

**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**

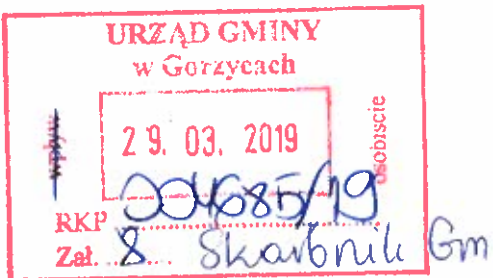


**GCKG** GMINNE CENTRUM KULTURY  
W GORZYCACH

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
<b>A</b>	<b>Aktywa trwale</b>	382 014,08	373 185,68	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	102 462,93	58 460,71
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	12 445,05	2 247,17	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	92 443,05	92 443,05
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
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	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	369 569,03	370 938,51	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		10 019,88
1	Środki trwale	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	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 288,70	17 393,18	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	10 019,88	-44 002,22
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwale	44 201,39	43 233,89	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	364 284,01	360 095,52
2	Środki trwale w budowie	64 272,58	64 272,58	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	57 847,33	40 478,05
3	Zaliczki na środki trwale w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>I</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	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	<b>Pozostałe rezerwy</b>	1 195,69	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe	1 195,69	
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	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	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	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	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	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	<b>Aktywa obrotowe</b>	84 732,86	45 370,55	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	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	<b>Należności krótkoterminowe</b>	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	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>74 194,49</b>	<b>25 361,83</b>	✓		
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>74 194,49</b>	<b>25 361,83</b>	✓		
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					
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>4 717,31</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>466 746,94</b>	<b>418 556,23</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>466 746,94 418 556,23</b>

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

29.03.2019

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
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 945 083,89</b>	<b>2 005 490,23</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	438 614,46	449 884,41
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-22 533,04	20 890,90
III	Koszt 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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 005 796,20</b>	<b>2 098 882,06</b>
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	8 835,76	11 860,18
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	815,60	1 550,93
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-60 712,31</b>	<b>-93 391,83</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>70 667,94</b>	<b>59 731,86</b>
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
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 199,84</b>	<b>11 224,43</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 199,84	11 224,43
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>8 755,79</b>	<b>-44 884,40</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 505,10</b>	<b>892,57</b>
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		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>241,01</b>	<b>10,39</b>
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	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>10 019,88</b>	<b>-44 002,22</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>10 019,88</b>	<b>-44 002,22</b>

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 trwałe 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 wieczyście.**

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

- 1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - załącznik nr 3**
- 2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**  
Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie dokonało na 31.12.2018 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.
- 3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**  
Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie dokonało na 31.12.2018 r. odpisów aktualizujących wartość zapasów.
- 4. 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.
- 5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.**

<b>I.</b>	<b>Przychody bilansowe</b>	<b>2 045 223,76</b>
1.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	101,30
2.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	403,75
<b>II.</b>	<b>Przychody podatkowe (I -1 +2)</b>	<b>2 045 526,21</b>
<b>III.</b>	<b>Koszty bilansowe</b>	<b>2 089 225,98</b>
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
<b>IV.</b>	<b>Koszty uzyskania przychodów (III-1-2+3-4)</b>	<b>537 169,44</b>
<b>V.</b>	<b>Dochód (II - IV)</b>	<b>1 508 356,77</b>
<b>VI.</b>	<b>Dochód wolny od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 ustawy przeznaczony na cele statutowe</b>	<b>1 508 346,77</b>
<b>VII.</b>	<b>Podstawa opodatkowania (V-VI)</b>	<b>10,00</b>

III.

IV. Informacje o:

- 1. 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

3

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.

Gorzycy, dn. 29.03.2019 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach

mgr Ewa Papić  
sporządził

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach

Bibianna Dawid

Bibianna 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, papiernicze, badania okresowe)	1 579,23

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

<b>Tytuł zobowiązania</b>	<b>Wartość zobowiązania</b>
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



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

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

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

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

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

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

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

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

<i>Podróże służbowe</i>	8 225,18
<i>Koszty ubezpieczeń majątkowych</i>	3 635,00

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

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

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

<i>Przekazanie darowizny z koncertu charytatywnego</i>	10 099,00
<i>Kary i odszkodowania</i>	1 100,00
<i>Pozostałe koszty</i>	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  
sporzędziła  
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**

**GINNE 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		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		981 632,44

GLÓWNA KSIĘGOWA  
 Gminnego Centrum Kultury  
 w Gorzycach

DYREKTOR  
 Gminnego Centrum Kultury  
 w Gorzycach

Biblioteczniak  
 (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
	<b>RAZEM:</b>	<b>1 984 599,33</b>

OWANA KSIĘGOWA  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach  
Bibianna Dawid  
(sporządził)

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach  
Bibianna Dawid

(zatwierdził)



Gminne Centrum Kultury w Gorzycach  
 (nawa jednostki)

Gorzycy, dnia 29.03.2019

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	pomniejszone 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
<b>Razem</b>		<b>8 365,91</b>	

### 2. Należności krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2018rok	opis tytułu należności
1	2	3	4
BII3	201	6 925,50	z tyt. dostaw i usług
<b>Razem</b>		<b>6 925,50</b>	

*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 :		
<b>Razem:</b>		<b>6 925,50</b>

### 3. Inwestycje krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2018rok	opis tytułu należności
1	2	3	4
BIII1c	100, 130, 132, 135,	25 361,83	środki pieniężne w kasie i na rachunkach
<b>Razem</b>		<b>25 361,83</b>	

*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).....		
<b>Razem:</b>		<b>19 378,92</b>

### 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
<b>Razem</b>		<b>4 717,31</b>	

## B. PASYWA

### I. Fundusz

#### 1. Kapitał (fundusz) podstawowy

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2018rok
1	2	3
AI	800	92 443,05
<b>Razem</b>		<b>92 443,05</b>

#### 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

mgr E. G. Gociak  
(podpis głównego księgowego jednostki)

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury  
w Gorzycach

Bibiana Dawid

(podpis kierownika jednostki)