

**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 wieczysto. KCKiE BP nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto 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. Objasnienia 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

