

Zarządzenie Nr 26/10
Wójta Gminy Kwidzyn
z dnia 19 kwietnia 2010 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury w Kwidzynie za rok 2009

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 2009,

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Kwidzynie za rok 2009, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zysk instytucji kultury w wysokości 7 941,04 zł przeznacza się w całości na fundusz jednostki.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Wójt
Ewa Nowogrodzka

ADCA PRAWNY

Jan Kandyba

479

SEKRETARZ GMINY

Anna Burdyńska

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

Wpłynęło do Urzędu Gminy w Kwidzynie	
Kancelaria Ogólna, dnia	2010-03-31
Ilość zał.	
L.dz.	podpis
Ref. <i>P. Baginska</i>	<i>[Signature]</i>
Znak sprawy	

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2009 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 01.01.2009 r. do 31.12.2009 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
Wasząnik
Iwona Wasząnik

Miejsce, data sporządzenia:

Kwidzyn, 20 luty 2010 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnego Porodka Kulturalnego
w Kwidzynie
Katarzyna Bednarek

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 2009 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 posiada na koniec roku 2009 zobowiązania w kwocie 293,00zł., wobec firm:

a) „KALINA” Usługi BHP Kalina Bednarz , ul. Grunwaldzka 12/3,
82-500 Kwidzyn , NIP 581-104-08-75

Kwota: 244,00 zł., FV nr 00372/2009 z dnia 28-12-2009 r.;

b) „ZDROWIE” sp. z o.o. Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej, ul. Hallera 31,
82-500 Kwidzyn, NIP 581-17-70-007

Kwota: 49,00 zł., FV nr MP/12037/2009 z dnia 31-12-2009 r..

Termin płatności faktur w/w Firm przypada na rok 2010.

6. Instytucja dokonała korekty deklaracji ZUS dotyczącej składki na ubezpieczenie wypadkowe (zastosowanie ryczałtowanej stopy składki opłacanej przez najmniejszych płatników tj. zgłaszających do ubezpieczenia wypadkowego nie więcej niż dziewięć osób) od roku 2003 do 2009.
7. Instytucja kultury nie posiada na koniec roku 2009 należności.

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.

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

IV.

1. W roku 2009 w Gminnego Ośrodka Kultury zatrudnionych było 8 pracowników co stanowi 5,50 etatu (w tym 3/4 etatu dyrektora przebywającego na urlopie bezpłatnym).

Struktura osób zatrudnionych przedstawia się następująco:

- dyrektor - 1 etat
- dyrektor - 3/4 etatu (urlop bezpłatny do 2010r.)
- księgowego - 1/2 etatu
- dwóch instruktorów kultury po 1 etacie
- dwóch instruktorów kultury po 1/2 etatu (od 01/2009 i od 02/2009)
- sprzątaczką - 1/4 etatu

Dodatkowo instytucja zatrudnia na umowę zlecenie opiekunów świetlic kulturalno - oświatowych

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
Iwona Wasząnik
Iwona Wasząnik

Miejsce, data sporządzenia:

Kwidzyn, 20 luty 2010 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Kwidzynie

Katarzyna Bednarek
Katarzyna Bednarek

Tabela nr 1. Zmiany w stanie rzeczowych składników majątkowych
w okresie 01.01.2009 – 31.12.2009

LP	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Razem Środki trwale
	Wartość początkowa na 01.01.2009	Podest secciczny	Zestaw komputero- wy + drukarka	Zestaw komputero wy „Joker” P III - środki otrzymane nieodpłatnie	Program Kadry i Place	Zestaw - nagłaśnia- jący	Kominiek grzewczy w Gniewskim Polu	Zestaw mebli kuchennych w Pastwie	Namiot ekspresowy	Zestaw komput. I i 2 (dotacja inwestycyjna Organizatora rok 2007)	Zestaw komput., drukarki, nagłośnienie (dotacja inwestycyjna Organizatora rok 2008)	
1												
A.	7.000,00	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Wartość początkowa na 31.12.2009	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.	3674,99	3674,99	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
1	Umorzenia na 01.01.2009	700,00	-	-	-	1.034,36	396,60	-	420,90	374,00	6.003,26	8.929,12
	(+) planowane odpisy amortyzacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	(+) nieplanowane odpisy amortyzacyjne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Wartość umorzenia na 31.12.2009	4.374,99	4.971,99	5.000,00	3.904,00	4.137,52	1.189,80	2.959,98	841,80	7.090,00	8.623,30	43.093,38
C.	2.625,01	2.625,01	0,00	0,00	0,00	6.206,05	4.475,96	0,00	3.367,20	0,00	15.358,28	32.033,50

Tabela nr 2. Struktura przychodów

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2008 r.		2009 r.	
		wartość	udział %	wartość	udział %
1	Dotacja podmiotowa	422 500,00	93,00	628 000,00	97,17
2	Dotacja inwestycyjna	23 982,58	5,28	0,00	0,00
3	Przychody finansowe	3 139,79	0,69	4 536,15	0,70
4	Przychody pozostałe	4 695,00	1,03	13 755,91	2,13
	Razem	454 317,37	100	646 292,06	100,00

Tabela nr 3. Struktura kosztów wg rodzajów

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2008 r.		2009 r.	
		wartość zł	udział %	wartość zł	udział %
1	Amortyzacja	7 415,90	1,70	8 929,12	1,38
2	Zużycie materiałów	48 068,59	11,05	88 651,31	13,75
3	Zużycie energii	21 913,02	5,04	28 148,57	4,37
4	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	3 034,36	0,70	3 056,72	0,47
5	Usługi obce	164 906,76	37,91	259 228,47	40,21
6	Wynagrodzenia	162 684,42	37,39	213 888,74	33,18
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 877,82	4,80	32 141,53	4,99
8	Podatki i opłaty	2 710,12	0,62	2 460,00	0,38
9	Podróże służbowe	517,32	0,12	1 672,25	0,26
10	Pozostałe koszty	2 917,05	0,67	6 551,57	1,02
	Razem	435 045,36	100	644 728,28	100

Gminny Ośrodek Kultury
w Kwidzynie

82-500 Kwidzyn, ul. Grudziądzka 30

tel. (055) 279-23-83 wew. 14

NIP 581-16-09-412

REGON 192893434

nazwa i adres jednostki

Rachunek zysków i strat
(wariant porównawczy)

WIERSZ	WYSZCZEGÓLNIENIE	za poprzedni rok obrotowy 2008	za bieżący rok obrotowy 2009
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	435 045,36	644 728,28
I	Amortyzacja	7 415,90	8 929,12
II	Zużycie materiałów i energii	69 981,61	116 799,88
III	Usługi obce	167 941,12	262 285,19
IV	Podatki i opłaty	2 710,12	2 460,00
V	Wynagrodzenia	162 684,42	213 888,74
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 877,82	32 141,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 434,37	8 223,82
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-435 045,36	-644 728,28
D	Pozostałe przychody operacyjne	432 059,04	648 133,17
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	422 500,00	628 000,00
III	Inne przychody operacyjne	9 559,04	20 133,17
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 986,32	3 404,89
G	Przychody finansowe	3 139,79	4 536,15
I	Odsetki	3 139,79	4 536,15
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	153,47	7 941,04
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	153,47	7 941,04
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	153,47	7 941,04

Sporządziła:

Miejsce i data sporządzenia:
Kwidzyn, 20 lutego 2010 r.

Zatwierdziła:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Waszchnik

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Kwidzynie

Katarzyna Bednarek

Gminny Ośrodek Kultury
w Kwidzynie
82-500 Kwidzyn, ul. Grudziądzka 30
tel. (055) 279-23-88 wew. 14
NIP 581-18-09-442

REGON 192893434
nazwa i adres jednostki

BILANS UPROSZCZONY na dzień 31.12.2009 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2008 r.	Stan na 31.12.2009 r.	PASywa		Stan na 31.12.2008 r.	Stan na 31.12.2009 r.
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	40 962,62	32 033,50	A.	Kapitał (fundusz) własny	46 628,76	48 192,54
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	46 475,29	40 251,50
	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	40 962,62	32 033,50	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	40 962,62	32 033,50	VI	Zysk (strata) netto	153,47	7 941,04
a)	grunty			B	Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art.35d i 37)	0,00	293,00
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		
e)	inne środki trwałe			*	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	293,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek		293,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)	5 666,14	16 452,04	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	5 280,19	6 844,03	d)	inne		
1.	Materiały	5 280,19	6 844,03	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek		
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek			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		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	385,95	9 608,01	2.	Fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	385,95	9 608,01	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	w pozostałych jednostkach			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	385,95	9 608,01	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Suma aktywów		46 628,76	48 485,54	Suma pasywów		46 628,76	48 485,54

Sporządziła:

Miejsce, data sporządzenia:
Kwidzyn, 20 lutego 2010 r.

Zatwierdziła:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Wasaźnik
Iwona Wasaźnik

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Kwidzynie

Katarzyna Bednarek
Katarzyna Bednarek