

ZARZĄDZENIE Nr 52/2020
Wójta Gminy Dobra z dnia 30 kwietnia 2020r.
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury
Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej za rok 2019

Na podstawie art. 52 ust. 1 i 2 i art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019r. poz. 351, poz. 1495, poz.1680; z 2020r. poz.568), oraz na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020r. poz.194) zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej za rok 2019.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA
Teresa Dera

Sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej za 2019 rok

Zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351, z późniejszymi zmianami), oraz Ustawy z dnia 25 października 1991r. r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 1991 Nr 114 poz. 493 z późn. zm.) Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej przedstawia sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2019 r., na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **3.168.178,35 PLN**
- rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2019 r., wykazujący zysk netto w wysokości **653.452,83 PLN**
- informacja dodatkowa.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej za 2019 rok.

1. Sprawozdanie jest sporządzone za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. zgodnie z art.45 ust.1 ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami). Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.
2. Księgi rachunkowe stanowiące usystematyzowany zbiór obejmujący dziennik, konta syntetyczne i analityczne, zestawienie obrotów i sald, rejestry oraz księgi inwentarzowe prowadzone są bezpośrednio w siedzibie GCKiB. Ewidencja prowadzona jest za pomocą Programu FK. Zasady i rozwiązania zgodnie z Polityką rachunkowości stosowane były jednolicie. Księgi rachunkowe (art.12 ustawy o rachunkowości) otwierane są na dzień rozpoczynający każdy rok obrotowy i zamykane na koniec każdego roku obrotowego
3. Rachunek zysków i strat sporządzono na dzień 31.12.2019 r.

Stosowane metody wyceny

Zastosowano metody wyceny aktywów i pasywów wynikające z Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami)

Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zasady wyceny

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania.

Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów, wraz z naliczonym podatkiem VAT.

Środki trwałe w budowie - cena nabycia lub koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania lub ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy.

Środki trwałe, WNiP otrzymane w darowiznie wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej, określonej w umowie darowizny lub w umowie o nieodpłatnym przekazaniu, a otrzymane od innej jednostki - w wartości określonej w decyzji właściwego organu.

Ujawnione w toku inwentaryzacji środki trwałe, WNiP wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku - według wartości rynkowej.

Wycena należności

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności (art. 7 ust. 1-2 ustawy o rachunkowości).

Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również do tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty.

Przychody i koszty

Przychody obejmują dotacje, darowizny, sprzedaż majątku, a także kwoty uzyskane z wynajmu sal, prowadzonych zajęć, naliczonych kar za nieterminowy zwrot książek, zwrot poniesionych kosztów eksploatacji używanych pomieszczeń.

GCKiB prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym, sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Zgodnie z **zasadą ostrożności** (art. 7 ust. 1-2 ustawy o rachunkowości) aktywa i pasywa - wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny (koszty). W szczególności w tym celu w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość, uwzględniono:

- 1) zmniejszenia wartości użytkowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
- 2) wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne
- 3) wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe to aktywa o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, kompletne, zdadne do użytku, przeznaczone na potrzeby własne Gminnego centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej.

Obowiązkowa amortyzacja

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się, gdy wartość początkowa środka trwałego albo wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do używania jest równa lub wyższa niż 10.000 zł. (Brutto)

Wartością początkową środka trwałego pozyskanego w drodze zakupu jest cena jego nabycia, którą - w świetle art. 28 ust. 2 ustawy o rachunkowości - jest cena zakupu składnika aktywów, obejmująca kwotę należną sprzedającemu, wraz z podatkiem od towarów i usług oraz podatkiem akcyzowym, a w przypadku importu powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzenia do obrotu, a obniżona o rabaty, opusty, inne podobne zmniejszenia i odzyski. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, a także koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu (por. art. 28 ust. 8 ustawy o rachunkowości). Amortyzację środków trwałych przeprowadza się zgodnie z planem metodą liniową. Ewidencja składników majątku trwałego prowadzona jest na kontach:

Zespół 0 "Aktywa trwałe"

Na kontach zespołu 0 ewidencjonujemy Majątek trwały

011- Środki trwałe

013- Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu

014- Zbiory i materiały biblioteczne

020- Wartości niematerialne i prawne

071- Umorzenie środków trwałych

072- Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

080- Środki trwałe w budowie /Inwestycje/

Ewidencja przychodu, rozchodu i stanu środków pieniężnych prowadzona jest na kontach:

Zespół 1 "Środki pieniężne i kredyty"

Na kontach zespołu 1 ewidencjonujemy Środki pieniężne przechowywane w kasie i na rachunkach bankowych

- 130 - Rachunek bankowy
- 135 - Rachunek funduszu świadczeń socjalnych
- 140 - Środki pieniężne w drodze

Cały obrót pieniężny prowadzony jest w walucie polskiej. Wycenę tych kont dokonano w drodze weryfikacji porównując dane wynikające z innych dokumentów poprzez:

- porównanie sald z wyciągami bankowymi odnośnie rachunków bankowych.
- spis z natury kasy dokonanej na dzień 31.12.2019 r.

Na dzień 31.12.2019r. w GCKiB dokonano inwentaryzacji gotówki w kasie i porównano ze stanem księgowym.

Zespół 2 "Rozrachunki i roszczenia"

Na kontach zespołu 2 księguje się należności i roszczenia oraz zobowiązania:

- 201 - Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
- 222- Rozliczenie dochodów budżetowych
- 225 - Rozrachunki z budżetem
- 229 - Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne
- 231- Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
- 234 - Pozostałe rozrachunki z pracownikami
- 237- Pożyczki z ZFŚS
- 240 - Pozostałe rozrachunki
- 290 - Należności sporne

Należności i zobowiązania wykazane na dzień bilansowy przedstawione są w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty wraz z należnymi odsetkami. Wycenę tych kont dokonano na dzień 31.12.2019 r. przez porównanie sald.

Gminne Centrum Kultury i Bibliotek na dzień 31.12.2019 r. nie posiada wymagalnych należności i zobowiązań.

Zespół 4 "Koszty wg rodzaju i ich rozliczenie"

Na kontach zespołu 4 ewidencjonujemy koszty w układzie rodzajowym i ich rozliczenie

- 400 - amortyzacja
- 401 - zużycie materiałów i energii
- 402 - usługi obce
- 403 - podatki i opłaty
- 404 - wynagrodzenia
- 405 - ubezpieczenia społeczne i świadczenia na rzecz pracowników
- 409 - pozostałe koszty rodzajowe

Zespół 6 "Produkty i rozliczenia międzyokresowe"

Na kontach zespołu 6 ewidencjonowane są koszty działalności w innych okresach niż okres w którym zostały poniesione

640- rozliczenie międzyokresowe kosztów /składki na rzecz instytucji ubezpieczeniowych-ubezpieczenia majątkowe w części dotyczącej przyszłego roku - okresu /

Zespół 7 - "Przychody i koszty ich osiągnięcia"

Na kontach zespołu 7 ewidencjonowane są przychody:

700 - Przychody ze sprzedaży usług

740 - Dotacje

750 - Przychody i koszty finansowe

760 - Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Zespół 8 - "Fundusze, rezerwy i wynik finansowy"

Konta zespołu 8 przeznaczone są do ewidencji funduszy instytucji kultury.

800 - Fundusz instytucji kultury

801 - Fundusz rezerwowy

845 - Rozliczenia międzyokresowe przychodów

851 - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

860 - Wynik finansowy

Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie (art. 29 ust. 2 ustawy o działalności kulturalnej)

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu oraz rachunku zysków i strat

W GCKiB przy sporządzaniu sprawozdań finansowych do rozliczenia wyników przyjęto porównawczy rachunek zysków i strat.

1. Ewidencję środków trwałych i ich amortyzację w sposób narastający prowadzi się zarówno w ewidencji syntetycznej (dziennik, konta księgi głównej) jak i analitycznej (księgi pomocnicze).

Zmiany wartości BO i BZ/2019 r

1) Rzeczowe aktywa trwałe

Stan środków trwałych w podziale na grupy ujęto w tabeli nr 1 (zmiany wartości środków trwałych).

Tabela nr 1

Grupa rodzajowa środka trwałego	Stan na pocz. roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku
0-GRUNTY	29.259,00	-	-	29.259,00
I-BUDYNKI I LOKALE	3.140.894,17	-	674.570,68	3.815.464,85
II-OBIEKTY INŻ.ŁĄDOWEJ	12.917,27	-	-	12.917,27
III – KOTŁY I MASZYNY ENER.	47.052,27	-	-	47.052,27
IV- POZOS.MASZYNY I URZĄDZ.	73.179,34	4.401,60	-	68.777,74
V- URZĄDZ. TECHNICZNE	7.989,00	-	-	7.989,00
VI- ŚRODKI TRANSPORTU	33.882,50	-	-	33.882,50
VII- NARZĘDZ. PRZYRZĄD	10.143,25	-	-	10.143,25
VIII- WART. NIEM.I PRAWNE	31.719,91	-	-	31.719,91
RAZEM	3.387.036,71	4.401,60	674.570,68	4.057.205,79

2). Umorzenie środków trwałych ujęto w tabeli nr 2

Tabela nr 2

Grupa rodzajowa środka trwałego	Stan na pocz. roku	Stan na koniec roku
0-GRUNTY	0	0
I-BUDYNKI I LOKALE	906.356,45	984.577,97
II-OBIEKTY INŻ.ŁĄDOWEJ	5.583,11	5.874,71
III – KOTŁY I MASZYNY ENER.	27.376,93	29.487,01
IV-POZOS.MASZYNY I URZĄDZ	72.479,34	68.077,74
VI- URZĄDZ.TECHNICZNE	5.997,54	6.796,50
VII - ŚRODKI TRANSPOTRU	2.258,84	9.035,36
VIII- NARZĘDZ.PRZYRZĄD	10.143,25	10.143,25
IX- WART. NIEMATER. I PRAWNE	31.719,91	31.719,91
RAZEM	1.061.915,37	1.145.712,45

W 2019 r. amortyzacja wyniosła **88.198,68 PLN**

3.) Fundusz Instytucji Kultury ujęty w tabeli nr 3

Tabela nr 3

Stan na początek roku	2.469.856,13
Fundusz jednostki	2.475.702,16
Wynik roku 2018 strata	- 5.846,03
Stan na koniec roku	3.123.308,96
Fundusz jednostki	2.469.856,13
Wynik roku 2019 zysk	653.452,83

Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej w roku 2019 osiągnęło zysk z działalności w wysokości **653.452,83 zł.**

W 2019 roku Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej otrzymało dotację podmiotową w wys. **1.760.000,00 zł.** (pomniejszono o dokonany zwrot w wys. **22.985,57 zł.**) z przeznaczeniem na prowadzenie działalności kulturalno – oświatowej kwota **1.300.000,00 zł.** (dokonany zwrot **3.283,59 zł.**), oraz prowadzenie działalności w zakresie bibliotecznym kwota **460.000,00 zł.** (dokonany zwrot **19.701,98 zł.**).

W 2019 roku GCKiB otrzymało również dotacje celowe w kwocie **680.500,00 zł** na wykonanie zadań inwestycyjnych:

1. Termomodernizacja budynku GCiB w Wołczkowie - **340.500,00zł**

- wykonanie **334.570,68 zł**

2. Termomodernizacja budynku GCiB w Dobrej - **340.000,00zł** - wykonanie **340.000,00 zł**

3. Dotacja od Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego -**9.400,00zł** wykonanie **9.400,00 zł**

Zgodnie z działalnością statutową Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej otrzymało od Organizatora również dotacje celowe na organizację imprez:

1. Dożynki gminne w wysokości **75.000,00 PLN** – wykonanie **75.000,00 PLN**

2. Organizacja wycieczki dla emerytowanych mieszkańców Gminy Dobra w wysokości **15.000,00 PLN** – wykonanie **10.633,23 PLN**

3. Rozpowszechnianie idei samorządowej wśród mieszkańców Gminy Dobra w wysokości **20.000,00 PLN** – wykonanie **19.411,84 PLN**

4. Zorganizowanie i przeprowadzenie Dnia Dziecka dla dzieci - mieszkańców Gminy Dobra w wysokości **30.000,00 PLN** - wykonanie **30.000,00 PLN**

5. Imprezy zorganizowane w ramach budżetu obywatelskiego - dotacja w wys. **15.000,00 PLN** - wykonanie **14.994,46 PLN**

W 2019 roku dokonano zgodnie z ustawą z dnia 4 marca.1994 o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U.1994 nr 43 poz.163 z późn.zm.) odpisu podstawowego w wys. **30.886,05 zł**

Liczba osób uprawnionych do świadczenia ZFŚS wynosiła: 24,375 (w przeliczeniu na pełen etat)

tj. 29 osób oraz 7 byłych pracowników - emerytów.

Zgodnie z ustalonym regulaminem wynagradzania ZFŚS środki z funduszu przeznaczono na:

- 1) na dofinansowanie wypożyczenia letniego - **19.550,00 PLN**
- 2) spotkanie kulturalno - oświatowe - **3.136,00 PLN**
- 3) przedświąteczne upominki dla emerytów – **1.399,97 PLN**
- 4) udzielenie pożyczki na cele mieszkaniowe - **5.000,00 PLN - 1 wniosek /3.500,00 do spłaty/**
- 5) opłaty bankowe (refundowane przez GCKiB) - **305,50 PLN**
- 6) w ciągu roku do Komisji ZFŚS wpłynęły 3 wnioski o zapomogę. Komisja rozpatrzyła pozytywnie wnioski. Przyznano świadczenia w kwocie - **1.946,00 PLN**

Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej nie jest zobowiązane do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2019 r., ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

Dobra, dnia 25.03.2020 r.

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek
w Dobrej
[Signature]
mgr Zofia Mrygalańczak

GLÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
Teresa Sottysiak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej		EILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień ... 31-12-2019		Adresat GMINA DOBRA	
Numer identyfikacyjny REGON 321465532				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 325 121,34	2 911 493,34	A. Fundusz	2 469 856,13	3 123 308,96
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	2 475 702,16	2 469 856,13
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 325 121,34	2 911 493,34	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-5 846,03	653 452,83
1. Środki trwałe	2 325 121,34	2 911 493,34	1.1. Zysk netto (+)		653 452,83
1.1. Grunty	29 259,00	29 259,00	1.2. Strata netto (-)	-5 846,03	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 241 871,88	2 837 929,44	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	22 366,80	19 457,76	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu	31 623,66	24 847,14	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowy fundusz celowy		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			C. Zobowiązania długoterminowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	99 128,30	44 869,39
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	83 787,40	24 572,41
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	613,14	
1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	81 363,98	22 985,57
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	110,28	
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.5. Pozostałe zobowiązania	1 700,00	1 586,84
B. Aktywa obrotowe	243 863,09	256 685,01	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.1. Materiały			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku					

1.3. Produkty gotowe					
1.4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	4 016,77	4 683,75	II. Fundusze specjalne	15 340,90	20 296,98
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	15 340,90	20 296,98
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,52		E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności	4 016,25	4 683,75	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	232 520,32	242 949,20	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	232 520,32	242 949,20			
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
1.4. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	7 328,00	9 052,06			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	2 568 984,43	3 168 178,35	Suma pasywów	2 568 984,43	3 168 178,35

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	31.719,91
2. Umorzenie środków trwałych	1.113.992,54
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	925.847,15
4. Odpisy aktualizujące należności	0
5.	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Soltysiak

Teresa Soltysiak
(główny księgowy)

2020-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

Zofia Hrynkiewicz

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek
w Isole

Zofia Hrynkiewicz

Dane przedsiębiorstwa

Gminne Centrum Kultury i Bibliotek
w Dobrej**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

wariant porównawczy

za 2019 rok

T r o s t	Sumy za okres	
	2018 ROK	2019 ROK
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 706 286,52	1 806 479,43
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 640 636,02	1 737 014,43
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	65 650,50	69 465,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 093 798,79	2 047 722,79
I. Amortyzacja	85 021,52	88 198,68
II. Zużycie materiałów i energii	250 788,57	212 766,67
III. Usługi obce	328 813,68	290 477,70
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12 279,00	12 279,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 160 002,12	1 179 833,82
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	232 154,85	243 026,28
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24 739,05	21 040,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-387 512,27	-241 243,36
D. Pozostałe przychody operacyjne	380 504,41	893 313,34
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	294 870,23	159 439,53
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	85 634,18	733 873,81
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7 007,86	652 069,98
G. Przychody finansowe	1 161,83	1 382,85
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:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych	1 640 636,02	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	1 161,83	1 382,85
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 846,03	653 452,83
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 846,03	653 452,83

miejsowość: Dobra

data: 25-03-2020

sporządził:

Teresa Sotysiak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Sotysiak

zatwierdził:

Zofia Hryniewicz

DYREKTOR

Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek
w Dobrej

mgr Zofia Hryniewicz