

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

Urząd Gminy Kwidzyn
2016-03-31, 2813/2016



18422

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 2015 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 01.01.2015 r. do 31.12.2015 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 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.
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.
14. Przychody 2015 roku samorządowa instytucja kultury przeznaczona 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 (Dz. U. z 2014 r., poz. 851 z późn. zm.)

Sporządziła:

Miejsce, data sporządzenia:
Kwidzyn, 02-03-2016 r.

Zatwierdziła:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wagomik
Iwona Wasaźnik

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Kwidzynie
Beata
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. Strata wykazana w bilansie roku 2015 wynosi 2.490,55 zł.
3. Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych są pomniejszone odpowiednio o umorzenia. Szczegółowy zakres przedstawia tabela nr 1.
4. Ośrodek posiada na koniec roku 2015 zobowiązania krótkoterminowe na łączną kwotę 4.305,34 zł wobec dostawców:
 - PGNiG Obrót Detaliczny, Gdańsk – łącznie brutto 3.856,99 zł
f. 7812558514 z dn. 28-12-2015 r. na kwotę 919,30 zł (zapłacono dn. 08-01-2016 r.)
f. 4750899367 z dn. 28-12-2015 r. na kwotę 1.481,61 zł (zapłacono dn. 08-01-2016 r.)
f. 4750899368 z dn. 28-12-2015 r. na kwotę 657,10 zł (zapłacono dn. 08-01-2016 r.)
f. 8412441314 z dn. 31-12-2015 r. na kwotę 798,98 zł (zapłacono dn. 13-01-2016 r.)
 - TROPS SA, Toruń, Filia Kwidzyn – łącznie brutto 43,60 zł
f. 8354/2015/11 dn. 29-12-2015 r. na kwotę 43,60 zł (zapłacono dn. 11-01-2016 r.)
 - ENERGA – OBRÓT, Gdańsk – łącznie brutto 10,42 zł
f. c1p11714286/1512/00023 z dn. 28-12-2015 r. na kwotę 10,42 zł (zapłacono dn. 27-01-2016 r.)
 - Przedsiębiorstwo Usług Sanitarnych PUS sp. z o.o., Kwidzyn – łącznie brutto 109,08 zł
f. 2015/10220 z dn. 31-12-2015 r. na kwotę 109,08 zł (zapłacono 13-01-2016 r.)
 - ENERGA – OPERATOR SA, Gdańsk – łącznie brutto 263,42 zł
f. 7220390000/FED/00002/2015 z dn. 29-12-2015 r. na kwotę 263,42 zł (zapłacono dn. 11-01-2016 r.)
 - BIUROSERVIS ALTRAVOX PRO Agata Szarfemberg, Kwidzyn – łącznie brutto 14,76 zł
f. 1975/2015 z dn. 30-12-2015 r. na kwotę 14,76 zł (zapłacono dn. 12-01-2016 r.)
 - Przedsiębiorstwo Wodno – Kanalizacyjne Kwidzyn sp. z o.o., Kwidzyn – łącznie brutto 7,07 zł
f. 15/30338 dn. 31-12-2015 r. na kwotę 7,07 zł (zapłacono dn. 05-01-2016 r.)
5. Instytucja kultury nie posiada na koniec roku 2015 należności krótkoterminowych.

II.

1. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową.
2. Strukturę przychodów przedstawia tabela nr 2.
3. Instytucja kultury nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
4. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 3.
5. Zyski nadzwyczajne z tytułu otrzymanego w 2015 roku odszkodowania z Powszechnego Zakładu Ubezpieczeń Spółka Akcyjna za szkodę nr PL2015081402057 wynoszą 2.000,00 zł.
6. Strat nadzwyczajnych nie wykazano.

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 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 16 kwietnia 2012 r., poz. 406 z póź. zm.).
3. Fundusz instytucji kultury zgodnie z art. 29 ust.4 wyżej wymienionej ustawy zmniejsza się o wartość niepokrytej straty netto (jeśli nie będzie jej można pokryć z funduszu rezerwowego).
4. Ośrodek proponuje pokryć stratę roku 2015 – 2.490,55 zł z funduszu instytucji kultury.
5. W roku 2015 zgodnie z ustawą wprowadzającą zmiany m.in. do ustawy o prowadzeniu działalności kulturalnej (ustawą z 5 sierpnia 2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (Dz. U. z 30 września 2015 r., poz. 1505)), wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększała przed 1 stycznia 2012 r. fundusz instytucji kultury przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów (6.585,38 zł).
6. Rozliczenia międzyokresowe obejmują zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości otrzymane przychody na sfinansowanie zakupu środków trwałych oraz darowizny na nabycie środków trwałych. Kwoty ujęte do rozliczeń międzyokresowych zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych).

IV.

1. Szczegółową strukturę zatrudnienia przedstawia tabela nr 4.
2. Dyrektor – 1 osoba (0,75 etatu) przebywa na urlopie bezpłatnym do 2018 roku, instruktor – 1 osoba (1/1 etat) nieobecny w pracy z powodu korzystania z urlopu wychowawczego.

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:
Kwidzyn, 02-03-2016 r.

Zatwierdziła:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Wasaźnik
Iwona Wasaźnik

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Kwidzynie
Katarzyna Bednarek
Katarzyna Bednarek

Tabela nr 1. Zakres umorzonych wartości aktywów trwałych

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Rzeczowe aktywa trwałe (w tym wyposażenie)	Wartości niematerialne i prawne
1	2	3	4
1	Stan na 01-01-2015 r. (wartość brutto)	508 703,32	6 583,25
2	Zmiany w 2015 roku (zwiększenie, zmniejszenie)	50 173,60	0,00
3	Stan na 31-12-2015 r. (wartość brutto)	558 876,92	6 583,25
4	Umorzenie w roku 2015	69 019,79	0,00
5	Umorzenie narastająco	525 181,68	6 583,25
6	Stan na 31-12-2015 r. (wartość netto)	33 695,24	0,00

Tabela nr 2. Struktura przychodów

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2014 r.		2015 r.	
		wartość	udział %	wartość	udział %
1	Dotacja podmiotowa	1 010 000,00	94,80	1 140 000,00	88,02
2	Przychody realizacja projektów	18 087,80	1,70	81 622,14	6,30
3	Przychody finansowe	1 462,43	0,14	637,57	0,05
4	Przychody pozostałe	35 803,90	3,36	72 935,12	5,63
Razem przychody		1 065 354,13		1 295 194,83	

Tabela nr 3. Struktura kosztów wg rodzajów

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2014 r.		2015 r.	
		wartość zł	udział %	wartość zł	udział %
1	Amortyzacja	24 029,73	2,22	22 245,19	1,71
2	Zużycie materiałów	151 843,00	14,01	162 110,23	12,49
3	Zużycie energii	45 436,70	4,19	53 228,78	4,10
4	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	3 517,38	0,32	4 047,78	0,31
5	Usługi obce	159 774,04	14,74	207 159,39	15,96
6	Wynagrodzenia	588 985,53	54,34	698 223,98	53,81
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	88 040,70	8,12	111 389,12	8,58
8	Podatki i opłaty	15 312,10	1,41	21 047,62	1,62
9	Podróże służbowe	1 449,90	0,13	7 577,20	0,58
10	Pozostałe koszty	5 585,81	0,52	10 656,09	0,82
Razem koszty		1 083 974,89		1 297 685,38	

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 nr 4. **Struktura zatrudnienia**

LP.	ZATRUDNIENIE WG STANOWISK	Łącznie	Kobiety
1	Dyrektor	1 etat	1
2	Zastępca dyrektora	1 etat	-
3	Główny księgowy	1 etat	1
4	Referent	2 etaty	2
5	Instruktor	6 etatów	3
6	Pracownik gospodarczy	1 i 1/8 etatu	2
Razem		12 etatów i 3/8 etatu	9

REGON 192893434 nazwa i adres jednostki		BILANS na dzień 31.12.2015 r.			
AKTYWA		Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.	PASywa	
		Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)		52 541,43	33 695,24	A. Kapitał (fundusz) własny	41 076,64
Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0,00	0,00		I Kapitał (fundusz) podstawowy	63 268,30
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	52 541,43	33 695,24		V Zysk (strata) z lat ubiegłych	
1. Środki trwałe (art.3 ust.1 pkt 15)	52 541,43	33 695,24		VI Zysk (strata) netto	-22 191,66
a) grunty				B Zobowiązania (art.3 ust.1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art.35d i 37)	25 741,28
b) budynki i budowle				I Rezerwy na zobowiązania	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art. 37)	
d) środki transportu	11 840,00	2 960,00		2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	
e) inne środki trwałe	40 701,43	30 735,24		* 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
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				1. wobec pozostałych jednostek	0,00
				a) kredyty i pożyczki	
				b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	14 276,49	17 547,07		c) inne zobowiązania finansowe	
I Zapasy	1 681,30	3 149,34		d) inne	
1. Materiały	1 681,30	3 149,34		III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	2 921,28
2. Półprodukty i produkty w toku				1. Wobec pozostałych jednostek	2 921,28
3. Produkty gotowe				a) Kredyty i pożyczki	
4. Towary				b) inne zobowiązania finansowe	
5. Zaliczki na poczet dostaw				c) zobowiązania z tytułu dostaw:	2 921,28
				* do 12 miesięcy	2 921,28
II Należności krótkoterminowe (art.3 ust.1 pkt 18c)	0,00	0,00		* powyżej 12 miesięcy	
1. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00		d) zaliczki otrzymane na dostawy	
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00		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	0,00	0,00		g) z tytułu wynagrodzeń	
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) inne	
III Inwestycje krótkoterminowe (art.3 ust.1 pkt 17 i 18b)	12 595,19	14 397,73		2. fundusze specjalne	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 595,19	14 397,73		IV Rozliczenia międzyokresowe	22 820,00
a) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art.39 ust.2, art.41)	22 820,00
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				* długoterminowe	22 820,00
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 595,19	14 397,73		* krótkoterminowe	
* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach					
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	66 817,92	51 242,31		Suma pasywów	66 817,92
					51 242,31

Sporządziła:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdziła:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wasażnik
 Włodek Wasażnik

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Kwidzynie

Katarzyna Bednarek
 Katarzyna Bednarek

Kwidzyn, 02-03-2016 r.

Rachunek zysków i strat
(wariant porównawczy)

REGON 192893434
nazwa i adres jednostki

WIERSZ	WYSZCZEGÓLNIENIE	za poprzedni rok obrotowy 2014	za bieżący rok obrotowy 2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 010 000,00	1 140 000,00
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 do działalności podstawowej (w tym organizatora)	1 010 000,00	1 140 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 083 974,89	1 297 685,38
I	Amortyzacja	24 029,73	22 245,19
II	Zużycie materiałów i energii	197 279,70	215 339,01
III	Usługi obce	163 291,42	211 207,17
IV	Podatki i opłaty	15 312,10	21 047,62
V	Wynagrodzenia	588 985,53	698 223,98
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	88 040,70	111 389,12
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 035,71	18 233,29
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-73 974,89	-157 685,38
D	Pozostałe przychody operacyjne	53 891,70	152 557,26
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	53 891,70	152 557,26
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 570,90	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3 570,90	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-23 654,09	-5 128,12
G	Przychody finansowe	1 462,43	637,57
I	Odsetki	1 462,43	637,57
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-22 191,66	-4 490,55
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	2 000,00
I	Zyski nadzwyczajne		2 000,00
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-22 191,66	-2 490,55
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-22 191,66	-2 490,55

Sporządziła:

Miejsce i data sporządzenia:

Zatwierdziła:

Kwidzyn, 02-03-2016 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wesołowski
Iwona Wasaźnik

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Kwidzynie
Bednarek
Katarzyna Bednarek