

**ZARZĄDZENIE NR ORG.0050.113.2019
WÓJTA GMINY GORZYCE**

z dnia 12 czerwca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach, za
2018 rok**


Na podstawie art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 18 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U. z 2019 roku, poz.506), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j.t. Dz. U. z 2018 roku, poz. 1983 ze zm.), art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2019 r. poz. 351), ustala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach za 2018 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, zawierające:

- 1) bilans jednostki sporządzony na dzień 31.12.2018 roku,
- 2) rachunek zysków i strat jednostki, sporządzony na dzień 31.12.2018 roku,
- 3) informację dodatkową Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Gorzyce


Daniel Jakubczyk

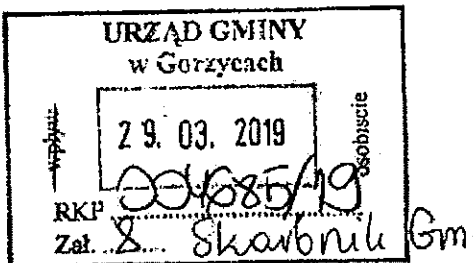


GCKG GMINNE CENTRUM KULTURY
W GORZYCACH

KM. 3035.4.00031.2019

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach
44-350 Gorzyce, ul. Mikołaja Kopernika 8
tel./fax +48 32 4511 687
NIP: 647-257-66-21 Regon 366215872
e-mail: gckgorzyce@gmail.com

L. dz. 55/GCKG/2019



Gorzyce, 29.03.2019 r.

Sz. P. Daniel Jakubczyk
Wójt Gminy Gorzyce

W załączeniu przedkładam sprawozdanie finansowe za 2018 rok Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach wraz z załącznikami:

- wprowadzeniem do sprawozdania finansowego,
- bilansem,
- rachunkiem zysków i strat,
- dodatkową informacją i objaśnieniami,
- szczegółową informacją i objaśnieniami wraz z załącznikami,
- informacją uzupełniającą do bilansu jednostki,
- zestawieniem wzajemnych rozrachunków.

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Gorzycach
Bibianna Dawid

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach za 2018 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: Gminne Centrum Kultury w Gorzycach
ul. M. Kopernika 8, 44-350 Gorzyce
2. Podstawowy przedmiot działalności: upowszechnianie i rozwijanie kultury
3. Wpis do Rejestru Instytucji Kultury: nr 6/2017 z dnia 01.01.2017 r.
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:
- środki trwałe o wartości od 1.000,00 zł do 3.500,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty amortyzacji jednorazowej w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane są w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej,
 - środki trwałe o wartości do 1.000,00 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową - pozabilansową i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) w dacie zakupu,
 - do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3.500,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu netto.
 - wysokość rezerw na świadczenia pracownicze jest weryfikowana na koniec każdego roku obrotowego, a ich przyrost lub spadek jest odnoszony odpowiednio na konto 490 i wykazywany w rachunku zysków i strat jako zmiana stanu produktów.
 - rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Gorzyce, dn. 29.03.2019 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Centrum Kultury
w Gorzycach

mgr Ewa Papciak
Ewa Papciak
sporządził

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Gorzycach

Bibianna Dawid

Bibianna Dawid
zatwierdził

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2018

Jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31-12-2017	31-12-2018			31-12-2017	31-12-2018
A	Aktywa trwałe	382 014,08	373 185,68	A	Kapitał (fundusz) własny	102 462,93	58 460,71
1	Wartości niematerialne i prawne	12 445,05	2 247,17	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	92 443,05	92 443,05
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	12 445,05	2 247,17	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	369 569,03	370 938,51	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		10 019,88
1	Środki trwałe	305 296,45	306 665,93		- 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	256 806,36	246 038,86	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 288,70	17 393,18	VI	Zysk (strata) netto	10 019,88	-44 002,22
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	44 201,39	43 233,89	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	364 284,01	380 095,52
2	Środki trwałe w budowie	64 272,58	64 272,58	I	Rezerwy na zobowiązania	57 847,33	40 478,05
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	56 651,64	40 478,05
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	39 026,91	15 466,07
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	17 624,73	25 011,98
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	1 195,69	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe	1 195,69	
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- 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	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	52 652,16	76 934,99
	- 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	0,00	0,00		- 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		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	52 501,41	76 891,49
B	Aktywa obrotowe	84 732,86	45 370,55	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	9 721,70	8 365,91	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	9 540,82	5 206,18	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 237,74	23 430,40
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	13 237,74	23 430,40
4	Towary	180,88	3 159,73		- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	816,67	6 925,50	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	34 850,85	48 173,93
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy			i)	inne	4 412,82	5 287,16
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	150,75	43,50
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	253 784,52	242 682,48
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	253 784,52	242 682,48
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	225 624,60	215 266,00
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	28 159,92	27 416,48
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	816,67	6 925,50				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	816,67	6 925,50				
	- do 12 miesięcy	816,67	6 925,50				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	74 194,49	25 361,83			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	74 194,49	25 361,83			
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	74 194,49	25 361,83			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	74 194,49	25 361,83			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		4 717,31			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	466 746,94	418 556,23			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	466 746,94	418 556,23			

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Centrum Kultury
w Gorzycach

29.03.2019

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Gorzycach

29.03.2019r.

Bibianna Dawid

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2018 do 31-12-2018

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 945 083,89	2 005 490,23
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	438 614,48	449 884,41
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-22 533,04	20 890,90
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 177,34	3 314,92
V	Dotacje podmiotowe oraz pozostałe dotacje na działalność statutową	1 526 825,13	1 531 400,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 005 796,20	2 098 882,06
I	Amortyzacja	81 631,56	40 591,23
II	Zużycie materiałów i energii	174 650,37	194 595,16
III	Usługi obce	416 388,25	427 139,05
IV	Podatki i opłaty, w tym:	86 357,07	54 840,43
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 026 602,47	1 144 160,31
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	210 515,12	224 144,77
	– emerytalne	86 522,97	94 374,34
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 836,76	11 860,18
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	815,60	1 550,93
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-60 712,31	-93 391,83
D	Pozostałe przychody operacyjne	70 867,94	59 731,86
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 552,43	
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	69 115,51	59 731,86
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 199,84	11 224,43
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 199,84	11 224,43
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	8 755,79	-44 884,40
G	Przychody finansowe	1 505,10	892,57
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	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:	1 505,10	892,57
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	241,01	10,39
I	Odsetki, w tym:	229,41	10,39
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	11,60	
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	10 019,88	-44 002,22
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	10 019,88	-44 002,22

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Gminnego Centrum Kultury
 w Gorzycach

29.03.2019 r. *[Podpis]*
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
 Gminnego Centrum Kultury
 w Gorzycach

29.03.2019 r. *[Podpis]*
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach
za 2018 rok**

I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

- 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń oraz środki trwale w budowie zawierają:**
załącznik nr 1 – rozliczenie majątku trwałego za 2018 rok
załącznik nr 2 – rozliczenie majątku trwałego za 2018 rok

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie posiadało na dzień 31.12.2018 r. inwestycji długoterminowych.

- 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie posiadało na dzień 31.12.2018 r. gruntów w użytkowaniu wieczystym.

- 3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie posiadało na dzień 31.12.2018 r. środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu.

- 4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynku i budowli.**

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie posiadało na dzień 31.12.2018 r. zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynku lub budowli.

- 5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**

Fundusz podstawowy Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach pochodzi z dotacji organizatora tj. Gminy Gorzyce.

- 6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

Stan funduszu własnego na początku roku	92 443,05
Zmniejszenia	0,00
Zwiększenia	0,00
Zysk za rok ubiegły	10 019,88
Strata za rok ubiegły	0,00
Wynik finansowy netto (strata)	- 44 002,22
Stan funduszu własnego na koniec roku	58 460,71

- 7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

Strata za rok 2018 będzie pokryta z funduszu rezerwowego oraz częściowo z funduszu podstawowego jednostki.

- 8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Cel utworzenia rezerwy	Stan początkowy na 01.01.2018	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2018
Rezerwa na świadczenia pracownicze na lata 2019-2021	56 651,64	6 035,14	17 624,73	4 584,00	40 478,05

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W 2018 roku Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie tworzyło odpisów aktualizujących należności.

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty do 1 roku; powyżej 1 roku do 3 lat; powyżej 3 lat do 5 lat; powyżej 5 lat.

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie posiadało na dzień 31.12.2018 r. długoterminowych zobowiązań.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Rozliczenie międzyokresowe przychodów	253.784,52	14 944,50	26 046,54	242 682,48
Czynne rozliczenia międzyokresowe (opłata abonamentowa Quorum i prenumerata czasopisma)	0,00	4 717,31	0,00	4 717,31

II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - załącznik nr 3**
- Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**
Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie dokonało na 31.12.2018 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.
- Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**
Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie dokonało na 31.12.2018 r. odpisów aktualizujących wartość zapasów.
- Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**
Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie zaniechało i nie planuje zaniechania działalności w roku następnym.
- Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.**

I.	Przychody bilansowe	2 045 223,76
1.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	101,30
2.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	403,75
II.	Przychody podatkowe (I-1+2)	2 045 526,21
III.	Koszty bilansowe	2 089 225,93
1.	Koszty do wysokości dotacji otrzymanej na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 58 ustawy	1 526 000,00
2.	Inne koszty ujęte w wyniku, a nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów	26 046,54
3.	Koszty stanowiące koszt podatkowy, a nie ujęte w wyniku finansowym	
4.	Koszty powodujące obowiązek zapłaty podatku	10,00
IV.	Koszty uzyskania przychodów (III-1-2+3-4)	537 169,44
V.	Dochód (II-IV)	1 508 356,77
VI.	Dochód wolny od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 ustawy przeznaczony na cele statutowe	1 508 346,77
VII.	Podstawa opodatkowania (V-VI)	10,00

III.

IV. Informacje o:

- Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**
Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie zawierało umów nie uwzględnionych w bilansie

mogących mieć wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik jednostki.

2. Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie zawierało, na innych warunkach niż rynkowe, umów ze stronami powiązanymi.

3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	2017	2018
Przeciętne zatrudnienie (w przeliczeniu na pełne etaty)	28,24	26,11
Liczba pracujących w osobach (stan na 31.XII) w tym:	38	34
Pracownicy administracyjno-biurowi	25	24
Pracownicy obsługi	13	10

V.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.
W sprawozdaniu z rok obrotowy 2018 nie ujęto zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.
Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne znaczące zdarzenie nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.
Sprawozdania finansowe za rok poprzedni i za rok obrotowy 2018 są porównywalne.

VI.

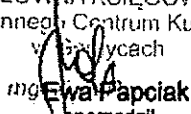
1. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.
Transakcje z jednostką nadrzędną Gminą Gorzyce w roku 2018.
Przychody netto kwota 11 567,30 zł.
Koszty netto kwota 2 291,16 zł.

2. Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a).

Sprawozdanie skonsolidowane obejmujące sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach sporządza Gmina Gorzyce, Urząd Gminy Gorzyce, ul. Kościelna 15, 44-350 Gorzyce.

Gorzyce, dn. 29.03.2019 r.
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Centrum Kultury
w Gorzycach

mg Ewa Papciak
sporządził

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Gorzycach

Bibiana Dawid
Bibiana Dawid
zatwierdził

**Szczegółowe informacje i objaśnienia
DOTYCZĄCE BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach
za 2018 rok**

I. BILANS:

1. Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone o umorzenia i odpisy aktualizujące.

Tytuł umorzenia	Wartość umorzenia
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	25 523,13
Umorzenie środków trwałych	160 617,20
Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	422 306,43

2. Środki trwałe w budowie kwota 64 272,58 zł
- dokumentacja projektowo-kosztorysowa dotycząca modernizacji i remontu Ośrodka Kultury w Czyżowicach
3. Należności krótkoterminowe kwota 6 925,50 zł, w tym:
- należności z tytułu dostaw i usług – 6 925,50 zł.
4. Krótkoterminowe aktywa finansowe kwota 25 361,83 zł, w tym:
- środki pieniężne na rachunkach bankowych – 25 149,89 zł.
- w kasie – 211,94 zł.
5. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne:
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług - kwota 23 430,40 zł, w tym:

Tytuł zobowiązania	Wartość zobowiązania
Za dostawę energii	2 553,40
Za usługi telekomunikacyjne	65,79
Za wodę i kanalizację	157,18
Za wydruk książki	5 250,00
Za obsługę prawną	500,00
Za wykonanie mebli	5 000,00
Za wydruk gazety i kalendarzy	5 934,75
Za prowadzenie orkiestry Gminy Gorzyce	834,00
Za wywóz szamba	956,04
Za tkaniny na stroje na KGW	600,01
Pozostałe (art. spożywcze, papirnicze, badania okresowe)	1 579,23

- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń - kwota 48 173,93 zł, w tym:

Tytuł zobowiązania	Wartość zobowiązania
Zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych	9 367,00
Składki na ubezpieczenia społeczne	28 793,27
Składki na ubezpieczenia zdrowotne	8 320,37
Składki na Fundusz Pracy	1 622,59
Podatek VAT	70,70

Zobowiązania zostały uregulowane w ustawowych terminach.

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT:

1. Koszty działalności operacyjnej:

- Zużycie materiałów i energii - kwota 194 595,16 zł, w tym:

Energia elektryczna	30 782,40
Woda	6 751,03
Opał	43 888,94
Środki czystości	4 563,48
Materiały do remontów pomieszczeń	2 351,68
Benzyna, olej do kosiarki	808,88
Artykuły gospodarcze	612,21
Materiały techniczne (narzędzia, baterie, żarówki)	2 949,39
Artykuły papiernicze i biurowe	10 942,09
Artykuły do dekoracji	7 730,17
Artykuły spożywcze	34 653,65
Wyposażenie	15 548,51
Nagrody dla uczestników konkursów i imprez	10 890,34
Pozostałe materiały działalności statutowej	10 677,93
Artykuły reklamowe	4 138,00
Tkaniny i stroje dla zespołów tanecznych i KGW	6 084,74
Zakup książek i czasopism branżowych	1 221,72

- Usługi obce – kwota 427139,05 zł, w tym:

Wywóz nieczystości	4 780,06
Usługi telekomunikacyjne	6 010,69
Usługi informatyczne oraz dostęp do internetu	20 719,49
Drobne naprawy i konserwacje oraz przeglądy techniczne	11 357,45
Ochrona, monitorowanie obiektu	6 670,00
Wywóz śmieci	3 821,62
Usługi muzyczne i artystyczne	100 683,16

Usługi transportowe	43 038,37
Usługi gastronomiczne	31 465,97
Obsługa prawna	6 504,02
Bilety wstępu	14 183,24
Pozostałe usługi z działalności statutowej	42 965,49
Wydruk gazety "U nas"	26 544,00
Oplaty i usługi bankowe i pocztowe	2 897,32
Usługi ksero, pieczętki, wywołanie zdjęć, plakaty	9 511,31
Usługi zakupione na potrzeby turystyki (obozy, zimowiska, wycieczki)	95 986,86

- Podatki i opłaty - kwota 54 840,43 zł, w tym:

Oplaty sądowe, skarbowe, za ochronę środowiska, pozostałe opłaty	2 146,60
VAT niepodlegający odliczeniu	50 758,83
Podatek od nieruchomości, podatek CIT	1 935,00

- Wynagrodzenia - kwota 1 144 160,31 zł w tym:

Wynagrodzenia z umów o pracę	880 023,15
Wynagrodzenia z umów zlecenia i o dzieło	240 524,81
Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	22 692,99
Ryczałty za przejazdy	919,36

- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - kwota 224 144,77 zł, w tym:

Składki na ubezpieczenia społeczne	179 187,66
Odpis na ZFŚS	33 538,37
Szkolenia pracowników	3 453,50
Badania lekarskie, świadczenia BHP	7965,24

Pozostałe koszty rodzajowe - kwota 11 860,18 zł, w tym:

Podróże służbowe	8 225,18
Koszty ubezpieczeń majątkowych	3 635,00

2. Pozostałe przychody operacyjne – kwota 59 731,86 zł, w tym:

Darowizny	26 761,59
Przychody dot. przeksięgowań z konta 840	26 046,54
Pozostałe (staż zawodowy, zwrot kosztów sądowych, nagrody dla zespołów, korekta VAT)	6 923,73

3. Pozostałe koszty operacyjne – kwota 11 224,43 zł, w tym:

Przekazanie darowizny z koncertu charytatywnego	10 099,00
Kary i odszkodowania	1 100,00
Pozostałe koszty	25,43

4. Pozostałe przychody finansowe- kwota 892,57 zł, w tym:

Kapitalizacja odsetek na rachunkach bankowych	791,27
Odsetki od kontrahentów z tyt. nieterminowych wpłat	101,30

5. Koszty finansowe- kwota 10,39 zł, w tym:

Odsetki ustawowe od zobowiązań	0,39
Odsetki ZUS	10,00

Gorzyce, 29.03.2019 r.

Ewa Papciak
spółdzielni
Gminnego Centrum Kultury
w Gorzycach
mgr Ewa Papciak

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Gorzycach

Bibianna Dawid

Bibianna Dawid
zatwierdził

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2018

Załącznik nr 1

GMINNE CENTRUM KULTURY W GORZYCACH

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01. 2018	PRZYCHODY						ROZCHODY					Stan końcowy na 31.12.2018	
		z inwestycji	darowizny	zakup z dotacji	zakup ze środków bieżących	Inne przychody (projekt)	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne				
0	0,00													0,00
I	37 015,88													37 015,88
II	283 011,04													283 011,04
III	0,00													0,00
IV	23 701,06													23 701,06
V	0,00													0,00
VI	0,00		14 944,50											14 944,50
VII	0,00													0,00
VIII	103 791,28		4 819,37											108 610,65
Razem	447 519,26	0,00	19 763,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	467 283,13
Pozostałe środki trwałe	408 401,25		2 499,00				11 406,18							422 306,43
Zbiory biblioteczne	0,00													0,00
ŚT w budowie	64 272,58													64 272,58
Wartości niematerialne i prawne	27 177,52				592,78									27 770,30
Ogółem aktywa trwałe	947 370,61	0,00	22 262,87	0,00	11 998,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	981 632,44

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Gminnego Centrum Kultury
 w Gorzycach

DYREKTOR
 Gminnego Centrum Kultury
 w Gorzycach

.....
 (spoządził)

.....
 (zakwestował)

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2018

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31.12.2018
		amortyzacja bieżąca	darowizny	likwidacja	sprzedaż	darowizny	korekta		
0									0,00
I	18 508,00	3 701,60							22 209,60
II	44 712,56	7 065,90							51 778,46
III									0,00
IV	19 412,36	1 715,48							21 127,84
V									0,00
VI		124,54							124,54
VII									0,00
VIII	59 589,89	5 786,87							65 376,76
Razem	142 222,81	18 394,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 617,20

OLÓWNA KSIĘGOWA
 Gminnego Centrum Kultury
 w Gorzycach

 (sporządził)

DYREKTOR
 Gminnego Centrum Kultury
 w Gorzycach

 (zatwierdził)

STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY za 2018 rok Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach

Lp.	Wyszczególnienie przychodów	2018 rok
1.	Wynajem pomieszczeń, naczyń, przychody z tyt. czynszu	68 055,91
2.	Sprzedaż energii, wody (media)	16 056,94
3.	Pozostałe przychody z działalności gospodarczej (dostęp do internetu, usługi informacyjno-promocyjne, podatek od nieruchomości, wykonanie zaproszeń)	32 604,18
4.	Organizacja imprez, koncertów, spotkań	83 522,50
5.	Organizacja wycieczek, obozów, zimowisk	138 094,98
6.	Przychody z prowadzonych zajęć	84 843,13
7.	Sprzedaż gazety, reklama w gazecie	19 760,48
8.	Sprzedaż towarów	3 314,92
9.	Pozostałe przychody z działalności statutowej koszulki, puchary, występ zespołu, sprzedaż rękodzieła i książek.	6 946,29
10.	Dotacja podmiotowa otrzymana od organizatora	1 526 000,00
11.	Pozostałe - dotacje z projektów	5 400,00
	RAZEM:	1 984 599,33

ANNA KSIĘGOWA
Gminnego Centrum Kultury
w Gorzycach
(sporządził)

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Gorzycach
Bibianna Dawid
(zatwierdził)

Informacja uzupełniająca do bilansu jednostki za 2018 rok

A. AKTYWA

I. Aktywa trwałe

1. Wartości niematerialne i prawne

pozycja bilansu	stan na 01.01.2018rok	stan na 31.12.2018rok	różnica (3-2)	opis zmian (wyszczególnienie zmniejszeń i zwiększeń)
1	2	3	4	5
AI3	12 445,05	2 247,17	-10 197,88	poniższone o umorzenie
Razem	suma	2 247,17	-10 197,88	

2. Rzeczowe aktywa trwałe

pozycja bilansu	stan na 01.01.2018rok	stan na 31.12.2018rok	różnica (3-2)	opis zmian (wyszczególnienie zmniejszeń i zwiększeń)
1	2	3	4	5
All1b	256 806,36	246 038,86	-10 767,50	
All1c	4 288,70	17 393,18	13 104,48	
All1e	44 201,39	43 233,89	-967,50	
All2	64 272,58	64 272,58	0,00	
Razem	369 569,03	370 938,51	1 369,48	

3. Należności długoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2018rok	opis tytułu należności
1	2	3	4
Razem	suma		

Dodatkowo wyodrębnić należności:

wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym:

..... (wymienić zbiorczo w jakich sprawozdaniach).....

pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :

..... (wymienić według tytułów).....

4. Inwestycje długoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2018rok	opis tytułu należności
1	2	3	4
Razem	suma		

Dodatkowo wyodrębnić należności:

wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym:

..... (wymienić zbiorczo w jakich sprawozdaniach).....

pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :

..... (wymienić według tytułów).....

5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2018rok	opis
1	2	3	4
Razem	suma		

II. Aktywa obrotowe

1. Zapasy

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2018rok	opis tytułu należności
1	2	3	4
BI1	310	5 206,18	opał
BI4	330, 340	3 159,73	towary do odsprzedaży
Razem		8 366,91	

2. Należności krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2018rok	opis tytułu należności
1	2	3	4
BI13	201	6 925,50	z tyt. dostaw i usług
Razem		6 925,50	

Dodatkowo wyodrębnić należności:

wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym:		6 925,50
Rb-N		6 925,50
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :		
Razem:		6 925,50

3. Inwestycje krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2018rok	opis tytułu należności
1	2	3	4
BI11c	100, 130, 132, 135,	25 361,83	środki pieniężne w kasie i na rachunkach
Razem		25 361,83	

Dodatkowo wyodrębnić gotówka i depozyty:

wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym:		19 378,92
Rb-N		19 378,92
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym :		
..... (wymienić według tytułów).....		
Razem:		19 378,92

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2018rok	opis
1	2	3	4
BIV	640	4 717,31	opłata abonamentowa Quorum, prenumerata czasopisma
Razem		4 717,31	

B. PASYWA

I. Fundusz

1. Kapitał (fundusz) podstawowy

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2018rok
1	2	3
A1	800	92 443,05
Razem		92 443,05

2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2018rok
1	2	3

Razem			
-------	--	--	--

3. Udziały, akcje własne

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2018rok	
1	2	3	
Razem		suma	

4. Kapitał zapasowy

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2018rok	
1	2	3	
Razem		suma	

5. Kapitał z aktualizacji wyceny

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2018rok	
1	2	3	
Razem		suma	

6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2018rok	
1	2	3	
AIV	810	10 019,88	zysk za 2017 r.
Razem		10 019,88	

7. Zysk (strata) z lat ubiegłych

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2018rok	
1	2	3	
Razem		0,00	

8. Zysk (strata) netto

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2018rok	
1	2	3	
AVI	860	10 019,88	
Razem		10 019,88	

9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2018rok	
1	2	3	
Razem		suma	

II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1. Rezerwy na zobowiązania

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2018rok	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
BI2	641-01	40 478,05	świadczenia pracownicze
Razem		40 478,05	

2. Zobowiązania długoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2018rok	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
Razem		suma	

w tym:

wyodrębnienie zobowiązań z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego

pozycja bilansu 1	konto 2	stan na 31.12.2018rok 3	opis tytułu zobowiązań 4
Razem		suma	

Dodatkowo wyodrębnić zobowiązania

wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym: (wymienić zbiorczo w jakich sprawozdaniach).....	
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym : (wymienić według tytułów).....	
Razem:	

3. Zobowiązania krótkoterminowe

pozycja bilansu 1	konto 2	stan na 31.12.2018rok 3	opis tytułu zobowiązań 4
BIII3d	202	23 430,40	zakupu dostaw i usług
BIII3g	220, 221, 223	48 173,93	publicznoprawne
BIII3i	249	5 287,16	kaucja ajenta
Razem		76 891,49	

w tym:

wyodrębnienie zobowiązań z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego

pozycja bilansu 1	konto 2	stan na 31.12.2018rok 3	opis tytułu zobowiązań 4
Razem		suma	

Dodatkowo wyodrębnić zobowiązania

wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym: (wymienić zbiorczo w jakich sprawozdaniach).....	
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym : (wymienić według tytułów).....	
Razem:	

Fundusze specjalne (w tym: ZFŚS)

pozycja bilansu 1	konto 2	stan na 31.12.2018rok 3	opis tytułu zobowiązań 4
BIII4	850	43,50	ZFŚS
Razem		43,50	

Dodatkowo wyodrębnić zobowiązania

wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym: (wymienić zbiorczo w jakich sprawozdaniach).....	
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym : (wymienić według tytułów).....	

4. Rozliczenia międzyokresowe

pozycja bilansu 1	konto 2	stan na 31.12.2018rok 3	opis tytułu zobowiązań 4
BIV	840	242 682,48	rozliczenia międzyokresowe przychodów
Razem		242 682,48	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Centrum Kultury
w Gorzycach
.....
mar. Ewa Kociak
(podpis głównego księgowego jednostki)

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Gorzycach
.....
Bibiana Dawid
(podpis kierownika jednostki)