

**UCHWAŁA NR X/83/19
RADY GMINY DOBRZYNIOWO DUŻE**

z dnia 28 czerwca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury pod nazwą Gminne Centrum
Kultury w Dobrzyniewie Dużym za 2018 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 poz. 506) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (. Dz. U. z 2019 r. , poz. 351) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2018 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

Krzysztof Pogorzelski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
GMINNE CENTRUM KULTURY W DOBRZYNIWIE DUŻYM UL. LIPOWA 71		sporządzony na dzień 31.12.2018 r.				WÓJT GMINY DOBRZYNIWIE DUŻE	
Numer identyfikacyjny REGON 052018666							
AKTYWA		Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.	PASYWA		Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	83 977,85	65 934,86	A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	152 855,55	127 914,56
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	99 279,13	152 855,55
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	83 977,85	65 934,86	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	83 977,85	65 934,86		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	53 528,64	47 318,58	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	12 744,51	11 346,92	VI.	Zysk (strata) netto	53 576,42	-24 940,99
d)	środki transportu			VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	17704,7	7 269,36	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 079,80	18 712,53
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		
a)	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	7 335,29	7 365,61
	udzielone pożyczki			1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach				do 12 miesięcy		
	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		

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Adresat	
GMINNE CENTRUM KULTURY W DOBRZYŃIEWIE DUŻYM UL. LIPOWA 71			WÓJT GMINY DOBRZYŃIEWO DUŻE	
Nr identyfikacyjny REGON 052018666			wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		617 855,20	633 742,20
	- 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		40 020,20	64 462,20
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		577 835,00	569 280,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		567 818,45	650 402,81
I.	Amortyzacja		30 478,95	28 388,49
II.	Zużycie materiałów i energii		124 630,63	150 095,82
III.	Usługi obce		83 588,73	151 724,19
IV.	Podatki i opłaty, w tym:			
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia		274 454,39	261 538,36
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		39 886,78	38 063,42
	- emerytalne			
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		14 778,97	20 592,53
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		50 036,75	-16 660,61
D.	Pozostałe przychody operacyjne		3 278,85	1 397,59
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne przychody operacyjne		3 278,85	1 397,59
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	10 020,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne			10 020,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		53 315,60	-25 283,02
G.	Przychody finansowe		260,82	342,03
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:		260,82	342,03
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	- w jednostkach powiązanych			

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO CENTRUM KULTURY W DOBRZYNIEWIE DUŻYM
ZA 2018 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: 01.01.2018 r.- 31.12.2018 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 2018 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 10 000 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.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018 r.- 7 osób (5 1/3 etatu)

- dyrektor- 1 etat (urlop rodzicielski),
- po. dyrektora 1 etat
- instruktorzy- 2,5 etatu,
- główny księgowy- 1/3 etatu
- sprzątaczką – 0,5 etatu.

GLÓWNA KSIĘGOWA


...mgr. Joanna Kunikowska
(sporządził)

2018.03.19
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Gminnego Centrum Kultury
w Dobrzyniewie Dużym


.....Weronika Koch.....
(zatwierdził)