

Zarządzenie Nr 34/2021

Wójta Gminy Kwilcz

z dnia 2 kwietnia 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Kwileckiego Centrum Kultury i Edukacji im. Floriana Mazurkiewicza oraz Biblioteki Publicznej w Kwilczu - za rok 2020.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o *rachunkowości* (Dz. U. z 2021 r., poz. 217, ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o *organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej* (Dz. U. z 2020 r., poz. 194, ze zm.) w związku z art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o *samorządzie gminnym* (Dz. U. z 2020 r., poz. 713, ze zm.)

Wójt Gminy Kwilcz

zarządza, co następuje

§ 1.

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Kwileckiego Centrum Kultury i Edukacji im. Floriana Mazurkiewicza oraz Biblioteki Publicznej w Kwilczu za rok 2020, jako samorządowej instytucji kultury.
2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1, obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

WÓJT
Maurel
Stanisław Maurel

**URZĄD GMINY
W KWILCZU**
Wpł. 20-03-2021
Nr. 2710/2021

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Kwileckiego Centrum Kultury im. Floriana Mazurkiewicza
oraz Biblioteki Publicznej
sporządzonego na dzień 31.12.2020 rok**

1. Kwileckie Centrum Kultury im. Floriana Mazurkiewicza oraz Biblioteka Publiczna w Kwilczu ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego 19 działa na podstawie:
 - a) Uchwały nr L/332/2018 Rady Gminy Kwilcz z dnia 07.11.2018r. w sprawie nadania statutu Kwileckiemu Centrum Kultury i Edukacji im. Floriana Mazurkiewicza raz Bibliotece Publicznej w Kwilczu;
 - b) Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r., poz. 194);
 - c) Wpisu do rejestru instytucji kultury pod nr 3;
 - d) Statutu KCKiE BP w Kwilczu.
2. Podstawowym celem statutowym jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz pozyskiwanie i przygotowywanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze, współtworzenia jej wartości, wszechstronne działanie w zakresie kultury, mające na celu szeroko rozumianą edukację kulturalną oraz upowszechnianie kultury i tradycji lokalnych na rzecz mieszkańców Gminy Kwilcz. Centrum upowszechnia kulturę poprzez podejmowanie działań, których celem jest bieżące i nieprzerwane zaspokajanie potrzeb kulturalnych ludności, głównie mieszkańców Gminy Kwilcz, w drodze świadczenia usług powszechnie dostępnych.
3. Instytucja powołana jest na czas nieokreślony. Zgodnie z Uchwałą Nr XLVIII/327/2018 Rady Gminy Kwilcz z dnia 28 sierpnia 2018 r. w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury KCKiE BP działa od 01.01.2019r. Organizatorem KCKiE BP jest Gmina Kwilcz. Bezpośredni nadzór sprawuje Wójt Gminy.
4. Sprawozdaniem objęto okres 01.01.2020 – 31.12.2020r.
5. Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.
7. Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie zapisów księgowych.
8. KCKiE BP sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się:
 - a) bilans
 - b) Rachunek zysków i strat
 - c) Informacja dodatkowa
8. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2020r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostały zawarte w Zarządzeniu nr 6/2019 Dyrektora Kwileckiego Centrum kultury i Edukacji oraz Biblioteki Publicznej w Kwilczu z dnia 03.01.2019r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości.

Sporządził: Monika Kizielewicz, Kwilcz, 29.03.2021r.

Zatwierdził: **DYREKTOR**


mgr Magdalena Jabłońska

INFORMACJA DODATKOWA

I.

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

KCKiE BP w Kwilczu posiada:

a) Środki trwałe stan na koniec roku:	89.220,07 zł
umorzenie na koniec roku	58.725,13 zł
w tym grunty:	4.151,65 zł
b) Wartości niematerialne i prawne umorzone w 100%	8.249,07 zł
c) Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	162.442,94 zł
d) Zbiory biblioteczne	203.516,64 zł

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość. KCKiE BP nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość w swojej ewidencji.

3. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów. Zagadnienia te nie wystąpiły w roku podatkowym.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu prawa własności budynków i budowli. Zobowiązania takie nie wystąpiły.

5. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego:

stan Funduszu Instytucji na 01.01.2020 r:	40.142,49 zł
zwiększenie funduszu o zysk z 2019 rok:	11.323,29 zł
stan Funduszu Instytucji na 31.12.2020 r:	51.465,78 zł

6. Stan na początek roku obrotowego zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych. Zapasowych funduszy instytucja nie posiada.

7. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. KCKiE BP w Kwilczu zakończyło rok stratą w kwocie 24.975,24 zł. W związku z powyższym proponuje się, aby strata wpłynęła na zmniejszenie funduszu podstawowego KCKiE BP. Podatek dochodowy nie wystąpił ponieważ dochody z dotacji i własne przeznaczone na działalność statutową są zwolnione z opodatkowania zgodnie z art. 17 ustawy o pdop.

8. Dane o stanie rezerw. Rezerwy w roku obrotowym nie wystąpiły.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności. W roku obrotowym nie tworzono odpisu aktualizującego należności.

10. Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty. Nie wystąpiły.

11. Wykaz czynności rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów. W 2016 roku KCKiE otrzymało od organizatora nową Ścieżkę powietrzną Air Track P3 6mx2m wraz ze sprzężarką o wartości 11.193,00 zł. Zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt. 2 ustawy o rachunkowości środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Przepis ust. 1 pkt 2 stosuje się odpowiednio do przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczona do rozliczeń międzyokresowych przychodów wartość środka trwałego zwiększać będzie stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych, umorzeniowych od środka trwałego otrzymanego od organizatora.

W roku 2020 wysokość odpisu amortyzacyjnego wyniosła 2.238,60 zł. Do rozliczenia pozostało 2.238,60 zł.

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki. Zobowiązania takie nie wystąpiły w roku obrotowym.
13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe. Zagadnienia te nie wystąpiły w roku obrotowym.

II. Objaśnienia struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych. Struktura środków pieniężnych KCKiE BP nie dotyczy.

III. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Na dzień 31.12.2020 r. w Kwileckim Centrum kultury i Edukacji im. Floriana Mazurkiewicza oraz Bibliotece Publicznej zatrudnienie wynosiło:

11 osób zatrudnionych na umowę o pracę: na czas nieokreślony 7 osób (cztery osoby na pełen etat, dwie na $\frac{3}{4}$ etatu, jedna na $\frac{1}{4}$ etatu), na czas określony 4 osoby (w tym dwie osoby na pełen etat, jedna osoba na $\frac{1}{2}$ etatu, jedna osoba na $\frac{3}{10}$ etatu); 9 osób zatrudnionych na umowę zlecenie.

DYREKTOR

mgr Magdalena Jabłońska

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2020-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2020	Wartość na dzień 31/12/2020
AKTYWA	56 840,37	31 671,31
A. Aktywa trwałe	41 074,37	30 494,94
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	41 074,37	30 494,94
1. Środki trwałe	41 074,37	30 494,94
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 151,65	4 151,65
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	29 139,38	21 225,15
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	7 783,34	5 118,14
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	15 766,00	1 176,37
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 313,99	100,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2020-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2020	Wartość na dzień 31/12/2020
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 313,99	100,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 313,99	100,00
- do 12 miesięcy	2 313,99	100,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	13 452,01	1 076,37
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 452,01	1 076,37
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 452,01	1 076,37
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 452,01	1 076,37
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	56 840,37	31 671,31
PASYWA	56 840,37	31 671,31
A. Kapitał (fundusz) własny	51 465,78	26 490,31
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	40 142,49	51 465,78
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka w wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	11 323,29	-24 975,24
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 374,59	5 180,77
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2020-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2020	Wartość na dzień 31/12/2020
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	897,39	2 942,17
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	897,39	2 942,17
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	897,39	2 617,63
- do 12 miesięcy	897,39	2 617,63
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	7,54
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	317,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 477,20	2 238,60
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 477,20	2 238,60
- długoterminowe	4 477,20	2 238,60
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	56 840,37	31 671,31

DYREKTOR
mgr Magdalena Jabłońska

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 2020-01-01 - 2020-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2019	Wartość na dzień 31/12/2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	841 645,90	804 506,49
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	88 885,47	71 018,49
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	752 760,43	733 488,00
B. Koszty działalności operacyjnej	847 225,31	868 967,10
I. Amortyzacja	34 676,50	33 058,92
II. Zużycie materiałów i energii	93 030,89	117 427,68
III. Usługi obce	127 182,28	141 488,04
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	479 498,75	479 171,43
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	95 613,30	91 105,53
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	17 223,59	6 715,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-5 579,41	-64 460,61
D. Pozostałe przychody operacyjne	21 692,30	36 460,43
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	21 692,30	36 460,43
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 804,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	7 804,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	8 308,89	-28 000,18
G. Przychody finansowe	3 014,40	3 024,94
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	3 014,40	3 024,94
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	11 323,29	-24 975,24

Sprawozdanie za okres 2020-01-01 - 2020-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2019	Wartość na dzień 31/12/2020
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	11 323,29	-24 975,24


DYREKTOR

mgr Magdalena Jabłońska