

**UCHWAŁA NR XLIV/371/18  
RADY GMINY W PARZĘCZEWIE  
z dnia 28 marca 2018 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2017r.  
Forum Inicjatyw Twórczych w Parzęczewie**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1875 ze zm.) w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.) oraz § 11 ust 3 Statutu Forum Inicjatyw Twórczych z siedzibą w Parzęczewie (Uchwała Nr XXIII/223/08 Rady Gminy w Parzęczewie z dnia 25 września 2008 r., Dz. Urz. Woj. Łd. z 2008 r. poz. 2842) Rada Gminy w Parzęczewie uchwala, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Forum Inicjatyw Twórczych w Parzęczewie za rok 2017, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) Wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
- 2) Bilansu;
- 3) Rachunku zysku i strat;
- 4) Informacji dodatkowej.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Parzęczew.

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.



Przewodniczący  
Rady Gminy  
*Władysław Krępczyk*

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok.

1. Forum Inicjatyw Twórczych w Parzęczewie, zwane w dalszej części FIT, jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r. organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz.U. z 2012 r. poz. 406 ze zm.) oraz statutu nadanego przez Radę Gminy w Parzęczewie. Jako instytucja Kultury powstała na podstawie Uchwały Nr XXIII/223/08 Rady Gminy w Parzęczewie z dnia 25 września 2008 r. Podstawowym celem działalności FIT jest prowadzenie działalności kulturalnej, w szczególności w zakresie upowszechniania kultury.
2. FIT gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania.
3. Księgi rachunkowe instytucji kultury mają formę zbiorów danych utrwalonych na informatycznych nośnikach danych (komputerowa baza danych) i nie podlegają drukowaniu. Treść ksiąg rachunkowych przenoszona (kopiowana) jest codziennie na serwer NAS (Network Attached Storage) zapewniający trwałość zapisu informacji, przez czas nie krótszy od wymaganego dla przechowywania ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe prowadzone są przez referat finansów Urzędu Gminy w Parzęczewie zgodnie z porozumieniem z dnia 23 grudnia 2015 r. w sprawie obsługi finansowo – księgowej.
4. FIT wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady ostrożności i ciągłości, w sposób przewidziany przez ustawę o rachunkowości.
5. Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia wg zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych. Zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej podlegają odpisom umorzeniowym w miesiącu wydania zbiorów do używania w koszty w pełnej wysokości.
6. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wysokości do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
7. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej równej i wyższej niż 3.500,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
8. Sprawozdaniem finansowym objęto rok obrotowy od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
9. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez FIT w dotychczasowym zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności dające się przewidzieć w przyszłości.
10. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Instytucja kultury sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informację dodatkową

SKARBNIK GMINY

Jadwiga Dębska

DYREKTOR

Renata Nollbrzak



# BILANS

dla jednostek małych

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2017 r.

jednostka obliczeniowa: zł/gr.

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2016	31.12.2017			31.12.2016	31.12.2017
A	Aktywa trwałe	13 051,96	23 142,46	A	Kapitał (fundusz) własny	16 633,57	11 064,60
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 459,85	16 633,57
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	13 051,96	23 142,46	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– środki trwałe	13 051,96	7 152,46		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	– środki trwałe w budowie		15 990,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
III	Należności długoterminowe				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	– nieruchomości			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	– długoterminowe aktywa finansowe			VI	Zysk (strata) netto	11 173,72	-5 568,97
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe	3 785,73	4 048,22	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	204,12	16 126,08
I	Zapasy	3 686,00	1 550,00	I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
II	Należności krótkoterminowe, w tym:				– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:			II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
	– do 12 miesięcy				– z tytułu kredytów i pożyczek		
	– powyżej 12 miesięcy			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	204,12	136,08
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	99,73	2 498,22	a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe	99,73	2 498,22	b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	204,12	136,08
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	99,73	2 498,22		– do 12 miesięcy	204,12	136,08
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			c)	fundusze specjalne		
D	Udziały (akcje) własne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	15 990,00
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>16 837,69</b>	<b>27 190,68</b>		<b>PASywa razem (suma poz. A i B)</b>	<b>16 837,69</b>	<b>27 190,68</b>

SKARBNIK GMINY

Jadwiga Dębska

2018-03-16

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

DYREKTOR

Renata Nolibzak

2018-03-16

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

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

dla jednostek małych

sporządzony za okres 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł/gr..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	375 465,92	441 437,98
I.	Przychody netto ze sprzedaży	375 465,92	441 437,98
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B.	Koszty działalności operacyjnej	364 310,94	492 786,63
I.	Amortyzacja	5 749,50	5 899,50
II.	Zużycie materiałów i energii	43 573,65	62 191,95
III.	Usługi obce	50 653,98	115 602,03
IV.	Wynagrodzenia	216 684,69	253 060,16
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	44 484,21	52 336,53
	– emerytalne	18 656,42	21 981,56
VI.	Pozostałe koszty, w tym:	3 164,91	3 696,46
	– wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	11 154,98	-51 348,65
D.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:		45 740,04
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:		
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F.	Przychody finansowe, w tym:	18,74	39,64
I.	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
	– od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	18,74	39,64
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G.	Koszty finansowe, w tym:		
I.	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
H.	Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	11 173,72	-5 568,97
I.	Podatek dochodowy		
J.	Zysk (strata) netto (H - I)	11 173,72	-5 568,97

SKARBNIK GMINY

Jadwiga Dębska

DYREKTOR

Renata Nalbrzak

2018-03-16

2018-03-16

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

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



**Informacja dodatkowa do Sprawozdania finansowego za okres  
od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 r.**

**1. Struktura przychodów**

<b>Źródło przychodów</b>	<b>kwota w złotych</b>
Dotacje z Urzędu Gminy	391 000,00
Dotacja celowa na inwestycje	15 990,00
Inne przychody z działalności statutowej	36 090,04
Refundacje i zrównane z nimi	50 437,98
Darowizny	9 650,00
Inne - odsetki	39,64
<b>razem</b>	<b>503 207,66</b>

Stan środków na rachunku bankowym na koniec 2017 r. – **2 498,22 zł.**

**1. Struktura poniesionych kosztów**

<b>Koszty według rodzaju</b>	<b>kwota w złotych</b>
Amoryzacja	5 899,50
Zużycie materiałów i energii	60 055,95
Usługi obce	115 465,95
Wynagrodzenia (w tym umowy cywilnorawne)	253 060,16
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	52 336,53
Pozostałe koszty rodzajowe	3 696,46
Wydatki inwestycyjne	15 990,00
<b>razem</b>	<b>506 504,55</b>

Należności wobec FIT na dzień 31.12.2017 r. nie występują.

Zobowiązania FIT na dzień 31.12.2017 r. ogółem wynoszą 136,08 zł., składają się na nie:

Zobowiązania z tytułu usług na kwotę 136,08 zł.

Zobowiązania wymagalne nie występują.

Wszystkie koszty rodzajowe poniesione przez FIT dotyczyły bieżącej działalności.

W roku sprawozdawczym FIT otrzymywało dotację regularnie. Wszystkie wpływy z dotacji z Urzędu Gminy zostały wykorzystane w 100%.

Stan środków majątkowych jest zgodny z zapisami w księdze inwentarzowej oraz ze stanem na kontach bilansowych.

Uzgodniono salda z kontrahentami.

SKARBNIK GMINY

Jadwiga Dębska

DYREKTOR

Renata Holbrzak