

**UCHWAŁA XXI/109/16
RADY GMINY DOBRZYNIEWO DUŻE**

z dnia 28 czerwca 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury pod nazwą Gminne Centrum
Kultury w Dobrzyniewie Dużym za 2015 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym / tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 446 /, oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, poz.613, z 2014 r. poz.768, poz. 1100, z 2015 r. poz. 4, poz. 879, poz. 1045, poz.1166, poz.1333, poz. 1844, poz. 1893, z 2016 r. poz. 615) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2015 rok Gminnego Centrum Kultury w Dobrzyniewie Dużym stanowiące załączniki 1,2,3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Mirosław Kłosek

1. Gminne Centrum Kultury w Dobrzyniewie Dużym, ul. Lipowa 71 zostało powołana mocą Uchwały nr XXVII/133/2001 Rady Gminy Dobrzyniewo Kościelne z dnia 23 kwietnia 2001 roku.
Zostało zarejestrowane w Księdze Rejestrowej Urzędu Gminy Nr 1 pod poz.1.
Podstawowym celem Gminnego Centrum Kultury jest wychowanie, upowszechnianie wiedzy i kultury w społeczeństwie, zaspokajanie jego potrzeb kulturalnych. do podstawowych zadań GCK należy:
 - Edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę,
 - Promocja turystyki w Gminie Dobrzyniewo Duże
 - Gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kulturalnych;
 - Tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowań wiedzą i sztuką;
 - Tworzenie warunków do rozwoju folkloru, a także rękodzieła ludowego i artystycznego;
 - Rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych, w tym promujących turystykę w gminie;
 - Realizacja i współudział w realizowaniu imprez kulturalnych w gminie;
 - Tworzenie warunków do powszechnego uprawiania i rozwoju kultury fizycznej oraz systematycznego podnoszenia poziomu sportowego wśród społeczności lokalnej.
2. Działalność jednostki prowadzona jest od 1 stycznia 2004r i trwa nadal.
3. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.
4. Sprawozdanie zawiera dane jednostki, nie ma wewnętrznych jednostek organizacyjnych.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania dalszej działalności GCK, nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności jednostki.
6. Nie dotyczy.

7. Gminne Centrum Kultury posiada środki trwałe , które są objęte ewidencją.
Umorzenia środków trwałych naliczane są zgodnie z zasadami rachunkowości i ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 300,00 zł. a poniżej 3500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Odpisy amortyzacyjne środków amortyzowanych stopniowo dokonywane są raz na koniec roku obrotowego.
8. Środki pieniężne na działalność jednostki pochodzą w większości z dotacji podmiotowych udzielanych przez Radę Gminy.
9. Od 01.01.2012r. środki pieniężne otrzymane w formie dotacji na zakup środków trwałych , inwestycji zaliczane są do rozliczeń międzyokresowych przychodów, następnie równolegle do odpisów amortyzacyjnych zmniejsza się rozliczenia międzyokresowe przychodów a zwiększa przychody operacyjne.

Dobrzyniewo Duże 15.03.2016r.

ŁOWNY SIĘGOWI
[Signature]
GMINNE CENTRUM KULTURY

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
Sobieska
Joanna Sobieska

BILANS

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXI/109/16

Rady Gminy Dobrzyńsko Duże

sporządzony na dzień: 31.12.2015 r.

z dnia 28 czerwca 2016 r. jednostka obliczeniowa: PLN

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2014	31.12.2015			31.12.2014	31.12.2015
A	Aktywa trwałe	91 030,82	103 780,14	A	Kapitał (fundusz) własny	133 103,98	85 170,20
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	123 821,49	133 103,98
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	91 030,82	103 780,14	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	91 030,82	103 780,14				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69 469,83	63 259,83	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	9 282,49	-47 933,78
c)	urządzenia techniczne i maszyny	21 560,99	40 520,31	VIII	Zysk (strata) netto		
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe		0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	37 409,31	38 623,07
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				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	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	0,00	0,00	d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	18 537,25	22 599,71
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	13 892,81	21 059,54
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	79 482,47	20 013,13	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	0,00		d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 151,56	12 277,03
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	3 151,56	12 277,03
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	3 704,65	2 314,55	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	10 460,25	8 782,51
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	740,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	740,00	i)	inne	281,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	740,00	3	Fundusze specjalne	4 644,44	1 540,17
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	18 872,06	16 023,36
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	3 704,65	1 574,55	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	18 872,06	16 023,36
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 704,65	0,00		– długoterminowe	18 872,06	16 023,36
	– do 12 miesięcy	3 704,65			– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne		1 574,55				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	75 777,82	17 698,58				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	75 777,82	17 698,58				
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	75 777,82	17 698,58				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	75 777,82	17 698,58				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	170 513,29	123 793,27		PASYWA razem (suma poz. A i B)	170 513,29	123 793,27

Sporządzono dnia **14.03.2016** r.

Kwiatkowska Krystyna

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
Sobieska
Joanna Sobieska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Dobrzyniewo Duże 2016.03.15

Informacja dodatkowa jednostki za rok 2015 zgodnie z art.45 ust.2 pkt.3 ustawy o rachunkowości.

Wartości wykazane w informacji dodatkowej do bilansu wykazywane są w zł i gr PLN.

I. Środki trwałe

1. W roku obrotowym nie było zmiany wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, co mogłoby wpłynąć na sposób wyliczenia i wyceny aktywów i pasywów.

a) środki trwałe wartość początkowa:

417 359,93

w zł i gr.PLN

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - aktualizacji - przemieszczenia - nabycia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - Likwidacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem:				
z tego:	376 577,00	52 352,05	11 568,34	417 359,93
1) budynki i budowle	248 402,47	24 231,12		272 633,59
2) zestawy komputerowe	18 341,58	5 360,00	11 568,34	12 133,24
3) ogrodzenie	6 557,57			6 557,57
4) kocioł olejowy	5 330,66			5 330,66
5) kocioł gazowy	19 965,55			19 965,55
5) pozostałe nisko cenne środki trwałe	77 979,17	22 760,15		100 739,32

b) umorzenia środków trwałych : stan na początek roku sprawozdawczego 313 579,79

w zł i gr PLN

Wyszczególnienie - wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - umorzeń - aktualizacji - przemieszczenia - innych	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem: z tego :	285 545,40	28 034,39		313 579,79
1) Budynki i budowle	176 242,93	6 210,06		182 452,99
2) zestawy komputerowe	16 406,85	6 811,06		23 217,91
3) ogrodzenie	6 557,57			6 557,57
4) kocioł oliwny	5 330,66			5 330,66
5) kocioł gazowy	3 028,22	1 397,64		4 425,86
5) pozostałe nisko cenne środki trwałe	77 979,17	13 615,63		91 594,80

c) wartości niematerialne i prawne

w zł i gr PLN

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Wartości niematerialne i prawne razem: z tego:	6 630,75			6 630,75

1)programy komput.	6 630,75			6 630,75
--------------------	----------	--	--	----------

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych stan na dzień 31.12.2012 r.

w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego.	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego umorzeń dotychczasowych
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (programy komputerowe)	6 630,75			6 630,75

II. Zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy)

22 599,71

a) z tytułu dostaw i usług	12 277,03
b) podatki,ubezpieczenia	8 454,66
c) środki ZFŚS	1 540,17
d) inne	327,85

a) Należności krótkoterminowe(do.12 m-cy)	740,00
b) Z tytułu najmu Sali	500,00
c) – inne -	240,00
d)	

III. Koszty działalności operacyjnej w

490 659,70

a) Amortyzacja	11 481,80
b) Zużycie materiałów i energii	123 422,05
c) Usługi obce	77 856,46
d) Podatki i opłaty	15 616,00
e) Wynagrodzenia	160 043,21
f) Ubezpieczenia i Świadczenia	35 763,27
g) Pozostałe koszty rodzajowe	66 476,91

IV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

16023,36

a) Niezamortyzowana część kotłowni	
------------------------------------	--

Gazowej (zakup 2012r)	15 539,69
b) Laptop z oprogramowaniem (zakup 2012r)	483,67

**V. Rozliczenia międzyokresowe kosztów -
(prenumerata czasopism).**

**VI. Stan zapasów materiałów (nie zużyty olej opałowy) na dzień 31.12.2015r.
wartość -.**

VII. Struktura przychodów w roku 2015 w zł :	442 725,92
▪ Z dotacji podmiotowej Rady Gminy	422 500,00
▪ Inne	-
▪ Wynajem pomieszczeń	15 557,20
▪ Przychody operacyjne(amortyzacja środków trwałych zakupionych w 2012 z dotacji)	2 848,70
▪ Darowizny	1 650,00
▪ Odsetki na rachunku bankowym	170,02

VIII. Przeciętne zatrudnienie w roku 2015

- na stanowiskach robotniczych - 05,00 etatu

- na stanowiskach nierobotniczych- 03,87 etatu

W roku 2015 wypłacono wynagrodzenia z tyt.

umów o pracę wartość w zł.

160 043,21

Sporządził:

MAŁGOSZ KSIĘGOWY
mgr Krzysztof Kwiatkowski

zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
Sobieska
Joanna Sobieska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XXI/109/16
sporządzony za okres 01.01.2015-31.12.2015r
Rady Gminy Dobrzyńsko Duże
(wariant porównawczy) z dnia 28 czerwca 2016 r.
jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	36 410,50	17 207,20
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 410,50	17 207,20
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	498 291,44	490 659,70
I	Amortyzacja	9 058,76	11 481,80
II	Zużycie materiałów i energii	123 189,87	123 422,05
III	Usługi obce	97 760,17	77 856,46
IV	Podatki i opłaty, w tym:	16 291,00	15 616,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	212 776,12	219 771,21
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	31 379,25	35 763,27
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 836,27	6 748,91
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-461 880,94	-473 452,50
D	Pozostałe przychody operacyjne	471 021,11	425 348,70
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	468 172,41	422 500,00
III	Inne przychody operacyjne	2 848,70	2 848,70
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	9 140,17	-48 103,80
G	Przychody finansowe	142,32	170,02
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	142,32	170,02
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	9 282,49	-47 933,78
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	9 282,49	-47 933,78
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	9 282,49	-47 933,78

Sporządzono dnia 2016.02.29

Kwiatkowska Krystyna

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
Sobieska
Joanna Sobieska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)