

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE GMINNEGO CENTRUM KULTURY I REKREACJI W JUTROSINIE ZA ROK 2018

Gminne Centrum Kultury i Rekreacji w Jutrosinie z siedzibą w Jutrosinie przy ul. Adama Mickiewicza 2 działa jako samorządowa instytucja kultury od 1 stycznia 2004 roku. Wpisana jest do ewidencji instytucji kultury Miasto i Gminy Jutrosin.

NIP 6991859777

REGON 411539360

Podstawowym jego celem działania jest tworzenie, upowszechnianie i ochrona dziedzictwa kultury poprzez prowadzenie działalności polegającej na rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb kulturalnych mieszkańców gminy, w tym również w sferze ich aktywnego wypoczynku i rekreacji.

Siedziba Gminnego Centrum Kultury i Rekreacji mieści się w Jutrosinie a podstawowym terenem działania jest obszar gminy Jutrosin.

W skład Gminnego Centrum Kultury i Rekreacji w Jutrosinie wchodzi:

- Muzeum „Ziemi Jutrosińskiej”,
- Ośrodek Promocji i Informacji w Jutrosinie,

Przy Gminnym Centrum Kultury i Rekreacji w Jutrosinie działa:

- Zespół ludowy ORLANIE,
- Kompleks sportowy „ORLIK”.

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa od 1 stycznia do 31 grudnia.

W załączeniu:

Bilans

Rachunek zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia.



<b>GMINNE CENTRUM KULTURY I REKREACJI</b> <b>w JUTROSINIE</b> ul. Mickiewicza 2, 63 - 930 Jutrosin tel. 65 54 71 151 NIP 699 18 59 777, REGON 411539360 Pieczęć instytucji kultury			<b>BILANS</b> sporządzony na dzień 31.12.2018 r.			Numer statystyczny REGON 411539360 Numer identyfikacji podatkowej NIP 6991859777	
1	2	3	4	5	6	7	8
	AKTYWA	Stan na koniec poprzedniego roku	Stan na koniec roku obrotowego		PASYWA	Stan na koniec poprzedniego roku	Stan na koniec roku obrotowego
A.	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>87.053,25</b>	<b>75.895,86</b>	A.	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>46.041,54</b>	<b>55.153,37</b>
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			I.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>43.550,52</b>	<b>43.550,52</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy/rezerwowy</b>	<b>7.248,54</b>	<b>2.491,02</b>
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	807,50	522,50	III.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
II.	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>83.207,12</b>	<b>75.373,36</b>	V.	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-4.757,52</b>	<b>9.111,83</b>
1.	Środki trwałe	83 207,12	75 373,36	B.	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>121.654,26</b>	<b>87.523,26</b>
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			I.	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40.167,86	38.950,65	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	22 330,00	19.515,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
d)	Środki transportu			- długoterminowa			
e)	Inne środki trwałe	20.709,26	16.907,71	- krótkoterminowa			
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowe			
III.	<b>Należności długoterminowe</b>			- krótkoterminowe			
1.	Od pozostałych jednostek			II.	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
IV.	<b>Inwestycje długoterminowe</b>			I.	Wobec pozostałych jednostek		
1.	Nieruchomości			a)	kredyty i pożyczki		
2.	Wartości niematerialne i prawne			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
a)	w pozostałych jednostkach			d)	inne		
- udziały lub akcje				III.	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>56.430,15</b>	<b>27.380,71</b>
- inne papiery wartościowe				1.	Wobec pozostałych jednostek	<b>54.072,95</b>	<b>26.448,21</b>
- udzielone pożyczki				a)	kredyty i pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>1 902,24</b>	<b>1 869,82</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			- do 12 miesięcy		<b>1 902,24</b>	<b>1 869,82</b>
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			- powyżej 12 miesięcy			
B.	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>83.681,18</b>	<b>66.780,77</b>	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
I.	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>7.720,00</b>	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Materiały	0,00	7.720,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
2.	Półprodukty i produkty w toku			h)	z tytułu wynagrodzeń		
3.	Produkty gotowe			i)	inne	<b>52 170,71</b>	<b>24 578,39</b>
4.	Towary			2.	Fundusze specjalne	<b>2 357,20</b>	<b>932,50</b>
5.	Zaliczki na dostawy			IV.	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>65.224,11</b>	<b>60.142,55</b>
II.	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>114,80</b>	<b>0,00</b>	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe	<b>65 224,11</b>	<b>60 142,55</b>
1.	Należności od pozostałych jednostek	<b>114,80</b>	<b>0,00</b>	- długoterminowe		<b>65 164,11</b>	<b>60 112,55</b>
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:	<b>114,80</b>	<b>0,00</b>	- krótkoterminowe		<b>60,00</b>	<b>30,00</b>
- do 12 miesięcy		<b>114,80</b>	<b>0,00</b>				
- powyżej 12 miesięcy							
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>83.566,38</b>	<b>59.060,77</b>				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>83 566,38</b>	<b>59 060,77</b>				
a)	w pozostałych jednostkach						
- udziały lub akcje							
- inne papiery wartościowe							
- udzielone pożyczki							
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
b)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>83.566,38</b>	<b>59.060,77</b>				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		<b>83.566,38</b>	<b>59.060,77</b>				
- inne środki pieniężne							
- inne aktywa pieniężne							
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>167.695,80</b>	<b>142.676,63</b>		<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>167.695,80</b>	<b>142.676,63</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Grażyna Kapala*  
Sporządził prowadzący księgi

Jutrosin, 29.03.2019 r.

Miejscowość i data

**DYREKTOR**  
Gminnego Centrum Kultury i Rekreacji  
*Krzysztof Kozłowski*  
Dyrektor



<b>GMINNE CENTRUM KULTURY I REKREACJI w JUTROSINIE</b> ul. Mickiewicza 2, 63 - 930 Jutrosin tel. 69 54 71 151 NIP 699 18 59 777, REGON 411539360		<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b> (wariant porównawczy) za rok obrotowy		Nr statystyczny REGON 411539360
Pieczęć instytucji		Od dnia <b>01.01.2018</b> do dnia <b>31.12.2018</b>		Nr identyfikacji podatkowej NIP 6991859777
	<b>TREŚĆ</b>	<b>Za rok poprzedni</b>	<b>Za rok bieżący</b>	
0	1	2	3	
A	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI</b>	<b>378.784,29</b>	<b>439.440,61</b>	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11.955,00	14.019,00	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-ujemna)			
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Przychody netto ze sprzedaży materiałów i towarów			
B	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>390.431,45</b>	<b>438.112,95</b>	
I	Amortyzacja	7.538,63	8.118,76	
II	Zużycie materiałów i energii	55.531,12	52.680,35	
III	Usługi obce	53.434,20	98.334,67	
IV	Podatki i opłaty	3.538,32	3.819,47	
V	Wynagrodzenia	218.639,80	222.518,57	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	49.678,06	50.880,63	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2.071,32	1.760,50	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C	<b>ZYSK (strata) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-11.647,16</b>	<b>1.327,66</b>	
D	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>6.746,43</b>	<b>7.651,56</b>	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje			
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne	6.746,43	7.651,56	
E	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>			
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III	Inne koszty operacyjne			
F	<b>ZYSK (strata) z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>-4.900,73</b>	<b>8.979,22</b>	
G	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>143,21</b>	<b>132,61</b>	
I	Dywidendy i udziały w zyskach			
II	Odsetki	143,21	132,61	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V	Inne			
H	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>			
I	Odsetki			
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV	Inne			
I	<b>ZYSK (strata) BRUTTO (F+G-H)</b>	<b>-4.757,52</b>	<b>9.111,83</b>	
J	<b>Podatek dochodowy</b>			
K	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>			
L	<b>ZYSK (strata) NETTO (I-J-K)</b>	<b>-4.757,52</b>	<b>9.111,83</b>	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Grażyna Kapala

Sporządził prowadzący księgi

Jutrosin, dnia 29.03.2018r.

Miejscowość/data

**DYREKTOR**  
Gminnego Centrum Kultury i Rekreacji,  
w Jutrosinie

Krzyszna Koneczna

Dyrektor



**Dodatkowe informacje i objaśnienia  
do sprawozdania finansowego za rok 2018  
Gminnego Centrum Kultury i Rekreacji w Jutrosinie**

**I – Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu.**

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

**Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych**

Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Wartości niematerialne i prawne	25.509,74	0	0	25.509,74

**Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych**

Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Wartości niematerialne i prawne	24.702,24	285,00	0	24.987,24

**Wartość brutto środków trwałych**

Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48.688,33	0	0	48.688,33
Urządzenia techniczne i maszyny	40.557,65	0	0	40.557,65
Inne środki trwałe	65.875,24	0	0	65.875,24

**Umorzenie środków trwałych**

Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8.520,47	1.217,21	0	9.737,68
Urządzenia techniczne i maszyny	18.227,65	2.815,00	0	21.042,65
Umorzenie innych środków trwałych	45.165,98	3.801,55	0	48.967,53

Wartość pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2018 r. wynosi **164.235,65 zł**,  
zaś zbiorów bibliotecznych **799,90 zł**

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów nie finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie wystąpiła.



3. Wartość gruntów użytkowych wieczyste – nie występuje.

5. Gminne Centrum Kultury i Rekreacji w Jutrosinie nie posiada środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy, leasingu.

6. Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – nie wystąpiły.

7. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występują.

8. Dane o strukturze kapitału.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Wartość funduszu instytucji kultury na początku roku	43.550,52
2	Wartość funduszu instytucji kultury na koniec roku	43.550,52

9. Dane o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych.

L	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Wartość funduszu rezerwowego na początku roku	7.248,54
2.	Wartość funduszu rezerwowego na koniec roku	2.491,02

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk za 2018 rok w wysokości 9.111,83 zł w całości zwiększy fundusz rezerwowy jednostki.

11. Dane o stanie rezerw – nie wystąpiły.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

a) do 1 roku

Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązania
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1.869,82
Pozostałe zobowiązania	24.578,39
Razem:	26.448,21



- b) powyżej 1 roku do 3 lat – zobowiązania o takim terminie nie występują
- c) powyżej 3 lat do 5 lat – zobowiązania o takim terminie nie występują
- d) powyżej 5 lat – zobowiązania o takim terminie nie występują

13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki – nie wystąpiły.

14. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych -

- rozliczenia międzyokresowe długoterminowe w kwocie **60.112,55 zł.** to dotacje otrzymane od JST na zakupy inwestycyjne środków trwałych.
- rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe w wysokości **30,00** złotych dotyczą należności 2019 roku.

15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie wystąpiły.

16. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Gminne Centrum Kultury i Rekreacji w Jutrosinie na dzień 31.12.2018r. nie posiadała środków zgromadzonych na wydzielonym rachunku VAT.

## **II – Informacje dotyczące Rachunku zysków i strat.**

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży usług.

Wykazana w rachunku zysków i strat sprzedaż w kwocie **14.019,00 zł** dotyczy przychodów z działalności określonej w statucie Gminnego Centrum Kultury i Rekreacji w Jutrosinie. Cała sprzedaż została skierowana na teren kraju.

2. Dane o kosztach rodzajowych zawarte są w rachunku zysków i strat.

3. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.  
Odpisy takie nie wystąpiły.

4. Odpisy aktualizujących wartość zapasów.  
Odpisy takie nie wystąpiły.

5. Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Gminne Centrum Kultury i Rekreacji w Jutrosinie nie zaniechała żadnej działalności w trakcie roku obrotowego i nie przewiduje zmiany profilu działalności.

6. Uzgodnienie wyniku finansowego brutto do podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

Wyszczególnienie	Rok bieżący
<b>Zysk brutto</b>	<b>9.111,83</b>
<b>Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania – koszty roku bieżącego nieuznawane na koszty uzyskania przychodu</b>	<b>433.073,17</b>
1) Koszty działalności statutowej pokryte z dotacji	425.421,61
2) Koszty działalności statutowej pokryte z otrzymanych darowizn	2.600,00
3) Koszty amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji	5.051,56
<b>Razem dochód do opodatkowania</b>	<b>442.185,00</b>
<b>Odliczenia od dochodu</b>	<b>442.185,00</b>
1) Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych	430.473,17
2) Dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe	11.711,83
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>0,00</b>

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – nie dotyczy.

8. Odsetki oraz różnice kursowe – nie dotyczy.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

10. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub te które występowały incydentalnie – nie dotyczy.

### III – Kursy walut

Gminne Centrum i Rekreacji w Jutrosinie nie sporządza sprawozdania finansowego w walucie obcej.

### IV – Informacje dotyczące Rachunku przepływów pieniężnych

Gminne centrum Kultury i Rekreacji w Jutrosinie nie sporządza Rachunku przepływów pieniężnych.

### V – Istotne umowy i informacja o wynagrodzeniach.

1. Umowy nieuwzględnione w bilansie – nie wystąpiły.



## 2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe:

- Dyrektor	- 1
- Pozostali pracownicy umysłowi	- 3
- Pracownicy fizyczni	- 3
- Pracownicy ogółem:	- 7

## VI – Informacje zapewniające porównywalność.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu – nie wystąpiły

3. Zmiany polityki rachunkowości i ich skutki.

W roku 2018 nastąpiła zmiana poziomu istotności kwalifikowania środków trwałych.

4. Porównywalność danych.

Porównywalność danych jest zapewniona. Gminne Centrum Kultury i Rekreacji w Jutrosinie ustala wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. W przypadku zmian zasad polityki rachunkowości lub korekt błędów jest zapewniona porównywalność danych sprawozdania finansowego dotyczących roku poprzedzającego rok obrotowy, w którym dokonano zmian.

## VII – Inne istotne informacje.

Na dzień 31.12.2018 nie wystąpiły należności wymagalne ani niewymagalne.

Koniec dodatkowych informacji i objaśnień za rok 2018

Bilans oraz Rachunek zysków i strat został sporządzony na podstawie ksiąg rachunkowych roku 2018.

Jutrosin, dnia 29 marca 2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
Grzyżyna Kapala

Główny księgowy

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury i Rekreacji  
w Jutrosinie

.....  
Krzysztof Kaniężna

Dyrektor