

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 2013 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. 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 01.01.2013 r. do 31.12.2013 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 (wersja uproszczona),
 - rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
 - informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia (wersja uproszczona).
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 trwale 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.
12. 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.
13. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień nabycia.

Sporządziła:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Margot
Twona Waszńnik

Miejsce, data sporządzenia:
Kwidzyn, 15-01-2014 r.

Zatwierdziła:

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Kwidzynie
Katarzyna Bednarek
Katarzyna Bednarek

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

Rachunek zysków i strat
(wariant porównawczy)REGON 192893434
nazwa i adres jednostki

WIERSZ	WYSZCZEGÓLNIENIE	za poprzedni rok obrotowy 2012	za bieżący rok obrotowy 2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	886 000,00	829 700,00
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 do działalności podstawowej (w tym organizatora)	* 886 000,00	829 700,00
B	Koszty działalności operacyjnej	902 579,36	867 626,65
I	Amortyzacja	26 949,51	17 667,29
II	Zużycie materiałów i energii	202 678,52	177 403,45
III	Usługi obce	174 622,93	107 181,25
IV	Podatki i opłaty	3 690,00	6 488,25
V	Wynagrodzenia	424 151,82	478 074,34
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	63 836,05	73 050,80
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 650,53	7 761,27
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-16 579,36	-37 926,65
D	Pozostałe przychody operacyjne	16 954,01	57 026,46
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	*	
III	Inne przychody operacyjne	16 954,01	57 026,46
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	374,65	19 099,81
G	Przychody finansowe	4 114,97	2 016,65
I	Odsetki	4 114,97	2 016,65
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	4 489,62	21 116,46
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	4 489,62	21 116,46
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	4 489,62	21 116,46

Sporządziła:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Wasaźnik

Miejsce i data sporządzenia:

Kwidzyn, 15-01-2014 r.

Zatwierdziła:

D Y R E K T O R
Gminnego Ośrodka Kultury
w Kwidzynie
Katarzyna Bédnarek

Objasnienie: rok 2012- przeniesiono kwotę 886 000,00 zł z poz. D II do poz. A V

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 31.12.2013 r.					
AKTYWA		Stan na 31.12.2012 r.	Stan na 31.12.2013 r.	PASywa		Stan na 31.12.2012 r.	Stan na 31.12.2013 r.
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)		27 813,40	52 076,91	A. Kapitał (fundusz) własny		42 151,84	63 268,30
Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)		0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		37 662,22	42 151,84
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II Kapitał (fundusz) zapasowy			
2. Inne wartości niematerialne i prawne				III Kapitał z aktualizacji wyceny			
3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				IV Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II Rzeczowe aktywa trwałe		27 813,40	52 076,91	V Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art.3 ust.1 pkt 15)		27 813,40	52 076,91	VI Zysk (strata) netto		4 489,62	21 116,46
a) grunty				B Zobowiązania (art.3 ust.1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art.35d i 37)		880,64	33 676,38
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			20 720,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
e) inne środki trwałe		27 813,40	31 356,91	* długoterminowe			
				* krótkoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art.3 ust.1 pkt 16)				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 (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			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		15 219,08	44 867,77	c) inne zobowiązania finansowe			
I Zapasy		4 901,77	2 364,69	d) inne			
1. Materiały		4 901,77	2 364,69	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		880,64	756,38
2. Półprodukty i produkty w toku				1. Wobec pozostałych jednostek		880,64	756,38
3. Produkty gotowe				a) Kredyty i pożyczki			
4. Towary				b) inne zobowiązania finansowe			
5. Zaliczki na poczet dostaw				c) zobowiązania z tytułu dostaw:		880,64	756,38
II Należności krótkoterminowe (art.3 ust.1 pkt 18c)		1 325,47	0,00	* do 12 miesięcy		880,64	756,38
1. Należności od pozostałych jednostek		1 325,47	0,00	* powyżej 12 miesięcy			
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		100,00	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		1 225,47	0,00	f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			
d) Dochodzone na drodze sądowej				g) z tytułu wynagrodzeń			
III Inwestycje krótkoterminowe (art.3 ust.1 pkt 17 i 18b)		8 991,84	42 503,08	h) inne			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		8 991,84	42 503,08	2. fundusze specjalne			
a) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe		0,00	32 920,00
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art.39 ust.2, art.41)			32 920,00
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		8 991,84	42 503,08	* długoterminowe			32 920,00
* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach				* krótkoterminowe			
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
Suma aktywów		43 032,48	96 944,68	Suma pasywów		43 032,48	96 944,68

Sporządziła:

Miejsce, data sporządzenia:
Kwidzyn, 15-01-2014 r.

Zatwierdziła:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wioletta Waszchnik
Wioletta Waszchnik

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Kwidzynie
Katarzyna Bednarek
Katarzyna Bednarek

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości
(tekst jedn. Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z póź. zm.) obejmują w szczególności:

I.

1. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
2. Zysk wykazany w bilansie roku 2013 w wysokości 21.116,46 zł Ośrodek proponuje przeznaczyć na zwiększenie funduszu jednostki.
3. Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych są pomniejszone odpowiednio o umorzenia. Szczegółowy zakres przedstawia tabela nr 1.
4. Ośrodek posiada na koniec roku 2013 zobowiązania krótkoterminowe na łączną kwotę 756,38 zł wobec dostawców:
 - Energa- Operator Gdańsk,
f. 2CP11019077/1312/00075 z dn. 30-12-2013 r. na kwotę 90,13 zł
f. 2CP11019077/1312/00076 z dn. 30-12-2013 r. na kwotę 563,91 zł
 - POLKOMTEL Warszawa,
f. 1312240412656 z dn. 27-12-2013 r. na kwotę 82,41 zł
 - T-Mobile Polska SA Warszawa,
f. 526620651213 z dn. 25-12-2013 r. na kwotę 19,93 zł.
5. Instytucja kultury nie posiada na koniec roku 2013 należności krótkoterminowych.

II.

1. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową.
2. Strukturę przychodów przedstawia tabela nr 2.
3. Rozliczenia międzyokresowe obejmują przychody otrzymane na sfinansowanie środków trwałych w kwocie 12.200,00 zł i przyjęty nieodpłatnie środek trwały – 22.200,00 zł. Kwoty ujęte do rozliczeń międzyokresowych zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych).
4. Instytucja kultury nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
5. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 3.
6. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

III.

Instytucja kultury nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunku przepływów pieniężnych.

IV.

1. W Ośrodku przeciętne zatrudnienie wynosi 12 osób.
Szczegółową strukturę zatrudnienia przedstawia tabela nr 4.
2. Dyrektor – 1 osoba (0,75 etatu) przebywa na urlopie bezpłatnym do 2014 roku.

V.

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

VI.

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

VII.

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, 3 i 4.

Sporządziła:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdziła:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marek
Iwona Wasaźnik

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Kwidzynie
Reda Bednarek
Reda Bednarek

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

Tabela 1. Zakres umorzonych wartości aktywów trwałych

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Rzeczowe aktywa trwale (w tym wyposażenie)	Wartości niematerialne i prawne
1	2	3	4
1	Stan na 01-01-2013 r. (wartość brutto)	362 190,73	3 904,00
2	Zmian w 2013 roku (zwiększenie, zmniejszenie)	75 561,55	1 230,00
3	Stan na 31-12-2013 r. (wartość brutto)	437 752,28	5 134,00
4	Umorzenie w roku 2013	57 500,03	1 230,00
5	Umorzenie narastająco	385 675,37	5 134,00
6	Stan na 31-12-2013 r. (wartość netto)	52 076,91	0,00

GMINNY OŚRODEK KULTURY w KWIDZYNIE

z siedzibą w Maresie, 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

Tabela 2. Struktura przychodów

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2012 r.		2013 r.	
		wartość	udział %	wartość	udział %
1	Dotacja podmiotowa	886 000,00	97,68	829 700,00	93,36
2	Przychody realizacja projektów	11 904,01	1,31	44 336,46	4,99
3	Przychody finansowe	4 114,97	0,45	2 016,65	0,23
4	Przychody pozostałe	5 050,00	0,56	12 690,00	1,43
Razem przychody		907 068,98		888 743,11	

Tabela 3. Struktura kosztów wg rodzajów

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2012 r.		2013 r.	
		wartość zł	udział %	wartość zł	udział %
1	Amortyzacja	26 949,51	2,99	17 667,29	2,04
2	Zużycie materiałów	151 639,93	16,80	132 947,39	15,32
3	Zużycie energii	51 038,59	5,65	44 456,06	5,12
4	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	4 272,42	0,47	3 855,70	0,44
5	Usługi obce	170 350,51	18,87	103 325,55	11,91
6	Wynagrodzenia	424 151,82	46,99	478 074,34	55,10
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	63 836,05	7,07	73 050,80	8,42
8	Podatki i opłaty	3 690,00	0,41	6 488,25	0,75
9	Podróże służbowe	1 047,00	0,12	983,78	0,11
10	Pozostałe koszty	5 603,53	0,62	6 777,49	0,78
Razem koszty		902 579,36		867 626,65	

GMINNY OŚRODEK KULTURY w KWIDZYNIE
z siedzibą w Marezle, 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

Tabela 4. Struktura zatrudnienia

LP.	ZATRUDNIENIE WG STANOWISK	Łącznie	Kobiety	Mężczyźni
1	Dyrektor	1 etat	1	-
2	Zastępca dyrektora	1 etat	-	1
3	Główny księgowy	1/2 etatu	1	-
4	Referent	1 etat	1	-
5	Instruktor	6 etatów	4	2
6	Pracownik gospodarczy	7/8 etatu	2	-
Razem		10 etatów i 3/8 etatu	9	3