

Zarządzenie Nr Or.0050.37.2019
Wójta Gminy Dąbrówno
z dnia 08 kwietnia 2019 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2018 rok instytucji kultury.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity - Dz. U. z 2019 r., poz. 506), art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity - Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.),

Wójt Gminy Dąbrówno zarządza, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kulturalno – Bibliotecznego w Dąbrównie za rok 2018 na które składa się:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r.
 - 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2018 r.
 - 3) Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r.
 - 4) Informacji dodatkowej
- stanowiące załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu przez rozplakatowanie na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy w Dąbrównie.

Wójt
/-/ Piotr Zwaliński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
Gminne Centrum Kulturalno-Biblioteczne w Dąbrównie ul. Kościuszki 11C, 14-120 Dąbrówno NIP 7412128500, REGON 360443537 Numer identyfikacyjny REGON		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień ...31.12.2018..... r.			Urząd Gminy w Dąbrównie WPLYNEŁO 25 MAR 2019 znak SEk 1000.2019 podpis:	
					Wójt Gminy Dąbrówno	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	70.096,25	53.537,78	A. Fundusze	53.427,49	51.976,70	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	61.430,94	36.869,02	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	70.096,25	53.537,78	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-8.003,45	15.107,68	
I. Środki trwałe	70.096,25	53.537,78	1. Zysk netto (+)	541.434,58	769.624,50	
I.1. Grunty			2. Strata netto (-)	549.438,03	754.516,82	
I.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
I.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
I.3. Urządzenia techniczne i maszyny	70.096,25	53.537,78	B. Fundusze placówek			
I.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
I.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	17.967,67	11.939,74	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	195,09		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	2.961,00		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	11.117,34	11.939,74	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3.694,24		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

B. Aktywa obrotowe	1.298,91	10.378,66	8. Fundusze specjalne		
I. Zapasy	843,90	600,81	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały	843,90	600,81	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe					
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	455,01	9.777,85			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	455,01	9.777,85			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	71.395,16	63.916,44	Suma pasywów	71.395,16	63.916,44

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Książka
Główny księgowy

...2019-03-25...
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury i Bibliotecznego
w DĄBROWIE

David Drożdż
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Centrum Kulturalno-Biblioteczne w Dąbrownie ul. Kościuszki 11C, 14-120 Dąbrowno NIP 7412128500, REGON 360443537	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Liczba Gminy w Dąbrownie WPLYNEŁO dnia 25 MAR 2019 znak SEK. 1000.2019 podpis [signature]	Adresat Wójt Gminy Dąbrowno	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień ...31.12.20 18... r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		500.586,00	717.750,00
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		1.300,00	800,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		499.286,00	716.950,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		534.219,77	746.513,37
I. Amortyzacja		14.211,81	16.558,47
II. Zużycie materiałów i energii		52.911,87	69.155,20
III. Usługi obce		97.131,36	221.661,26
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		300.953,86	356.149,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		63.326,06	75.948,45
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		5.684,81	7.040,04
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-33.633,77	-28.763,37
D. Pozostałe przychody operacyjne		14.211,81	16.558,47
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-19.421,96	-12.204,90

G. Przychody finansowe	11.418,51	27.312,58
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	20,36	75,37
III. Inne	11.398,15	27.237,21
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-8.003,45	15.107,68
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-8.003,45	15.107,68

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Gudulska

(główny księgowy)

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury i Bibliotecznego
w DĄBRZYNIE

Dariusz Dobosz

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Gminne Centrum Kulturalno-Biblioteczne w Dąbrówce ul. Kościuszki 11C, 14-120 Dąbrówno NIP 7412128500, REGON 360443537 Numer identyfikacyjny REGON	Urząd Gminy w Dąbrówce WPLYNEŁO dnia 25.03.2019 znak SEK.1000.zal.2019 podpis: [podpis] sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	Wójt Gminy Dąbrówno	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	55.661,01	61.430,94	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	19.981,74		
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	-15.218,26	541.434,58	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje	35.200,00		
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	14.211,81	565.996,50	
2.1. Strata za rok ubiegły		549.438,03	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia	14.211,81	16.558,47	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	61.430,94	36.869,02	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-8.003,45	15.107,68	
1. zysk netto (+)	526.216,32	769.624,50	
2. strata netto (-)	534.219,77	754.516,82	
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)	53.427,49	51.976,70	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Malgorzata Gadulska
 Malgorzata Gadulska
 (główny księgowy)

.....2019-03-25.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnego Centrum Kulturalno-Bibliotecznego
 w DĄBRÓWCE
Dariusz Probusz
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminne Centrum Kulturalno-Biblioteczne w Dąbrównie ul. Kościuszki 11C, 14-120 Dąbrówno NIP 7412128500, REGON 360443537
1.2	siedzibę jednostki
1.3	adres jednostki ul. Kościuszki 11 C 14-120 Dąbrówno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspakajającej potrzeby kulturalne oraz potrzeby czytelnictwa mieszkańców gminy Dąbrówno, unowocześnianie i promocja kultury
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2018-31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne -
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 011 i 020 umarza się na koniec roku według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 013i 014 umarza się jednorazowo w cenie zakupu brutto. Ewidencja szczegółowa prowadzona jest w księdze inwentarzowej.
5.	Inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Nie dotyczy
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Tabela nr. 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto Tabela nr. 3
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Tabela nr. 4
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Nie dotyczy

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela nr 5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Brak danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagroda ogółem 24.678,33
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Brak danych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	2017 rok -8.003,45 2018 rok 15.107,68

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Gadulska

(główny księgowy)

.....2019-03-25.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Głównego Centrum Kultury i Bibliotecznego
w DĄBROWIE

Dariusz Dobisz

(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Lp	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Zakup	Z inwestycji	Darowizna		Sprzedaż	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	011 Urządzenia techniczne i maszyny	153.151,95						6.768,56		6.768,56	146.383,39
2.	013	324.237,96	1.472,00			1.472,00		2.261,21		2.261,21	323.448,75
3.	014	227.971,75	14.044,76		2.493,00	16.537,76		1.467,29		1.467,29	243.042,22
4.	020	3.941,47									3.941,47
RAZEM											

D Y R E K T O R
 Centrum Ciepłotek i Energii
 w D A B E R Z W I E
Daniel Drobisz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Gudańska

Tabela nr 2

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – Stan na koniec roku obrotowego (13+16-17)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-18)
13	14	15	16	17	18	19	20
83.055,70		16.558,47	16.558,47	6.768,56	92.845,61	70.096,25	53.537,78

D Y R E K T O R
Głównego Centrum Księgowo-Biżnesowego
w DĄBROWIE
Dobrych pomysłów

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Gradulska

Tabela nr 3

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0

D Y R E K T O R
Zastępcy Członków Zarządu Spółki
w D B P C O W N I E
Dariusz Grynolisz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Gadulska

Tabela nr 4

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		3	4	zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0

D Y R E K T O R
 Centralnego Centrum Kultury i Oświaty
 w DZISZOWICACH
Dariusz Drobisz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Gładulska

Tabela nr 5

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0

D Y R E K T O R
Galilego Centrum Księgowo-Obliczeniowe
W D A B I E S W I N T E
Dariusz Probitisz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Gadalska