

Gminne Centrum Kultury w Krzęcinie

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

INFORMACJA DODATKOWA

Opis rachunkowości oraz sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury w Krzęcinie
za 2019 rok

A. INFORMACJA OGÓLNA

- I. Gminne Centrum Kultury w Krzęcinie działa od 2005 roku na podstawie Uchwały Nr XXII/118/2005 Rady Gminy Krzęcin z dnia 03 marca 2005 roku w sprawie utworzenia instytucji kultury.
- II. Gminne Centrum Kultury w Krzęcinie posiada osobowość prawną od dnia wpisu do gminnego rejestru instytucji kultury tj. od 02 maja 2005 roku.

Do zadań Gminnego Centrum Kultury w Krzęcinie należy w szczególności :

- 1/ prezentowanie atrakcyjnej i wartościowej oferty kulturalnej,
- 2/ integrowanie społeczności lokalnej poprzez różne formy działań kulturalnych,
- 3/ inicjowanie, organizowanie oraz koordynowanie imprez kulturalnych w gminie (tj. szkoleń, festynów, wystaw, koncertów, odczytów),
- 4/ promowanie talentów w dziedzinie kultury,
- 5/ organizowanie czasu wolnego podczas ferii zimowych i letnich, a także w trakcie roku szkolnego,
- 6/ wspieranie inicjatyw społecznych związanych z edukacją kulturalno – oświatową
- 7/ współpraca z różnymi organizacjami, instytucjami i placówkami,
- 8/ upowszechnianie czytelnictwa poprzez udostępnianie książek, czasopism i innych materiałów bibliotecznych z uwzględnieniem szczególnych potrzeb dzieci i młodzieży.

III. Rachunkowość Gminnego Centrum Kultury w Krzęcinie prowadzona jest zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku. (t. j . Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.).

1. Gminne Centrum Kultury w Krzęcinie stosuje nadrzędne zasady rachunkowości- zasadę istotności, memorialu, ciągłości dokumentacji zapisów księgowych i zasadę ostrożności. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
2. Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy komputera , system informatyczny oparty jest na programie ADAS firmy TenSoft.

Gminne Centrum Kultury w Krzęcinie

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

IV. Metody wyceny

1. Środki trwałe i wartości niematerialne prawne wycenia się w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
2. Ewidencję ilościowo – wartościową środków trwałych prowadzi się w następujący sposób :
 - a) ewidencję ilościowo – wartościową środków trwałych o wartości powyżej 10.000,00 zł w księdze środków trwałych.
 - b) ewidencję ilościowo – wartościową środków trwałych o wartości poniżej 10.000,00 zł w księdze inwentarzowej.
3. Do środków trwałych, o których mowa w ust. 2 pkt a) stosuje się przepisy określające stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych na podstawie wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych (załącznik nr 1 do Ustawy o PDOP) oraz zasad określonych w art. 16 h ust. 1 pkt 1 Ustawy o PODP.
4. Do środków trwałych o których mowa w ust. 2 pkt b), dokonuje się jednorazowych odpisów – w momencie przyjęcia tych środków trwałych do użytkowania.
5. Należności i zobowiązania są wycenione w kwocie wymagającej zapłaty.
6. Fundusze własne i pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

V. Inwentaryzacja.

Zgodnie z art. 26 Ustawy o rachunkowości na ostatni dzień roku obrotowego dokonano inwentaryzacji :

1. Drogą spisu z natury (art. 26 ust. 1 pkt 1) – środków pieniężnych w kasie, środków trwałych.
2. Drogą potwierdzenia sald (art. 26 ust. 1 pkt 2) – środków pieniężnych na rachunkach bankowych,

VI. Działalność podstawowa.

1. Działalnością podstawową, dla której ustalone przychody oraz odpowiadające tym przychodom koszty realizacji zadań statutowych są :

a) Dotacja podmiotowa otrzymana z budżetu Gminy	-	648 970,00 zł
b) Dotacja celowa na organizację imprez	-	21 842,03 zł
c) Przychody finansowe	-	0,15 zł
d) Pozostałe przychody operacyjne	-	42 541,85 zł
e) Przychody ze sprzedaży	-	3 790,00 zł
f) Środki z bilansu otwarcia		3 441,02 zł

Gminne Centrum Kultury w Krzęcinie

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 – 31.12.2019

Na dzień bilansowy wynik finansowy uwidoczniiony jest na koncie 860 i wykazany w rachunku zysków i strat w celu ustalenia wyniku finansowego brutto ze sprzedaży. Gminne Centrum Kultury ewidencjonuje koszty na kontach rodzajowych zespołu „4”.

2. Rachunkowość Gminnego Centrum Kultury w Krzęcinie prowadzona jest syntetycznie w księdze dziennik główna, a analitycznie w zestawieniu obrotów i sald.

Zapisy w tych urządzeniach obejmują bilans otwarcia i daty od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku. Zapisy dokonywane są zgodnie z zakładowym planem kont na podstawie poleceń księgowania. Obroty z poleceń księgowania przenoszone są do księgi głównej.

Ewidencja księgowa obejmuje również :

- księgę środków trwałych,
- książkę inwentarzową wyposażenia i pozostałych środków trwałych,
- tabele odpisów umorzeniowych.

Podstawą dokonywania zapisów księgowych są następujące dowody :

- faktury obce,
- faktury sprzedaży,
- raporty kasowe, dowody zastępcze KW i KP,
- wyciągi bankowe,
- rozliczanie wydatków podróży służbowej, delegacje służbowe,
- noty księgowe,
- polecenia księgowania – w przypadku braku zewnętrznych obcych dowodów źródłowych.

3. Przy ewidencji kosztów stosuje się układ rodzajowy. Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie porównawczy rachunek zysków i strat.

4. Gminne Centrum Kultury w Krzęcinie po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego, wynik finansowy (zysk) za rok objęty sprawozdaniem przenosi się na fundusz rezerwowy. W pozostałych przypadkach wynik finansowy przenosi się na fundusz instytucji kultury.

Gminne Centrum Kultury w Krzęcinie

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019 do 31.12.2019

B. INFORMACJE O BILANSIE

AKTYWA

I. Aktywa trwałe 2 100 871,11 zł.

1. Rzeczowe aktywa trwałe – konto 011, 020, 071, 080 2 100 871,11 zł.

1a) Środki trwałe powyżej 10 000,00 zł

- wartość brutto	3 407 257,54 zł.
- umorzenia	1 306 386,43 zł.
- wartość netto	2 100 871,11 zł.

1b) Środki trwałe poniżej 10 000,00 zł i zbiory biblioteczne – konto 013, 014, 072

- wartość brutto konto 013- (Pozostałe środki trwałe)	152 167,41 zł.
- umorzenie	152 167,41 zł.

- wartość brutto konto 014 (Zbiory biblioteczne)-	79 839,18 zł.
- umorzenie	79 839,18 zł.

Zgodnie z ustawą o Rachunkowości Gminne Centrum Kultury w Krzęcinie dokonuje odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych. Zgodnie z art.22 a ust. 1 ustawy o PDOP amortyzacja w kwocie **81 257,73zł** stanowi koszt uzyskania przychodów.

II. Aktywa obrotowe 3 398,60 zł.

1. środki pieniężne 3 398,60 zł.

a) rachunek podstawowy konto 130	3 266,18 zł.
b) inne środki pieniężne konto 135	132,42 zł.

Razem suma aktywów 2 104 269,71 zł.

Gminne Centrum Kultury w Krzęcinie

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

PASYWA

I. Fundusze własne	2 038,251,62 zł.
1. Fundusz jednostki	2 107 466,32 zł.
Wynik finansowy netto za rok obrotowy	- 69 214,70 zł.
A. Przychody	717 144,03 zł.
B. Koszty działalności statutowej	786 358,73 zł.
Strata :	- 69 214,70 zł.
II. Fundusze specjalne	132,42 zł.
1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych konto 851	132,42 zł.
III. Zobowiązania krótkoterminowe	50 887,87 zł.
1. Zobowiązania wobec kontrahentów konto 201	48 908,87 zł.
2. Zobowiązania wobec budżetu konto 225	1 979,00 zł.
IV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	14 997,80 zł.
Razem suma pasywów	2 104 269,71 zł.

PODSUMOWANIE

Bilans wykazuje po stronie aktywów i pasywów obroty w kwocie 2 104 269,71 zł i zamyka się wynikiem finansowym na całokształcie działalności stratą 69 214,70 zł.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

C. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2018 ROK

I.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi , w tym :	674 602,03
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 790,00
2.	Dotacje otrzymane z budżetu samorządu	670 812,03
II.	Koszty	785 600,58
1.	Koszty działalności statutowej konta rodzajowe zespołu „4”	785 600,58
	* amortyzacja (konto 400)	81 257,73
	* zużycie materiałów i energii (konto 401,402,)	115 864,76
	* usługi obce (konto 403,404)	54 563,92
	* podatki i opłaty (konto 405)	23 066,33
	* wynagrodzenia (konto 406)	414 726,84
	* ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników (konto 407)	92 481,38
	* pozostałe koszty rodzajowe (konto 409)	3 639,62
III.	Pozostałe przychody operacyjne	42 541,85
	• Dotacja z Biblioteki Narodowej	3 400,00
	• Pozostałe przychody operacyjne	39 141,85
IV.	Pozostałe koszty operacyjne	174,00

V. Przychody finansowe 0,15

1. Odsetki (konto 750) 0,15

VI. Koszty finansowe 584,15

1. Odsetki (konto 751) 584,15

Wynik brutto na całokształcie działalności - 69 214,70zł

1. Wynik na działalności

• Przychody z działalności statutowej	+	674 602, 03
• Koszty realizacji działań statutowych	-	785 600,58
• Pozostałe przychody operacyjne	+	42 541,85
• Pozostałe koszty operacyjne	-	174,00
• Przychody finansowe	+	0,15
• Koszty finansowe	-	584,15

Wynik – strata - 69 214,70

Gminne Centrum Kultury w Krzęcinie

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

PODSUMOWANIE

1. Sprawozdanie finansowe obejmuje :
 - a) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 roku
 - b) Rachunek zysków i strat sporządzony za 2019 rok
 - c) Informację dodatkową
2. Bilans wykazuje po stronie aktywów i pasywów obroty w kwocie **2 104 269,71 zł** i zamyka się stratą bilansową w kwocie **69 214,70 zł**.
3. Dochody Gminnego Centrum Kultury w Krzęcinie korzystają ze zwolnienia z podatku dochodowego na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 oraz ust. 1 b, gdyż w całości przeznaczone są wyłącznie na cele statutowe związane z upowszechnianiem kultury.
4. Gminne Centrum Kultury na dzień 31.12.2019 roku zatrudniało 16 pracowników na umowę o pracę, w tym :
 - 6 osób na umowę o pracę na czas nieokreślony na pełny etat
 - 2 osoby na umowę o pracę na czas określony na pełny etat
 - 5 osób na umowę o pracę na czas nieokreślony na ½ etatu
 - 3 osoba na umowę o pracę na czas określony na ½ etatu
5. Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta – nie spełnia warunków określonych w art. 64 ust. 4 ustawy o rachunkowości.
6. Gminne Centrum Kultury w Krzęcinie od 2005 roku posiada osobowość prawną.
7. Fundusze specjalne w kwocie **132, 42 zł** stanowi stan konta Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31.12.2019 roku.

Podpisano :

- Alicja Kamińska – Dyrektor
- Anita Przybysz - Główna księgowa

Główna Księgowa

mgr Anita Przybysz

Gminne Centrum Kultury w Krzęcinie
ul. Szkolna 2, 73-271 Krzęcin
NIP 5941539591, REGON 320053052
tel. 95 765 54 05
e-mail: kultura.krzezin@gmail.com

Dyrektor

mgr Alicja Kamińska

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH 2019 ROK

Obiekty	Wartość	% umorzenia	Kwota umorzenia
Budynki i budowle grupa 1-2			
WDK Chłopowo	35 582,00	2,5	889,55
KK Mielęcín	110 689,12	2,5	2 767,22
KK Objezierze	71 228,01	2,5	1 780,70
KK Przybysław	100 586,28	2,5	2 514,65
KK Rakowo	38 759,55	2,5	968,98
KK Żeńsko	509.429,15	2,5	12 735,73
WDK Granowo	742 704,97	2,5	18 567,62
GCK Krzęcin	261 547,95	2,5	6 538,69
Zespół Boisk Sportowych "ORLIK"	1 296 415,76	2,5	32 410,39
Maszyny i urządzenia			
Laptop Lenovo	3.698,01		1 109,40
Drukarka MINOLTA	3.690,00		738,00
Kociol gazowy dwufunkcyjny	40 594,58		236,80
Razem :	3 214 925,38	X	81 257,73

A. Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizacyjne.

B. Informacje uzupełniające :

- | | |
|--|------------------|
| 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 8 900,00 zł. |
| 2. Umorzenie środków trwałych | 1 297 486,43 zł. |
| 3. Pozostałe środki trwałe | 152 167,41 zł. |
| 4. Zbiory biblioteczne | 79 839,18 zł. |
| 5. Odpisy aktualizacyjne należności | 0,00 zł. |

Główna Księgowa

mgr Anita Przybysz

Gminne Centrum Kultury w Krzęcinie
 ul. Szkolna 2, 73-231 Krzęcin
 NIP 5941538591, REGON 140633052
 tel. 95 765 54 05
 e-mail: kultura.krzecin@gmail.com

Dyrektor

mgr Alicja Kamińska 9

POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE KONTO 013

STAN NA DZIEŃ 31.12.2019: 152 167,41 zł.

KK KASZEWO	9 593,43
KK RAKOWO	11 036,70
KK OBJEZIERZE	4 748,17
WDK GRANOWO	29 505,99
WDK CHŁOPOWO	5 072,33
KK MIEŁĘCIN	9 553,00
KK ŻEŃSKO	8 550,67
KK PRZYBYSLAW	5 532,36
KK W KRZĘCINIE	22 287,57

- 18 181,57 zł.
- 4 106,00 zł.

ORLIK, boiska 1 919,99 zł.

BIBLIOTEKA PUBLICZNA 5 470,20 zł.

ORKIESTRA GCK 1.477,00 zł.

GCK KRZĘCIN 37 420,00 zł.

- POMIESZCZENIE GOSPODARCZE 15 131,16 zł.
- POMIESZCZENIE KSIĘGOWNI 7 889,41 zł.
- GABINET DYREKTORA 11 708,92 zł.
- KASA GCK 2.690,51 zł.

ZBIORY BIBLIOTECZNE stan na 31.12.2019– 79 839,18 zł.

Umorzenie stan na 31.12.2019– 232 006,59 zł

- pozostałe środki trwałe 152 167,41 zł.
- zbiory biblioteczne 79 839,18 zł.

Główna Księgowa
mgr Anita Przybysz

Gminne Centrum Kultury w Krzęcinie
ul. Szkolna 2, 73-231 Krzęcin
NIP 5941533591, REGON 320633052
tel. 95 765 54 05
e-mail: kultura.krzecin@gmail.com

Dyrektor
mgr Alicja Kamińska