucji Kultury „Kasztelania” w Kijach za 2018 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( t.j. 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 2018 r. poz.152 ze zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1**

Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Samorządowej Instytucji Kultury „Kasztelania” w Kijach sprawozdanie finansowe za 2018 rok.

**§ 2**

Sprawozdanie finansowe składa się z:

1. Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku.
2. Rachunku zysków i strat za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.
3. Informacji dodatkowej do bilansu.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJTA GMINY KIJE**  
*Tomasz Socha*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Samorządowa Instytucja Kultury "Kasztelania" ul. Kasztelańska 3 28-404 Kije ul. Kasztelańska 3, 28-404 Kije NIP 662-18-17-522, REGON 260610688 260610688 Numer identyfikacyjny REGON		<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej</b> <b>lub samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2018 r.</b>		Adresat WÓJT GMINY KIJE	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	73 337,86	56 078,10	<b>A. Fundusze</b>	76 198,64	65 485,46
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	96 713,19	76 198,64
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	73 337,86	56 078,10	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-20 514,55	-10 713,18
<b>1. Środki trwałe</b>	73 337,86	56 078,10	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	20 514,55	10 713,18
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	814,87	0,00	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	23 869,87	14 918,67	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	48 653,12	41 159,43	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 730,00	2 551,78
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	1 730,00	2 551,78
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	2 551,78
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	1 730,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

Samorządowa Instytucja Kultury "Kasztelania" ul. Kasztelańska 3 28-404 Kije Numer identyfikacyjny REGON 260610688		<b>Rachunek zysków i strat jednostki            (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2018 r.</b>		Adresat  <i>Wójt Gminy Kije</i>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>466 703,40</b>	<b>481 301,66</b>		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00		
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	0,00	0,00		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	457 000,00	452 998,73		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	9 703,40	28 302,93		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>487 217,95</b>	<b>492 014,84</b>		
I.	Amortyzacja	18 400,59	17 259,76		
II.	Zużycie materiałów i energii	26 470,66	24 790,20		
III.	Usługi obce	48 802,37	52 255,05		
IV.	Podatki i opłaty	41 960,00	41 894,00		
V.	Wynagrodzenia	296 192,32	276 822,49		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	52 942,10	66 137,57		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 449,91	12 855,77		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00		
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-20 514,55</b>	<b>-10 713,18</b>		
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00		
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-20 514,55</b>	<b>-10 713,18</b>		
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	0,00	0,00		
III.	Inne	0,00	0,00		

## Informacja dodatkowa do bilansu

### Samorządowej Instytucji Kultury „Kasztelania” w Kijach

sporządzona na dzień 31.12.2018 roku

#### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki: **Samorządowa Instytucja Kultury „Kasztelania”**  
Adres siedziby: **ul. Kasztelańska 3, 28-404 Kije**  
Podstawowy przedmiot działalności : **wg PKD 90.04.Z**  
Organ prowadzący rejestr: **Gmina Kije**  
Nazwa rejestru: **rejestr instytucji kultury**
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku
3. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji podmiotowej Organizatora. Plan finansowy sporządza się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

Instytucja kultury pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów. Przychodami instytucji kultury są przychody z prowadzonej działalności, w tym przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, dotacja podmiotowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, dobrowolne wpłaty na cele statutowe oraz przychody z innych źródeł.

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.

## I. Dodatkowe informacje i objaśnienia 2018r.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia poniższa tabela:

### a) środki trwałe - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem z tego:	118 340,01	0,00	0,00	118 340,01
urządzenia, maszyny	6 519,00	0,00	0,00	6 519,00
środki transportu	44 756,00	0,00	0,00	44 756,00
pozostałe środki trwałe	67 065,01	0,00	0,00	67 065,01

### b) umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem z tego:	45 002,15	17 259,76	0,00	62 261,91
urządzenia, maszyny	5 704,13	814,87	0,00	6 519,00
środki transportu	20 886,13	8 951,20	0,00	29 837,33
inne środki	18 411,89	7 493,69	0,00	25 905,58

2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.
3. Strata bilansowa ma charakter księgowy i nie powoduje pogorszenia sytuacji finansowej jednostki. Związana jest z naliczeniem amortyzacji od środków trwałych i zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury.
4. Na dzień 31.12.2018 roku. Samorządowa Instytucja Kultury „Kasztelania” nie posiadała zobowiązania długoterminowych.

Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat za rok 2018 wynosi 5,42 etatu.

Ponadto Samorządowa Instytucja Kultury „Kasztelania” zatrudnia instruktorów sekcji artystycznej i edukacyjnej i artystów na podstawie umów cywilnoprawnych.

**IV.**

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

**V.**

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

**VI.**

Organ zarządzający nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Kije, dnia 25 marca 2018 roku

Główny Księgowy  
  
mgr Anna Wolczyk

.....  
Sporządził

p.o. Dyrektor



Krzysztof Hynek

.....  
Zatwierdził

Samorządowa Instytucja Kultury  
"KASZTELANIA"  
ul. Kasztelańska 3, 28-404 Kije  
NIP 662-18-17-522, REGON 260610688