

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 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. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz.U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.) oraz statutu nadanego przez Radę Gminy w Parzęczewie uchwałą 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.
6. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wysokości do 10.000,00 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 10.000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych w powiązaniu z Klasyfikacją Środków Trwałych.
8. Sprawozdaniem finansowym objęto rok obrotowy od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 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

19. 03. 2020

DYREKTOR

Renata Nolibrzak

SKARBNIK GMINY

Aneta Cybulska

BILANS
sporządzony na dzień: 31 grudnia 2019 r.

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2018	2019			2018	2019
A	Aktywa trwałe	2 540,02	356 980,32	A	Kapitał (fundusz) własny	3 492,79	13 974,91
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 064,60	3 492,79
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 540,02	356 980,32	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 540,02	356 980,32				
a)	Grunty						
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	355 630,32	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	290,02	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	-7 571,81	10 482,12
d)	Środki transportu		0,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	2 250,00	1 350,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 431,53	362 348,19
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	-	długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	-	krótkoterminowa	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	-	długoterminowa	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	5 100,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	5 100,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne	0,00	5 100,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 431,53	1 617,87
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe			-	powyżej 12 miesięcy		0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	1 431,53	1 617,87
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 384,30	19 342,78	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2018	2019			2018	2019
B	Aktywa obrotowe	2 384,30	19 342,78	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I	Zapasy	650,00	3 480,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1	Materiały	650,00	3 480,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 431,53	1 617,87
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3	Półprodukty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	355 630,32
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	355 630,32
b)	inne	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	355 630,32
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzenie na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 734,30	15 862,78				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 734,80	15 862,78				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00					
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 734,30	15 862,78				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 734,30	15 862,78				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		4 924,32	376 323,10	PASywa razem (suma poz. A i B)		4 924,32	376 323,10

19. 03. 2020 SKARBNIK GMINY
Aneta Cybulska

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

19. 03. 2020 DYREKTOR
Renata Nalbrzak

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

(pieczęć jednostki)

(wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	394 214,95	400 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	394 214,95	400 000,00
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
B	Koszty działalności operacyjnej	438 769,03	438 272,70
I	Amortyzacja	4 612,44	1 190,02
II	Zużycie materiałów i energii	56 909,28	56 936,94
III	Usługi obce	72 062,20	72 973,66
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	249 621,97	253 909,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	51 457,47	50 503,87
	- emerytalne	43 102,68	21 874,21
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 105,67	2 759,21
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-44 554,08	-38 272,70
D	Pozostałe przychody operacyjne	36 950,04	50 955,66
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	2 236,62
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	36 950,04	48 719,04
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	2 236,62
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	2 236,62
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-7 604,04	10 446,34
G	Przychody finansowe	32,23	35,78
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	32,23	35,78
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 571,81	10 482,12
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-7 571,81	10 482,12

SKARBNIK GMINY

19. 03. 2020

Aneta Cybulska

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

DYREKTOR

19. 03. 2020 Renata Nalbrzak

(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 2019 do 31 grudnia 2019r.**

1. Struktura przychodów

Źródło przychodów	kwota w złotych
Dotacje z Urzędu Gminy	400 000,00
Inne przychody z działalności statutowej	43 560,04
Pozostałe przychody operacyjne	29,00
Darowizny	5 130,00
Inne - odsetki	35,78
Razem	448 754,82

Stan środków na rachunku bankowym na koniec 2019 r. – **15 862,78 zł w tym:**

Zabezpieczenie należytego wykonania umowy projekt: Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w miejscowości Orła" **5 100,00 zł**

Wpłaty rodziców na półkolonie zimowe 2020 r. **3 900,00 zł**

1. Struktura poniesionych kosztów

Koszty według rodzaju	kwota w złotych
Amoryzacja	1 190,02
Zużycie materiałów i energii	56 936,94
Usługi obce	72 973,66
Wynagrodzenia (w tym umowy cywilnorawne)	253 909,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	50 503,87
Pozostałe koszty rodzajowe	2 759,21
Razem	438 272,70

Należności wobec FIT na dzień 31.12.2019 r. nie występują.

Należności od jednostek organizacyjnych Gminy Parzęczew nie występują.

Zobowiązania FIT na dzień 31.12.2019 r. ogółem wynoszą **1 617,87 zł.**, składają się na nie:

Zobowiązania z tytułu zużycia materiałów i energii 1219,07 zł.

Zobowiązania z tytułu usług na kwotę 398,80 zł.

Zobowiązania wobec Urzędu Gminy Parzęczew wynoszą 1 121,83 zł.

Zobowiązania wobec Zakładu Gospodarki Komunalnej w Parzęczewie wynoszą 97,24 zł.

Zobowiązania wobec RS II Spółki z Ograniczoną Odpowiedzialnością wynoszą 388,80 zł

Zobowiązania wobec Supon S. A. wynoszą 10,00 zł

Zobowiązania wymagalne nie występują.

Forum Inicjatyw Twórczych zrealizowało zadanie pn. „ Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w miejscowości Orła". Otrzymano środki w kwocie **357 866,94 zł** w tym:

dotacja celowa od Gminy Parzęczew w kwocie **60 358,31 zł**

dofinansowanie ze środków programu operacyjnego „ Rybactwo i Morze" w kwocie **297 508,63 zł**

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 składników majątku jest zgodny z zapisami w księdze inwentarzowej oraz ze stanem na kontach bilansowych.

19. 03. 2020

DYREKTOR

Renata Nolbrzak

SKARBNIK GMINY

Aneta Cybulska