

ZARZĄDZENIE Nr 3/2019
DYREKTORA GMINNEGO CENTRUM KULTURY W DUBINACH
z dnia 21.02.2019

w sprawie sprawozdań finansowych instytucji kultury za okres
od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku

Na podstawie art. 267 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn.: Dz. U. z 2017. poz. 2077, z 2018, poz. 62) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862), Dyrektor Gminnego Centrum Kultury zarządza, co następuje:

§ 1.

Sporządza się sprawozdanie finansowe z działalności Gminnego Centrum Kultury w Dubinach za okres od dnia 01 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. składające się z:

- 1) bilansu, który został sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r. i zamknął się po stronie aktywów i pasywów kwotą 777 013,23 zł;
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku;
- 3) zestawienia zmian w funduszu;

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury w Dubinach
[Podpis]
mgr Mariola German-Pietruczuk

**GMINNE CENTRUM KULTURY W
DUBINACH UL. GŁÓWNA 116**

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r.

	AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018		PASYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	690 001,57	758 931,88	A.	Kapitał (fundusz) własny	687 571,76	777 013,23
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	-		I	Kapitał (fundusz) podstawowy	726,041,17	687 307,57
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	690 001,57	758 931,88	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	678 685,57	747 615,88	VIII	Zysk (strata) netto	-38 469,41	89 705,66
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	15 699,14	-
b)	budynki i budowle	678 685,57	747 615,88	I	Rezerwy na zobowiązania	-	-
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)	11 316,00	11 316,00	*	krótkoterminowe		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			*	długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			*	krótkoterminowe		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			II	Zobowiązania długoterminowe	-	
				2.	wobec pozostałych jednostek	-	
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	13 269,33	18 081,35	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	9 965,55	5 937,67	d)	inne		
1.	Materiały	9 965,55	5 937,67	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	15 699,14	-
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	15 699,14	-
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	7 583,34	
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	1 197,85	-	*	do 12 miesięcy	7 583,34	
2.	Należności od pozostałych jednostek	1 197,85	-	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	1 197,85		g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 115,80	
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	2 105,93	12 143,68	i)	inne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 105,93		3.	Fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach			IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	-	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 105,93	12 143,68	*	długoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 105,93	12 143,68	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	703 270,90	777 013,23		Suma pasywów	703 270,90	777 013,23

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej.

1.

Umorzenie środków trwałych 600 334,34 zł

2. Umorzenie pozostałych środków trwałych 245 042,36 zł

3. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 0,00 zł

4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych 112 322,63 zł

5. Odpisy aktualizujące należności 0,00 zł

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury w Dubinach
mgr Mariola Gierman-Pietruczuk

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Joanna Iwaniuk

GMINNE CENTRUM KULTURY W DUBINACH
UL. GŁÓWNA 116

**Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy**

		stan na 31.12.2017	stan na 31-12-2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	504 635,47	591 440,32
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	464 500,00	497 450,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	40 135,47	93 990,32
B	Koszty działalności operacyjnej	548 507,58	508 785,66
I	Amortyzacja	34 901,70	32 764,44
II	Zużycie materiałów i energii	99 037,65	105 673,84
III	Usługi obce	59 822,86	43 465,36
IV	Podatki i opłaty	30 019,00	30 919,00
V	Wynagrodzenia	271 048,94	238 624,81
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	53 503,38	47 523,36
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	174,05	9 814,85
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-43 872,11	82 654,66
	Pozostałe przychody operacyjne	5 337,49	7 051,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	5 337,49	7 051,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-38 534,62	89 705,66
G	Przychody finansowe	65,21	
II	Odsetki	3,21	
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne	62,00	
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-38 469,41	89 705,66
K	Zysk / strata brutto	-38 469,41	89 705,66
L	Podatek dochodowy		
	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-38 469,41	89 705,66

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

Sporządził: Joanna Iwaniuk

Hajnówka, dnia 21.02.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Iwaniuk
mgr Joanna Iwaniuk

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury w Dubinach

mgr Mariola Germań-Pietruczuk

zatwierdził

Gminne Centrum Kultury w Dubinach	Zestawienie zmian w funduszu instytucji	ADRESAT Urząd Gminy Hajnówka
Numer identyfikacyjny REGON 361480606	sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r.	wysłać bez pisma przewodnego
Treść	Stan na 31 grudnia 2017	Stan na 31 grudnia 2018
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	760 410,73	726 041,17
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	
1.3. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	
1.4. Aktualizacja środków trwałych	0,00	
1.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
1.6. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki	-34 369,56	-38 469,41
2.1. Strata za rok ubiegły	-34 369,56	-38 469,41
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji	0,00	
2.7. Inne zmniejszenia		
3. Wynik netto	-38 469,41	89 705,66
a) zysk netto		89 705,66
b) strata netto	-38 469,41	
c) odpisy z zysku		0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	726 041,17	687 307,57
III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych	687 571,76	777 013,23

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Iwaniuk
mgr Joanna Iwaniuk

.....
(główny księgowy)

2019-02-21
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Gminnego Centrum Kultury w Dubinach

Małgorzata Gertman-Pietruczuk
.....**mgr Małgorzata Gertman-Pietruczuk**.....
(kierownik jednostki)

Załącznik do Sprawozdania Finansowego na dzień 31 grudnia 2018 roku

Wyszczególnienie	Konto 011				Konto 071	Konto 013	Konto 014	Konto 072
	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ				
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
GMINNE CENTRUM KULTURY W DUBINACH								
GRUPA 1	1 206 314,08	24 276,04		1 230 590,12	563 679,70	245 042,36	0,00	245 042,36
Świątlice i kluby	1 206 314,08	24 276,04		1 230 590,12	563 679,70	245 042,36	0,00	245 042,36
Rzepiska	9 393,49			9 393,49	9 393,49	9 958,73		9 958,73
Orzeszkowo	85 233,49			85 233,49	47 661,63	875,48		875,48
Dubiny	105 357,19			105 357,19	67 768,23	62 318,38		62 318,38
Lipiny	5 680,64			5 680,64	4 610,90	13 702,69		13 702,69
Chytra	191 151,83			191 151,83	49 728,21	18 673,82		18 673,82
Czyżki	105 578,08			105 578,08	33 349,11	13 341,07		13 341,07
Dubicze Osoczne	0,00			0,00		0,00		0,00
Mochate	0,00			0,00		7 554,55		7 554,55
Pasieczniki Duże	41 498,00			41 498,00	13 888,05	1 376,36		1 376,36
Stare Berezowo	214 799,08	24 276,04		239 075,12	77 744,69	41 681,74		41 681,74
Trzywieża	89 966,94			89 966,94	46 203,13	6 368,08		6 368,08
Borek	11 261,00			11 261,00	3 009,54	0,00		0,00
Nowoberezowo	166 940,63			166 940,63	119 422,89	24 626,05		24 626,05
Nowosady				0,00		16 581,11		16 581,11
Kotówka	20 712,24			20 712,24	17 196,22	4 635,54		4 635,54
Borysówka	63 207,31			63 207,31	21 559,52	10 398,91		10 398,91
Nowokomino	95 534,16			95 534,16	52 144,09	11 070,36		11 070,36
Biblioteka Dubiny				0,00		1 879,49		1 879,49
GRUPA 2	19 206,88	77 682,90		96 889,78	16 184,32	0,00	0,00	0,00
Ogrodzenie świetlica Borysówka	11 053,23			11 053,23	11 053,23			
Ogrodzenie świetlica Pasieczniki Duże	2 953,65			2 953,65	2 953,65			
Miejsce obsługi rowerzystów w Mochanem wraz z zagospodarowaniem terenu		77 682,90		77 682,90	485,49			
Zestaw zabawek Bogumiń w Nowosadach	5 200,00			5 200,00	2 177,44			
GRUPA 4	34 392,41			13 922,09	20 470,32	0,00	0,00	0,00
Zestaw komputerowy	34 392,41			13 922,09	20 470,32			
Zbiory biblioteczne							112 322,63	112 322,63
OGÓŁEM	1 259 913,37	101 958,94	13 922,09	1 347 950,22	600 334,34	245 042,36	112 322,63	357 364,99

Dubiny, dnia 21.02.2019
Sporz. Iwaniuk Joanna

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Joanna Iwaniuk

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury w Dubinach
mgr Mariusz Górniewicz

SALDA ZAMKNIĘCIA
GMINNEGO CENTRUM KULTURY W DUBINACH
WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2018

Symbol konta	Nazwa konta	Stan na początek 01.01.2018		Stan na koniec 31.12.2018	
		Wn	Ma	Wn	Ma
011	Środki trwałe	1 259 913,37		1 347 950,22	
013	Pozostałe środki trwałe	239 651,57		245 042,36	
014	Zbiory biblioteczne	103 817,37		112 322,63	
071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		581 227,80		613 992,24
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zbiorów bibliotecznych		343 468,94		357 364,99
080	Inwestycje w budowie	11 316,00		11 316,00	
131	Rachunek bankowy	2 105,93		12 143,68	
201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	1 197,49	7 583,34		
225	Rozrachunki z budżetami (US)		204,00		
229	Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne (ZUS)		7 911,80		
240	Pozostałe rozrachunki.	0,36			
310	Materiały	9 965,55		5 937,67	
800	Fundusz jednostki		726 041,17		673 649,67
860	Wynik finansowy	38 469,41			89 705,66
	OGÓŁEM	1 666 437,05	1 666 437,05	1 734 712,56	1 734 712,56

Sporządził: Iwaniuk Joanna

Dubiny, dnia 21.02.2019r.

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury w Dubinach
(signature)
mgr Mariola German-Pietruczuk

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(signature)
mgr Joanna Iwaniuk

ZESTAWIENIE SALD

Gminne Centrum Kultury w Dubinach

Na dzień 31 grudnia 2018r.

Konto 014– Zbiory biblioteczne

Lp.	Wyróżnienie	Kwota		Data	
		Wn	Ma	Powstanie salda	Likwidacja salda
1	014 - Zbiory biblioteczne	112 322,63		31.12.2018	
	Razem	112 322,63			

Dubiny, dnia 21.02.2019

sporz. Iwaniuk Joanna

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury w Dubinach
M. German-Pietruczuk
mgr Mariola German-Pietruczuk

GŁÓWNY KSIĘGOWY
J. Iwaniuk
mgr Joanna Iwaniuk

ZESTAWIENIE SALD
na dzień 31 grudnia 2018 r.

310 - MATERIAŁY

Lp.	Wyróżnienie	Kwota		Data	
		Wn	Ma	Powstania sald	Likwidacji sald
1	Świetlica Nowoberezowo – Węgiel	1 596,66		31-12-2018	
2	Świetlica Dubiny – Drewno opałowe	3 220,00		31-12-2018	
3	Świetlica Stare Berezowo – Węgiel	1 121,01		31-12-2018	
	Razem	5 937,67			

Dubiny, dnia 21.02.2019
sporz. Iwaniuk Joanna

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury w Dubinach
[Signature]
mgr Mariola German-Pietruczuk

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr Joanna Iwaniuk