

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Gminny Ośrodek Kultury w Kwidzynie z siedzibą w Marezie

Mareza, ul. Długa 5

82-500 Kwidzyn

NIP: 581 18 09 442

Regon: 192893434

adres do korespondencji

ul. Grudziądzka 30

82-500 Kwidzyn

Urząd Gminy Kwidzyn

2020-03-25, 3137/2020



108943

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r.

N. Cesarz

1. Gminny Ośrodek Kultury w Kwidzynie został utworzony na mocy uchwały Rady Gminy Kwidzyn Nr V/32/03 z dnia 18 marca 2003 r. jako samorządowa instytucja kultury.
2. Organizatorem Gminnego Ośrodka Kultury w Kwidzynie jest Gmina Kwidzyn. Ośrodek jest zarejestrowany w Księdze Rejestrowej pod nr 1 prowadzonej przez Organizatora.
3. Nadzór nad Ośrodkiem sprawuje Wójt Gminy Kwidzyn.
4. Przedmiotem działalności jest upowszechnianie kultury poprzez prowadzenie działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej w kraju i za granicą.
5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
7. Instytucja sporządza sprawozdanie finansowe w uproszczonej formie, które składa się z:
 - bilansu
 - rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
 - informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
8. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.
9. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
10. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji i rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
11. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 10.000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjęto amortyzację zgodnie z przepisami ustawy.
12. Rzeczowe składniki majątku trwałego zużywające się stopniowo, które nie spełniają normatywnych warunków zaliczenia ich do środków trwałych o wartości zakupu nieprzekraczającej 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa.
13. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień nabycia.
14. Przychody 2019 roku samorządowa instytucja kultury przeznacza w całości na realizację celów statutowych – zwolnienie od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity - Dz. U. z 2018 r., poz. 1036 z późn. zm.).

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2 up *MS*
Emilia Sadura
sporządziła

Miejsce, data sporządzenia:
Kwidzyn, 25-03-2020 r.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Kwidzynie
N. Cesarz
Norbert Cesarz

kierownik jednostki

GMINNY OŚRODEK KULTURY w KWIDZYNIE

z siedzibą w Marezie, ul. Długa 5, 82-500 Kwidzyn

NIP 581-18-09-442 REGON 192893434

Adres do korespondencji:

ul. Grudziądzka 30, 82-500 Kwidzyn

tel. 55 275 94 70

REGON 192893434

nazwa i adres jednostki

BILANS na dzień 31.12.2019 r.

Urząd Gminy Kwidzyn

AKTYWA		Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2019 r.	PASYWA		Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2019 r.
A.	Aktywa trwałe	32 807,04	27 862,55	A.	Kapitał (fundusz) własny	40 439,23	44 686,03
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy (założycielski instytucji)	32 000,71	32 000,71
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy (zakładu, rezerwy)		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusze z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe	2 831,98	8 438,52
II	Rzeczowe aktywa trwałe	32 807,04	27 862,55	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	32 807,04	27 862,55	VI	Zysk (strata) netto	5 606,54	4 246,80
a)	grunty			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26 317,26	20 542,28
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe	32 807,04	27 862,55	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			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	33 949,45	37 365,76	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	2 915,47	2 381,32	d)	inne		
1.	Materiały	2 915,47	2 381,32	III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 727,82	2 027,73
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	4 727,82	2 027,73
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	4 727,82	2 027,73
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	4 311,42	2 027,73
1.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy	416,40	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			e)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	0,00	0,00	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu wynagrodzeń		
h)	inne			h)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	31 033,98	34 984,44	2.	fundusze specjalne	21 589,44	18 514,55
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	31 033,98	34 984,44	IV	Rozliczenia międzyokresowe	21 589,44	18 514,55
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	21 589,44	18 514,55
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31 033,98	34 984,44	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	66 756,49	65 228,31		Suma pasywów	66 756,49	65 228,31

Objaśnienia wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie.

Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

Umorzenie wartości niemater. i prawnych w roku - 0,00 zł

Umorzenie podstawowych środków trwałych w roku - 63 049,44 zł

Umorzenie wartości niemater. i prawnych narastająco - 6 583,25 zł

Umorzenie podstawowych środków trwałych narastająco - 658 054,82 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Emilia Sadura
sporządziła

Miejsce, data sporządzenia:
Kwidzyn, 25-03-2020 r.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Kwidzynie
N. Cesarz
Norbert Cesarz
kierownik jednostki

GMINNY OŚRODEK KULTURY w KWIDZYNIE

z siedzibą w Marezie, ul. Długa 5, 82-500 Kwidzyn

NIP 581-18-09-442 REGON 192893434

Adres do korespondencji:

ul. Grudziądzka 30, 82-500 Kwidzyn

REGON 192893434

tel. 58 275 94 70

nazwa i adres jednostki

Rachunek zysków i strat

(wariant porównawczy)

Urząd Gminy Kwidzyn

Adresat

WIERSZ	WYSZCZEGÓLNIENIE	za poprzedni rok obrotowy 2018	za bieżący rok obrotowy 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 333 410,00	1 362 000,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacja i przychody do działalności podstawowej (w tym organizatora)	1 333 410,00	1 362 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 356 659,19	1 388 169,35
I	Amortyzacja	3 486,20	13 866,19
II	Zużycie materiałów i energii	185 017,66	218 985,20
III	Usługi obce	170 804,97	194 964,29
IV	Podatki i opłaty	17 667,08	17 446,95
V	Wynagrodzenia	825 318,60	782 998,72
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	136 237,40	126 118,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18 127,28	33 789,47
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-23 249,19	-26 169,35
D	Pozostałe przychody operacyjne	28 360,60	29 744,89
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	28 360,60	29 744,89
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 111,41	3 575,54
G	Przychody finansowe	495,13	671,26
I	Odsetki	495,13	671,26
II	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
III	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk / strata brutto	5 606,54	4 246,80
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	5 606,54	4 246,80

Miejsce i data sporządzenia:

Kwidzyn, 25-03-2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY2 up.
Emilia Sadura
sporządziła**DYREKTOR**
Gminnego Ośrodka Kultury
w Kwidzynie
N. Cesarz
Norbert Cesarz
kierownik jednostki

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości
(tekst jednolity - Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) obejmują w szczególności:

I

1. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
2. Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych są pomniejszone odpowiednio o umorzenia. Szczegółowy zakres przedstawia tabela nr 1.
3. Ośrodek posiada na koniec roku 2019 zobowiązania krótkoterminowe na łączną kwotę 2.027,73 zł wobec dostawców:
 - Energa – Operator SA, Gdańsk – łącznie brutto 1.534,12 zł
FV 7220390000/FED/00026/2019 z dn. 26-12-2019 r. na kwotę 248,14 zł (zapłacono 10-01-2020 r.)
FV 8838090000/FED/00036/2019 z dn. 26-12-2019 r. na kwotę 1.285,98 zł (zapłacono 10-01-2020 r.)
 - PWiK Kwidzyn – łącznie brutto 7,22 zł
FV R 19/35406 z dn. 31-12-2019 r. na kwotę 7,22 zł (zapłacono 17-01-2020 r.)
 - POLKOMTEL SP. Z O.O., Warszawa – łącznie brutto 486,39 zł
FV 1912240209383 z dn. 27-12-2019 r. na kwotę 69,99 zł (zapłacono 17-01-2020 r.)
 - zakup w 2018 r. na raty 1 szt. aparatu telefonicznego w sklepie firmowym PLUS „TELE-BOX” – 2.499,00 zł. W 2018 r. zapłacono 8 z 24 rat na kwotę 833,04 zł, w 2019 r. zapłacono 12 rat z 16 rat na kwotę 1.249,56 zł, pozostały do spłaty 4 raty tj. 3 raty po 104,13 zł i 1 rata – 104,01 zł.
4. Wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazywane są w bilansie jako zobowiązania krótkoterminowe, z podziałem o okresie wymagalności do 12 miesięcy i powyżej 12 miesięcy. Na 31-12-2019 r. wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług wynoszą 2.027,73 zł, spłata przypada w terminie do 12 miesięcy.
5. Instytucja kultury nie posiada na koniec roku 2019 należności krótkoterminowych.
6. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na koniec 2019 roku – 34.984,44 zł.

II

1. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową. Zgodnie z regulacją określoną w art. 50 ustawy o rachunkowości w sprawozdaniu finansowym wykazano informacje ze szczegółowością większą niż określone w załącznikach do tej ustawy tj. rozszerzono o zakres wynikający z potrzeb i specyfiki jednostki wynikający z ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity - Dz. U. z 2017 r., poz. 862). Dotacje otrzymane na finansowanie działalności bieżącej instytucji kultury wyodrębniono w grupie A Rachunku zysków i strat.
2. Strukturę przychodów przedstawia tabela nr 2.
3. Instytucja kultury nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
4. Rodzajową strukturę kosztów prezentuje tabela nr 3.
5. W przypadku użytkowania środka trwałego (samochodu) na podstawie umowy leasingu operacyjnego wykazano w rachunku zysków i strat łączne, faktyczne poniesione opłaty leasingowe za rok, którego sprawozdanie dotyczy, jako koszty danego okresu. Koszty leasingu ujęto jako koszty usług obcych na podstawie otrzymanych faktur.

III

1. Instytucja kultury nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunku przepływów pieniężnych.
2. Instytucja tworzy fundusz rezerwowy zgodnie z art. 29 ust. 1 pkt 2 oraz ust. 3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają na pokrycie strat instytucji kultury.

GMINNY OŚRODEK KULTURY w KWIDZYNIE

z siedzibą w Marezie, ul. Długa 5, 82-500 Kwidzyn

NIP 581-18-09-442 REGON 192893434

Adres do korespondencji:

ul. Grudziądzka 30, 82-500 Kwidzyn

tel. 55 275 94 70

Załącznik nr 1

Tabela nr 1. Zakres umorzonych wartości aktywów trwałych

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Rzeczowe aktywa trwałe (w tym wyposażenie)	Wartości niematerialne i prawne
1	Stan na 01-01-2019 r. (wartość brutto)	627 812,42	6 583,25
2	Zmiany w 2019 roku (zwiększenie, zmniejszenie)	58 104,95	0,00
3	Stan na 31-12-2019 r. (wartość brutto)	685 917,37	6 583,25
4	Umorzenie w roku 2019	63 049,44	0,00
5	Umorzenie narastająco	658 054,82	6 583,25
6	Stan na 31-12-2019 r. (wartość netto)	27 862,55	0,00

Tabela nr 2. Struktura przychodów

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2018 r.		2019 r.	
		wartość	udział %	wartość	udział %
1	Dotacje - dotacja podmiotowa	1 285 410,00	94,36	1 285 000,00	92,29
2	Przychody do działalności podstawowej	48 000,00	3,52	77 000,00	5,53
2a	Przychody - zadanie pod nazwą: „ŚLADAMI LOKALNYCH HISTORII” w ramach PROGRAMU Edukacja Kulturalna Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego zgodnie z umową nr 10037/19/FPK/NCK z dnia 24-04-2019 r.			30 000,00	2,15
2b	Przychody - zadanie pod nazwą: "TEATR U WYSPIAŃSKIEGO" w ramach Programu Kultura - Interwencje 2019 Narodowego Centrum Kultury; zgodnie z umową nr 63/2019/KI z dnia 17-06-2019 r.			8 000,00	0,57
2c	Przychody - zadanie pod nazwą: "ZABAWKA LUDOWA Z POWIŚLA" w ramach Programu EtnoPolska 2019 Narodowego Centrum Kultury; zgodnie z umową nr 26/2019/EP z dnia 08-07-2019 r.			14 000,00	1,01
2d	Przychody - zadanie pod nazwą: "XIX DOŻYŃKI POWIATOWE" - dotacja celowa Gminy Kwidzyn zgodnie z porozumieniem z dnia 01-07-2019 r.			25 000,00	1,80
2e	Przychody - zadanie pod nazwą: „DO ŹRÓDEŁ MIEJSC NASZYCH” w ramach PROGRAMU (Edukacja Kulturalna 2018) Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego zgodnie z umową nr 04939/18/FPK/NCK z dnia 13-07-2018 r.	30 000,00	2,20		
2f	Przychody - zadanie pod nazwą: „Wiele kultur – jedna ojczyzna” w ramach PROGRAMU (Patriotyzm Jutra 2018) Muzeum Historii Polski zgodnie z umową nr MHP/PJ/2018/1135 z dnia 04-06-2018 r.	10 000,00	0,73		
2g	Przychody - zadanie pod nazwą: „ART - BUSOLA” w ramach PROGRAMU (Kultura – Interwencje 2018) Narodowego Centrum Kultury zgodnie z umową nr 38/2018/KI z dnia 29-05-2018 r.	8 000,00	0,59		
3	Przychody finansowe	495,13	0,04	671,26	0,05
4	Przychody pozostałe	28 360,60	2,08	29 744,89	2,14
Razem przychody		1 362 265,73		1 392 416,15	

Tabela nr 3. Struktura kosztów wg rodzajów

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2018 r.		2019 r.	
		wartość zł	udział %	wartość zł	udział %
1	Amortyzacja	3 486,20	0,26	13 866,19	1,00
2	Zużycie materiałów	124 948,96	9,21	165 406,54	11,92
3	Zużycie energii	60 068,70	4,43	53 578,66	3,86
4	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	3 432,45	0,25	4 191,01	0,30
5	Usługi obce i pozostałe usługi obce	167 372,52	12,34	190 773,28	13,74
6	Wynagrodzenia	825 318,60	60,83	782 998,72	56,41
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	136 237,40	10,04	126 118,53	9,09
8	Podatki i opłaty	17 667,08	1,30	17 446,05	1,26
9	Podróże służbowe	1 945,40	0,14	11 607,91	0,84
10	Pozostałe koszty	16 181,88	1,19	22 181,56	1,60
Razem koszty		1 356 659,19		1 388 168,45	

Tabela nr 4. Struktura zatrudnienia - rok 2019

LP.	ZATRUDNIENIE WG STANOWISK	Łącznie	Kobiety	Mężczyźni
1	Dyrektor	1 etat	1	-
2	Zastępca dyrektora	1 etat	-	1
3	Główny księgowy	1 etat	1	-
4	Referent	2 etaty	2	-
5	Instruktor	5 etatów	5	1
6	Pracownik gospodarczy	1 i 3/8 etatu	2	-
Razem		11 etatów i 3/8 etatu	11	2