

**UCHWAŁA NR XLIV/256/18
RADY GMINY DOBRZYNIOWO DUŻE**

z dnia 22 czerwca 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury pod nazwą Gminne Centrum
Kultury w Dobrzyniewie Dużym za 2017 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2018, poz. 994, poz. 1000) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości / t.j. dz. U. 2018 r. poz. 395, poz. 650) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2017 rok Gminnego Centrum Kultury w Dobrzyniewie Dużym stanowiące załącznik nr 1,2,3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Mirosław Kłosek

*Załącznik nr 1 do uchwały
z dnia 22 czerwca 2018 r.*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNE CENTRUM KULTURY W DOBRZYNIEMIE DUŻYM UL. Lipowa 71			BILANS			Adresat WÓJT GMINY DOBRZYNIEMIE DUŻE	
Numer identyfikacyjny REGON 052018666			sporządzony na dzień 31.12.2017 r.				
AKTYWA		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.	PASYWA		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.
A. AKTYWA TRWAŁE		90 842,60	83 977,85	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		99 504,13	152 355,55
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		85 170,20	99 279,13
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
2. Wartość firmy				nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		90 842,60	83 977,85	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
1. Środki trwałe		90 842,60	83 977,85	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				na udziały (akcje własne)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		59 738,70	53 528,64	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
c) urządzenia techniczne i maszyny		14 142,10	12 744,51	VI. Zysk (strata) netto		14 333,93	53 576,42
d) środki transportu				VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
e) inne środki trwałe		16 961,80	17 704,70	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		21 199,39	20 679,80
2. Środki trwałe w budowie				I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych				długoterminowa			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				krótkoterminowa			
3. Od pozostałych jednostek				3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	długoterminowe			
1. Nieruchomości				krótkoterminowe			
2. Wartości niematerialne i prawne				II. Zobowiązania długoterminowe			
3. Długoterminowe aktywa finansowe				1. Wobec jednostek powiązanych			
w jednostkach powiązanych				2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
udziały lub akcje				3. Wobec pozostałych jednostek			
inne papiery wartościowe				a) kredyty i pożyczki			
udzielone pożyczki				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne długoterminowe aktywa finansowe				c) inne zobowiązania finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				d) zobowiązania wekslowe			
udziały lub akcje				e) inne			
inne papiery wartościowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe		5 176,03	7 335,29
udzielone pożyczki				1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		3 000,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		3 000,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach				do 12 miesięcy		3 000,00	
udziały lub akcje				powyżej 12 miesięcy			
inne papiery wartościowe				b) inne			
udzielone pożyczki				2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe				do 12 miesięcy			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				b) inne			

AKTYWA		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.	PASYWA		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 510,99	7 120,35
B.	AKTYWA OBROTOWE	29 860,92	88 957,50	a)	kredyty i pożyczki		
I.	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 510,99	7 120,35
3.	Produkty gotowe				do 12 miesięcy	1 510,99	7 120,35
4.	Towary				powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	1 459,00	2 444,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	do 12 miesięcy			i)	inne		
	powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne	665,04	214,94
b)	inne			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	16 023,36	12 744,51
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	16 023,36	12 744,51
	do 12 miesięcy				długoterminowe	16 023,36	12 744,51
	powyżej 12 miesięcy				krótkoterminowe		
b)	inne						
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 459,00	2 444,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 288,00	2 444,00				
	do 12 miesięcy	1 288,00	2 444,00				
	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	Inne	171,00					
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	28 401,92	86 513,50				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	28 401,92	86 513,50				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały lub akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały lub akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	28 401,92	86 513,50				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	28 401,92	86 513,50				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA RAZEM		120 703,52	172 935,35	PASYWA RAZEM		120 703,52	172 935,35

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr *Joanna Sobieska* (główny księgowy)

2017.03.15
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Dobrym Mieście Lubym
(Kierownik Jednostki)
J. Sobieska
Joanna Sobieska

*Wzrostanie w. 2 do planu
Rady Gminy Dobrzyńsko Duże
P. Smir 22 sierpnia 2018r.*

WYKONANIE
WPLYNEŁO

29-03-2018

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat	
GMINNE CENTRUM KULTURY W DOBRZYŃKOWIE DUŻYM UL. LIPOWA 71		sporządzony na dzień 31.12.2017 r.		WÓJT GMINY DOBRZYŃKOWO DUŻE	
Nr identyfikacyjny REGON				wysłać bez pisma przewodniego	
052018666					
				Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:			505 222,35	617 855,20
	- od jednostek powiązanych				
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów				
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			32 722,35	40 020,20
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			472 500,00	577 835,00
B.	Koszty działalności operacyjnej			491 261,14	567 818,45
I.	Amortyzacja			12 937,54	30 478,95
II.	Zużycie materiałów i energii			117 750,40	124 630,63
III.	Usługi obce			88 801,01	83 588,73
IV.	Podatki i opłaty, w tym:			1 722,00	
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia			219 581,63	274 454,39
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym			41 957,79	39 886,78
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			8 710,77	14 778,97
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)			13 961,21	50 036,75
D.	Pozostałe przychody operacyjne			255,50	3 278,85
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne			255,50	3 278,85
E.	Pozostałe koszty operacyjne			0,00	0,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne				
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)			14 216,71	53 315,60
G.	Przychody finansowe			117,22	260,82
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:			0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:				
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
b)	od jednostek pozostałych, w tym:				
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II.	Odsetki, w tym:			117,22	260,82
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				

		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017 r.
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	14 333,93	53 576,42
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	14 333,93	53 576,42

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Joanna Kunikowska

(główny księgowy)

2017.03.15

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Dobrzyniewie Dużym

J. Sobieska
Joanna Sobieska

(kierownik jednostki)

*Łupczak Nr. 3 do Michalskiej
Rady gminy Dobrzyniewo Duże
z dnia 22 marca 2018 r.*

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO CENTRUM KULTURY W DOBRZYNIEWIE DUŻYM
ZA 2017 ROK**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki:
Gminne Centrum Kultury w Dobrzyniewie Dużym
ul. Lipowa 71, 16-002 Dobrzyniewo Duże
NIP: 966-15-86-757, REGON 052018666
2. Gminne Centrum Kultury w Dobrzyniewie Dużym, zwane dalej jednostką, jest samorządową instytucją kultury. Posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Terenem działania jest obszar administracyjny Gminy Dobrzyniewo Duże.
3. Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora, którym jest Gmina Dobrzyniewo Duże.
4. Podstawowy przedmiot działalności PKD 9004Z.
5. Jednostka powołana jest na czas nieokreślony.
6. Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.
7. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.
8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
9. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo-księgowego ETOB, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach.
10. Wykazane w bilansie na koniec 2017 roku aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości:
 - a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - w wartości netto, tj. według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy,
 - b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 3.500 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - c) pozostałe środki trwałe są jednorazowo umarzane w miesiącu oddania do użytkowania,
 - d) zapasy - wg ceny zakupu,
 - e) środki pieniężne - w wartości nominalnej,
 - f) należności i zobowiązania - w kwocie wymagalnej do zapłaty,
 - g) kapitały (fundusze) własne - w wartości nominalnej.
11. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.
12. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 i zespołu 5.
13. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania finansowego wchodzi bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Objaśnienia do bilansu

Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2017 r.
Grunty	0,00
Budynki, lokale i budowle	254 960,04
Urządzenia techniczne i maszyny	25 296,21
Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	34 657,09
Wartości niematerialne i prawne	6 630,75

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Umorzenie na 31.12.2017 r.
Grunty	0,00
Budynki, lokale i budowle	201 431,40
Urządzenia techniczne i maszyny	12 551,70
Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	16 952,39
Wartości niematerialne i prawne	6 630,75

Należności krótkoterminowe:

- należności od pozostałych jednostek- z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy- 2 444 zł – wymagalne.

Inwestycje krótkoterminowe:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych- 86 513,50 zł

W 2017 roku osiągnięto zysk w kwocie 53576,42 zł, który zwiększy fundusz na pokrycie strat.

Zobowiązania krótkoterminowe:

- wobec pozostałych jednostek- z tytułu dostaw i usług- 7 120,35 zł - niewymagalne.

Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są niewymagalne i zostały uregulowane w terminie płatności.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2017 r.- 7 osób (5 1/3 etatu)

- dyrektor- 1 etat,

- instruktorzy- 3,5 etatu,
- główny księgowy- 1/3 etatu
- sprzątaczką – 0,5 etatu.

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr. Joanna Kunikawska
(sporządził)

2018.03.15
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Dobrzyniewie Dużym

J. Sobiech
(zatwierdził)
Joanna Sobiech