

ZARZĄDZENIE Nr 59/09

Wójta Gminy Kwidzyn

z dnia 5 czerwca 2009 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury w Kwidzynie za rok 2008**

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r Nr 142, poz.1591 z późn.zm.) oraz art.3 ust.1 pkt 7 i art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994r.o rachunkowości (Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz.694 z późn. zm.), po rozpatrzeniu rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Kwidzynie za rok 2007,

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Kwidzynie za rok 2008, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zysk instytucji kultury w wysokości 153,47 zł przeznacza się w całości na funduszu jednostki.

§ 3.

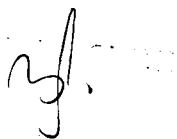
Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



ADWOKAT PRAWNY

Ian Kandyba

Tel. 479



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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2008 r.

1. Gminny Ośrodek Kultury w Kwidzynie został utworzony na mocy uchwały Rady Gminy Kwidzyn Nr V/32/03 z dnia 18 marca 2003 r. Jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Ośrodka jest Gmina Kwidzyn. Instytucja jest zarejestrowana w Księdze Rejestrowej pod nr 1 prowadzonej przez Organizatora.
2. Nadzór nad Gminnym Ośrodkiem Kultury sprawuje Wójt Gminy Kwidzyn.
3. Przedmiotem działalności jest upowszechnianie kultury poprzez działalność placówek upowszechniania kultury, zespołów muzycznych i innych, promujących kulturę lokalną w kraju i zagranicą.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
6. 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.

7. 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.
8. 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.
9. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjęto amortyzację zgodnie z przepisami ustawy.
10. Rzeczowe składniki majątku trwałego zużywające się stopniowo, które nie spełniają normatywnych warunków zaliczenia ich do środków trwałych o wartości zakupu nieprzekraczającej 3.500,00 zł. umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).
11. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień nabycia. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa dla materiałów.
12. Bilans został sporządzony wg formy uproszczonej.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wasiński
Wojciech Wasiński

Miejsce, data sporządzenia:

Kwidzyn, 24 luty 2009 r.

Zatwierdził:

[Signature]
No. Dyrektora
Gminnego Ośrodka Kultury
w Kwidzynie

Krzysztof Lis

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

zgodnie z Ustawą o Rachunkowości obejmują w szczególności:

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych przedstawia tabela nr 1.
2. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
3. Zysk wykazany w bilansie roku 2008 jednostka proponuje przeznaczyć na fundusz jednostki.
4. Instytucja kultury z funduszu wynagrodzeń tworzy rezerwy na: wynagrodzenia pracownicze, nagrody dla pracowników, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, świadczenia urlopowe.
5. Instytucja kultury nie posiada na koniec roku 2008 zobowiązań.
6. Instytucja kultury w roku 2008 dokonała przeksięgowania kwoty 2.618,00 zł z konta 842 – rozliczenia międzyokresowe na konto 800 – fundusz instytucji, zgodnie z przepisem art. 29. ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r., nr 13, poz. 123 z późn. zm.).
7. Instytucja kultury nie posiada na koniec roku 2008 należności.

II.

1. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową i dotację celową na zakupy inwestycyjne od Organizatora.
2. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr 2.
3. Instytucja kultury nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
4. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 3.
5. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

III.

1. Instytucja kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

1. W strukturach Gminnego Ośrodka Kultury na rok 2008 było 4,50 etatu (w tym 3/4 etatu dyrektora przebywającego na urlopie bezpłatnym) tj. 1 etat dyrektora, 3/4 etatu dyrektora (urlop bezpłatny do 2010r.), 1/2 etatu księgowego, dwóch instruktorów

kultury po 1 etacie i 1/4 etatu sprzątaczkki. Dodatkowo instytucja zatrudnia na umowę zlecenie opiekunów świetlic wiejskich.

V.

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

VI.

1. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

VII.

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

Załączniki:

- Tabele nr: 1, 2 i 3.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Włodzisław
Iwona Maszżnik*

Miejsce, data sporządzenia:

Kwidzyn, 24 luty 2009 r.

Zatwierdził:

[Signature]
P.o. Dyrektora
Gminnego Ośrodka Kultury
w Kwidzynie

Krzysztof Lis

nazwa i adres jednostki		BILANS UPROSZCZONY na dzień 31.12.2008 r.					
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASYWA		Stan na	Stan na
		31.12.2007 r.	31.12.2008 r.			31.12.2007 r.	31.12.2008 r.
						27 826,36	46 628,76
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	142 051,18	46 475,29
				II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	24 395,94	40 962,62	VI	Zysk (strata) netto	-117 312,43	153,47
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	24 395,94	40 962,62				
a)	grunty					15 087,61	0,00
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			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			*	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		
III	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		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	3 206,32	5 280,19	d)	inne		
1.	Materiały	3 206,32	5 280,19	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	469,61	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	469,61	0,00
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	2,48	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	2,48	0,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	469,61	
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	221,62	385,95	2.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	221,62	385,95	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 618,00	0,00
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	2 618,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	2 618,00	
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	221,62	385,95	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	221,62	385,95				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	27 826,36	46 628,76		Suma pasywów	27 826,36	46 628,76

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wojciech Winiarski

Kwidzyn, 24 luty 2009 r.

Krzysztof Lis
Dyrektora
Gminnego Ośrodka Kultury
w Kwidzynie

Gminny Ośrodek Kultury
w Kwidzynie

32-500 Kwidzyn, ul. Grudziądzka 30

tel. (055) 279-23-88 wew. 14

NIP 531-18-09-442

Rachunek zysków i strat
(wariant porównawczy)

nazwa i adres jednostki		za poprzedni rok obrotowy 2007	za bieżący rok obrotowy 2008
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	366 976,63	435 045,36
I	Amortyzacja	7 369,26	7 415,90
II	Zużycie materiałów i energii	68 998,84	69 981,61
III	Usługi obce	123 096,81	167 941,12
IV	Podatki i opłaty	2 190,00	2 710,12
V	Wynagrodzenia	136 531,77	162 684,42
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 309,31	20 877,82
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 480,64	3 434,37
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-366 976,63	-435 045,36
D	Pozostałe przychody operacyjne	366 123,00	432 059,04
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	361 110,00	422 500,00
III	Inne przychody operacyjne	5 013,00	9 559,04
E	Pozostałe koszty operacyjne	118 656,52	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	118 656,52	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-119 510,15	-2 986,32
G	Przychody finansowe	2 197,72	3 139,79
I	Odsetki	2 197,72	3 139,79
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-117 312,43	153,47
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-117 312,43	153,47
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-117 312,43	153,47

Sporządził:

Miejsce i data sporządzenia:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Margaryta Włoseznik

Kwidzyn, 24 luty 2009 r.

p.o. Dyrektora
Gminnego Ośrodka Kultury
w Kwidzynie

Krzysztof Lis

Gminny Ośrodek Kultury
w Kwidzynie

32-500 Kwidzyn, ul. Grudziądzka 30
tel. (055) 279-23-88 wew. 14
NIP 581-18-09-442

Rachunek zysków i strat
(wariant porównawczy)

nazwa i adres jednostki		za poprzedni rok obrotowy 2007	za bieżący rok obrotowy 2008
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	366 976,63	435 045,36
I	Amortyzacja	7 369,26	7 415,90
II	Zużycie materiałów i energii	68 998,84	69 981,61
III	Usługi obce	123 096,81	167 941,12
IV	Podatki i opłaty	2 190,00	2 710,12
V	Wynagrodzenia	136 531,77	162 684,42
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 309,31	20 877,82
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 480,64	3 434,37
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-366 976,63	-435 045,36
D	Pozostałe przychody operacyjne	366 123,00	432 059,04
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	361 110,00	422 500,00
III	Inne przychody operacyjne	5 013,00	9 559,04
E	Pozostałe koszty operacyjne	118 656,52	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	118 656,52	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-119 510,15	-2 986,32
G	Przychody finansowe	2 197,72	3 139,79
I	Odsetki	2 197,72	3 139,79
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-117 312,43	153,47
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-117 312,43	153,47
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-117 312,43	153,47

Sporządził:

Miejsce i data sporządzenia:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Margaryta Włosażnik

Kwidzyn, 24 luty 2009 r.

p.o. Dyrektora
Gminnego Ośrodka Kultury
w Kwidzynie

Krzysztof Lis

**Tabela 1. Zmiany w stanie rzeczowych składników majątkowych
w okresie 01.01.2008 – 31.12.2008**

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	Podest sceniczny	Zestaw komputer o-wy + drukarka	Zestaw komputerowy „Joker” P III - środek otrzymany nieodpłatnie	Program Kadry i Place	Zestaw - nagłaśnia- jący	Kominek grzewczy w Gniewski m Polu	Zestaw mebli kuchenny ch w Pastwie	Namiot ekspreso wy	Zestaw komput. 1 i 2 (dotacja Inwestycyjna Organizatora Rok 2007)	Zestaw komput., drukarki, na głośnienie (dotacja inwestycyjna Organizatora rok 2008)	Razem Środki trwale
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
A.	Wartość początkowa na 01.01.2008	7.000,00	4.971,99	5.000,00	3.904,00	10.343,57	5.665,76	2.959,98	4.209,00	7.090,00	0,00	51.144,30
1	(+) zwiększenia ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23.982,58	23.982,58
	- zakup bezpośredni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23.982,58	23.982,58
	- środki przekazane nieodpłatnie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	(-) zmniejszenia ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- likwidacja i inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Wartość początkowa na 31.12.2008	7.000,00	4.971,99	5.000,00	3.904,00	10.343,57	5.665,76	2.959,98	4.209,00	7.090,00	23.982,58	75.126,88
B.	Umorzenia na 01.01.2008	2.974,99	4.971,99	5.000,00	3.904,00	2.068,80	396,60	2.959,98	0,00	4.472,00	0,00	26.748,36
1	(+) planowane odpisy amortyzacyjne	700,00	-	-	-	1.034,36	396,60	-	420,90	2.244,00	-	4.795,86
2	(+) nieplanowane odpisy amortyzacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.620,04	2.620,04
3	Wartość umorzenia na 31.12.2008	3.674,99	4.971,99	5.000,00	3.904,00	3.103,16	793,20	2.959,98	420,90	6.716,00	2.620,04	34.164,26
C.	Wartość netto	3.325,01	0,00	0,00	0,00	7.240,41	4.872,56	0,00	3.788,10	374,00	21.362,54	40.962,62

Tabela 2. Struktura przychodów

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2007 r.		2008 r.	
		wartość	udział %	wartość	udział %
1	Dotacja podmiotowa	361 110,00	97,33	422 500,00	93,00
2	Dotacja celowa	7 090,00	1,91	23 982,58	5,28
3	Przychody finansowe	2 197,72	0,59	3 139,79	0,69
4	Przychody pozostałe	619,00	0,17	4 695,00	1,03
Razem		371 016,72	100,00	454 317,37	100

Tabela 3. Struktura kosztów wg rodzajów

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2007 r.		2008 r.	
		wartość zł	udział %	wartość zł	udział %
1	Amortyzacja	7 369,26	2,01	7 415,90	1,70
2	Zużycie materiałów	47 522,44	12,95	48 068,59	11,05
3	Zużycie energii	21 476,40	5,85	21 913,02	5,04
4	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	4 469,29	1,22	3 034,36	0,70
5	Usługi obce	118 627,52	32,33	164 906,76	37,91
6	Wynagrodzenia	136 531,77	37,20	162 684,42	37,39
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 309,31	5,53	20 877,82	4,80
8	Podatki i opłaty	2 190,00	0,60	2 710,12	0,62
9	Podróże służbowe	69,00	0,02	517,32	0,12
10	Pozostałe koszty	8 411,64	2,29	2 917,05	0,67
Razem		366 976,63	100	435 045,36	100