

**Zarządzenie Nr 24 /12**  
**Wójta Gminy Kwidzyn**  
**z dnia 12 kwietnia 2012 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego**  
**Gminnego Ośrodka Kultury w Kwidzynie za rok 2011**

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 2009r. Nr 152, poz.1223 z późn. zmianami), po rozpatrzeniu rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Kwidzynie za rok 2011,

zarządzam, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Kwidzynie za rok 2011 składające się z;
  - 1) bilansu, którego suma bilansowa wynosi 40 825,01 zł,
  - 2) rachunku zysku i strat, wykazujący zysk netto w wysokości 1 598,03 zł
  - 3) dodatkowej informacji i objaśnienia.
2. Roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Kwidzynie stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zysk instytucji kultury w wysokości 1 598,03 zł przeznacza się w całości na funduszu jednostki.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**RADCA PRAWNY**

*Jan Kandyba*  
Tr 479

**W O J T**

*Ewa Nowogrodzka*

## 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

Wzrosty do Biżuru Gminy w Kwidzynie	
Kontrolno Oczelna, dnia	2012-03-23
Ilość zał	
Podpis	
Rel. p. Skubnik	
Zach. (trowy)	

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2011 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. 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 01.01.2011 r. do 31.12.2011 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:

GŁÓWNY KASJER  
*M. K.*  
Kwidzyn, 28 lutego 2012 r.

Miejsce, data sporządzenia:

Kwidzyn, 28 luty 2012 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kult.  
w Kwidzynie

*Katarzyna Bednarz*

BILANS UPROSZCZONY na dzień 31.12.2011 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2010 r.	Stan na 31.12.2011 r.	PASywa		Stan na 31.12.2010 r.	Stan na 31.12.2011 r.
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>25 380,88</b>	<b>18 728,26</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>36 064,19</b>	<b>37 662,22</b>
	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	48 192,54	36 064,19
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		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>25 380,88</b>	<b>18 728,26</b>	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	25 380,88	18 728,26	VI	Zysk (strata) netto	-12 128,35	1 598,03
a)	grunty			<b>B</b>	<b>Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b>	<b>2 607,02</b>	<b>3 162,79</b>
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		
e)	inne środki trwałe	25 380,88	18 728,26	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
<b>III</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	*	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>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>13 290,33</b>	<b>22 096,75</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>8 300,00</b>	<b>9 676,62</b>	d)	inne		
1.	Materiały	8 300,00	9 676,62	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	2 607,02	3 162,79
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	2 607,02	3 162,79
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	2 607,02	3 162,79
				*	do 12 miesięcy	2 607,02	3 162,79
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	<b>0,00</b>	<b>75,00</b>	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	75,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		75,00	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	<b>4 990,33</b>	<b>12 345,13</b>	2.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 990,33	12 345,13	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 990,33	12 345,13	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>Suma aktywów</b>		<b>38 671,21</b>	<b>40 825,01</b>	<b>Suma pasywów</b>		<b>38 671,21</b>	<b>40 825,01</b>

Sporządziła:

Miejsce, data sporządzenia:  
Kwidzyn, 28 lutego 2012 r.

Zatwierdziła:

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Margarita  
Iwona Wąsik

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Kwidzynie  
Katarzyna Bednarek

Rachunek zysków i strat  
(wariant porównawczy)

REGON 192893434  
nazwa i adres jednostki

WIERSZ	WYSZCZEGÓLNIENIE	za poprzedni rok obrotowy 2010	za bieżący rok obrotowy 2011
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>703 211,07</b>	<b>778 995,51</b>
I	Amortyzacja	6 652,62	16 220,93
II	Zużycie materiałów i energii	146 663,95	151 069,40
III	Usługi obce	241 934,78	237 551,98
IV	Podatki i opłaty	4 689,80	6 628,50
V	Wynagrodzenia	258 625,82	318 483,28
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	36 610,23	45 379,32
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 033,87	3 662,10
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-703 211,07</b>	<b>-778 995,51</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>687 718,57</b>	<b>776 274,00</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	660 000,00	715 000,00
III	Inne przychody operacyjne	27 718,57	61 274,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-15 492,50</b>	<b>-2 721,51</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>3 364,15</b>	<b>4 319,54</b>
I	Odsetki	3 364,15	4 319,54
II	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-12 128,35</b>	<b>1 598,03</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>-12 128,35</b>	<b>1 598,03</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-12 128,35</b>	<b>1 598,03</b>

Sporządziła:

Miejsce i data sporządzenia:  
Kwidzyn, 28 luty 2012 r.

Zatwierdziła:

GLÓWNY KASJEROWY  
*Margareta*  
Iwona Włodarczyk

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Kwidzynie  
*Katarzyna Bednarek*

GMINNY OŚRODEK KULTURY W KWIDZYNIE  
z siedzibą w Mareszcu, ul. Długa 5, 82-500 Kwidzyn  
NIP 581-16-09-442 REGON 192893434

Adres do korespondencji:  
ul. Grudziądzka 39, 82-500 Kwidzyn  
tel. 55 275 94 70

Tabela 1. Zmiany w stanie rzeczowych składników majątkowych w okresie od 01-01-2011 r. do 31-12-2011 r.

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Podst scentyczny	Zetaw komputerowy + drukarka	Zetaw komputerowy "Joker" P III - środki otrzymane nieodpłatnie	Program kadry i płace	Zetaw nagłaśniający	Kominiek grzewczy w Gniewskim Polu	Zetaw mebli kuchennych w Pastwie	Namiot ekspresowy	Zetaw komputer. 1 i 2 (dotacja inwestycyjna Organizatora, rok 2007)	Zetaw komput., drukarka, nagłośnienie (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 01.01.2011 r.	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
1	(+) zwiększenia ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- zakup bezpośredni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- środki przekazane nieodpłatnie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	(-) zmniejszenia ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- likwidacja i inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B.	Wartość początkowa na 31.12.2011 r.	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
C.	Umorzenia na 01.01.2011 r.	5 074,99	4 971,99	5 000,00	3 904,00	5 171,88	1 586,40	2 959,98	1 262,70	7 090,00	12 724,06	49 746,00
1	(+) planowane odpisy amortyzacyjne	700,00	-	-	-	1 034,36	396,60	-	420,90	-	4 100,76	6 652,62
2	(+) nieplanowane odpisy amortyzacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D.	Wartość umorzenia na 31.12.2011 r.	5 774,99	4 971,99	5 000,00	3 904,00	6 206,24	1 983,00	2 959,98	1 683,60	7 090,00	16 824,82	56 398,62
E.	Wartość netto	1 225,01	0,00	0,00	0,00	4 137,33	3 682,76	0,00	2 525,40	0,00	7 157,76	18 728,26

**Tabela 2. Struktura przychodów**

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2010 r.		2011 r.	
		wartość	udział %	wartość	udział %
1	Dotacja podmiotowa	660 000,00	95,50	715 000,00	91,60
2	Przychody realizacja projektów współfinansowanych z UE	16 618,57	2,40	0,00	0,00
3	Przychody finansowe	3 364,15	0,49	4 319,54	0,55
4	Przychody pozostałe	11 100,00	1,61	61 274,00	7,85
<b>Razem</b>		<b>691 082,72</b>	<b>100</b>	<b>780 593,54</b>	<b>100</b>

**Tabela 3. Struktura kosztów wg rodzajów**

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2010 r.		2011 r.	
		wartość zł	udział %	wartość zł	udział %
1	Amortyzacja	6 652,62	0,95	16 220,93	2,08
2	Zużycie materiałów	117 720,10	16,74	115 752,16	14,86
3	Zużycie energii	28 943,85	4,12	35 317,24	4,53
4	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	3 246,17	0,46	4 700,46	0,60
5	Usługi obce	238 688,61	33,94	232 851,52	29,89
6	Wynagrodzenia	258 625,82	36,78	318 483,28	40,88
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	36 610,23	5,21	45 379,32	5,83
8	Podatki i opłaty	4 689,80	0,67	6 628,50	0,85
9	Podróże służbowe	1 265,00	0,18	936,17	0,12
10	Pozostałe koszty	6 768,87	0,96	2 725,93	0,35
<b>Razem</b>		<b>703 211,07</b>	<b>100</b>	<b>778 995,51</b>	<b>100</b>



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

(tekst jedn. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z póź. zm.) 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 2011 w wysokości 1.598,03 zł jednostka proponuje przeznaczyć na zwiększenie funduszu jednostki.
4. Instytucja kultury z funduszu wynagrodzeń tworzy rezerwy na: wynagrodzenia pracownicze, nagrody dla pracowników, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, świadczenia urlopowe.
5. Instytucja kultury posiada na koniec roku 2011 zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 3.162,79 zł, wobec firmy ENERGA – OBRÓT SA ul. Mikołaja Reja 29, 80-870 Gdańsk, NIP 957-096-83-70, FV nr E3 P 11019077/1112/00010 z dnia 27-12-2011 r. na kwotę 3.162,79 zł z terminem płatności do 12-01-2012 r. (zobowiązanie uregulowano dn. 11-01-2012 r.).
6. Instytucja kultury posiada na koniec roku 2011 należności w kwocie 75,00 zł – Eliza Brzozy Brokowo 11/1 82-500 Kwidzyn (należność wpłynęła na rachunek bankowy instytucji dn. 03-01-2012 r.)

### II.

1. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową.
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.

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

#### IV.

W roku 2011 w Gminnego Ośrodka Kultury w Kwidzynie zatrudnionych było 11 pracowników co stanowi 8 i 7/8 etatu (w tym 3/4 etatu dyrektora przebywającego na urlopie bezpłatnym).

Struktura osób zatrudnionych przedstawia się następująco:

- dyrektor - 1 etat,
- dyrektor – 0,75 etatu (urlop bezpłatny do 2014 r.),
- księgowa – 0,50 etatu,
- sześciu instruktorów kultury po 1 etacie,
- dwie sprzątaczkę – 1/4 etatu i 3/8 etatu.

Dodatkowo instytucja zatrudnia na umowę zlecenie opiekunów świetlic kulturalno - oświatowych.

#### 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 i 3.

Sporządził:

*Margot*  
Kierownik

Miejsce, data sporządzenia:

Kwidzyn, 28 luty 2012 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Kwidzynie

*Katarzyna Bednarek*