

ZARZĄDZENIE NR 101/20
WÓJTA GMINY DOBRZYŃIEWO DUŻE
z dnia 30 kwietnia 2020

**w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania finansowego gminnej instytucji
kultury - Gminnego Centrum Kultury w Dobrzyniewie Dużym za 2019 rok**

Na podstawie 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 2019 rok Gminnego Centrum Kultury w Dobrzyniewie Dużym stanowiące załącznik nr 1,2,3 do niniejszego zarządzenia.

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA GMINY

mgr Wojciech Cybulski





URZĄD GMINY DOBRZYŃNIEWO DUŻE
SEKRETARIAT
WPL
dn. 23-03-2020
Nr. dz. zał.

| | | | | | | | |
|---|--|-----------------------|------------------------------------|---|--|------------------------------|-----------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNE CENTRUM KULTURY W DOBRZYŃNIEWIE DUŻYM UL. LIPOWA 71 | | | BILANS | | | WÓJT GMINY DOBRZYŃNIEWO DUŻE | |
| Numer identyfikacyjny REGON 052018666 | | | sporządzony na dzień 31.12.2019 r. | | | | |
| AKTYWA | | Stan na 31.12.2018 r. | Stan na 31.12.2019 r. | PASYWA | | Stan na 31.12.2018 r. | Stan na 31.12.2019 r. |
| A. AKTYWA TRWAŁE | | 65 934,86 | 53 480,99 | A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | | 127 914,56 | 106 682,21 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | 0,00 | 0,00 | I. Kapitał (fundusz) podstawowy | | 152 855,55 | 127 914,56 |
| 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 | | 65 934,86 | 53 480,99 | IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Środki trwałe | | 65 934,86 | 53 480,99 | 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 | | 47 318,58 | 41 108,52 | V Zysk (strata) z lat ubiegłych | | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | | 11 346,92 | 9 949,33 | VI Zysk (strata) netto | | -24 940,99 | -21 232,35 |
| d) środki transportu | | | | VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | | |
| e) inne środki trwałe | | 7 269,36 | 2 423,14 | B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | | 18 712,53 | 21 577,26 |
| 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 | | | | 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 | | | | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | |
| inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | b) inne zobowiązania finansowe | | | |
| w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | d) zobowiązania wekslowe | | | |
| udziały lub akcje | | | | e) inne | | | |
| inne papiery wartościowe | | | | III. Zobowiązania krótkoterminowe | | 7 365,61 | 11 627,93 |
| udzielone pożyczki | | | | 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | 0,00 | 1 529,74 |
| inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 0,00 | 1 529,74 |
| c) w pozostałych jednostkach | | | | do 12 miesięcy | | | 1 529,74 |
| 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 | | | |

| AKTYWA | | Stan na 31.12.2018 r. | Stan na 31.12.2019 r. | PASYWA | | Stan na 31.12.2018 r. | Stan na 31.12.2019 r. |
|---|--|--------------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|--------------------------|
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | b) | inne | | |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | 3. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 6 136,94 | 6 324,36 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | | 80 692,23 | 74 778,48 | 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: | 4 002,59 | 1 312,43 |
| 3. | Produkty gotowe | | | | do 12 miesięcy | 4 002,59 | 1 312,43 |
| 4. | Towary | | | | powyżej 12 miesięcy | | |
| 5. | Zaliczki na dostawy i usługi | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| II. Należności krótkoterminowe | | 1 497,68 | 1 766,33 | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 1 497,68 | 0,00 | g) | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | 48,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 1 497,68 | 0,00 | h) | z tytułu wynagrodzeń | 134,35 | 302 |
| | do 12 miesięcy | 1 497,68 | | i) | inne | 2000 | 4661,93 |
| | powyżej 12 miesięcy | | | 4. | Fundusze specjalne | 1228,67 | 3773,83 |
| b) | inne | | | IV. Rozliczenia międzyokresowe | | 11 346,92 | 9 949,33 |
| 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 | 11 346,92 | 9 949,33 |
| | do 12 miesięcy | | | | długoterminowe | 9 949,33 | 8 551,74 |
| | powyżej 12 miesięcy | | | | krótkoterminowe | 1 397,59 | 1 397,59 |
| b) | inne | | | | | | |
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | 0,00 | 1 766,33 | | | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 767,33 | | | | |
| | do 12 miesięcy | | 767,33 | | | | |
| | powyżej 12 miesięcy | | | | | | |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | | | | | |
| c) | inne | | 999,00 | | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | | 79 194,55 | 73 012,15 | | | | |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 79 194,55 | 73 012,15 | | | | |
| 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 | 79 194,55 | 73 012,15 | | | | |
| | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 79 194,55 | 73 012,15 | | | | |
| | inne środki pieniężne | | | | | | |
| | inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | | | |
| AKTYWA RAZEM | | 146 627,09 | 128 259,47 | PASYWA RAZEM | | 146 627,09 | 128 259,47 |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(główny księgowy)

mgr Joanna Kunikowska

(rok, miesiąc, dzień)

GMINNE CENTRUM KULTURY

w Dobrzyniewie Dużym

ul. Lipowa 71, tel. 85 7197-159

16-002 Dobrzyniewo Duże

NIP 966-15-86-757, REGON 052018668

2020-03-10

DYREKTOR

Gminnego Centrum Kultury

(kierownik jednostki)

w Dobrzyniewie Dużym

J. Sobieska

Joanna Sobieska

| | | | | |
|---|--|--|---|-----------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r. | Adresat | |
| GMINNE CENTRUM KULTURY W DOBRZYNIEMIE DUŻYM UL. LIPOWA 71 Nr identyfikacyjny REGON 052018666 | | | WÓJT GMINY DOBRZYNIEMIE DUŻE wysłać bez pisma przewodniego | |
| | | | Stan na 31.12.2018 r. | Stan na 31.12.2019 r. |
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | | 633 742,20 | 676 065,20 |
| | - 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 | | 64 462,20 | 66 065,20 |
| V. | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | | 569 280,00 | 610 000,00 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | | 650 402,81 | 699 091,96 |
| I. | Amortyzacja | | 28 388,49 | 35 693,72 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | | 150 095,82 | 142 991,97 |
| III. | Usługi obce | | 151 724,19 | 154 883,88 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | | | |
| | - podatek akcyzowy | | | |
| V. | Wynagrodzenia | | 261 538,36 | 302 419,61 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | | 38 063,42 | 51 315,97 |
| | - emerytalne | | | |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | | 20 592,53 | 11 786,81 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B) | | -16 660,61 | -23 026,76 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | | 1 397,59 | 1 397,59 |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych | | | |
| II. | Dotacje | | | |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | |
| IV. | Inne przychody operacyjne | | 1 397,59 | 1 397,59 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | | 10 020,00 | 0,00 |
| 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) | | -25 283,02 | -21 629,17 |
| G. | Przychody finansowe | | 342,03 | 396,82 |
| 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: | | 342,03 | 396,82 |
| | - od jednostek powiązanych | | | |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | | |
| | - w jednostkach powiązanych | | | |

| | | Stan na 31.12.2018 r. | Stan na 31.12.2019 r. |
|-----------|--|--------------------------|--------------------------|
| IV. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| 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) | -24 940,99 | -21 232,35 |
| J. | Podatek dochodowy | | |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. | Zysk (strata) netto (I - J - K) | -24 940,99 | -21 232,35 |

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Joanna Kunikowska
(główny księgowy)

2020-03-10

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Dobrzyniewie Dużym
J. Sobieska
(kierownik jednostki)

GMINNE CENTRUM KULTURY
w Dobrzyniewie Dużym
ul. Lipowa 71, tel. 85 7197-159
16-002 Dobrzyniewo Duże
NIP 506-15-86-757, REGON 052018666

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO CENTRUM KULTURY W DOBRZYNIEWIE DUŻYM ZA 2019 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: 01.01.2019 r. - 31.12.2019 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 2019 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.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Objaśnienia do bilansu

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

| Wyszczególnienie | Wartość na 31.12.2019 r. |
|------------------------------------|---------------------------------|
| Grunty | 0,00 |
| Budynki, lokale i budowle | 254 960,04 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 25 296,21 |
| Narzędzia, przyrządy i wyposażenie | 29 067,97 |
| Wartości niematerialne i prawne | 7 633,20 |

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

| Wyszczególnienie | Wartość na 31.12.2019 r. |
|------------------------------------|---------------------------------|
| Grunty | 0,00 |
| Budynki, lokale i budowle | 213 851,52 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 15 346,88 |
| Narzędzia, przyrządy i wyposażenie | 26 644,83 |
| Wartości niematerialne i prawne | 7 633,20 |

Należności krótkoterminowe:

- należności od pozostałych jednostek- z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy- 1 766,33 zł, w tym wymagalne 536 zł.

Inwestycje krótkoterminowe:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych- 73 012,15 zł

W 2019 roku osiągnięto stratę w kwocie 21 232,35 zł, która zmniejszy fundusz na pokrycie strat.

Zobowiązania krótkoterminowe:

- wobec jednostek- z tytułu dostaw i usług- 2 842,17 zł, - niewymagalne,
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych – 48 zł – niewymagalne,
- z tytułu umów cywilno-prawnych – 302 zł – wymagalne,
- pozostałe – 161,93 zł - niewymagalne
- z tytułu wpłaconych kaucji – 4 500 zł.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2019 r.- 8 osób (5,71 etatu)

- dyrektor- 1 etat
- pracownik administracyjny - 1 etat (urlop rodzicielski),
- instruktorzy- 2,88 etatu,
- główny księgowy- 1/3 etatu
- sprzątaczką – 0,5 etatu.

GMINNE CENTRUM KULTURY
w Dobrzyniewie Dużym
ul. Lipowa 71, tel. 85 7197-159
16-002 Dobrzyniewo Duże
NIP 609-15-86-757, REGON 052018666

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Jolanta Kunikowska.....

(sporządził)

2020.03.10

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Gminnego Centrum Kultury
w Dobrzyniewie Dużym

J. Sobieska.....

(zatwierdził)