

ZARZĄDZENIE NR 39/2019

BURMISTRZA MIASTA I GMINY JUTROSIN
z dnia 15 maja 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Gminnego Centrum Kultury i Rekreacji w Jutrosinie
za rok 2018

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983) – zarządzam, co następuje:

§ 1.

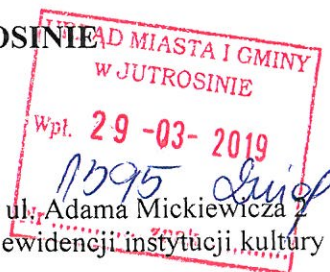
1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury i Rekreacji w Jutrosinie za rok 2018 wskazując sumę aktywów i pasywów bilansu na koniec roku obrotowego w wysokości **142.676,63 zł**. Sprawozdanie stanowi Załącznik Nr 1 do zarządzenia.
2. Ustala się, że w 2018 roku Gminne Centrum Kultury i Rekreacji w Jutrosinie uzyskało wynik finansowy netto w wysokości **plus 9.111,83 zł**.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Jutrosin
Romuald Kręćwiak

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.

| GMINNE CENTRUM KULTURY I REKREACJI w JUTROSINIE ul. Mickiewicza 2, 63 - 930 Jutrosin tel. 65 54 71 151 NIP 699 18 59 777, REGON 411539360 | | BILANS sporządzony na dzień 31.12.2018 r. | | | | Numer statystyczny REGON 411539360 Numer identyfikacji podatkowej NIP 6991859777 | |
|---|--|---|--------------------------------|-----------------------|--|---|--------------------------------|
| Pieczęć instytucji kultury | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | 2 | Stan na koniec poprzedniego roku | Stan na koniec roku obrotowego | | PASYWA | Stan na koniec poprzedniego roku | Stan na koniec roku obrotowego |
| A. | AKTYWA TRWAŁE | 87.053,25 | 75.895,86 | A. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 46.041,54 | 55.153,37 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | | | I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 43.550,52 | 43.550,52 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II. | Kapitał (fundusz) zapasowy/rezerwowy | 7.248,54 | 2.491,02 |
| 2. | Inne wartości niematerialne i prawne | 807,50 | 522,50 | III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | |
| 3. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | IV. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 83.207,12 | 75.373,36 | V. | Zysk (strata) netto | -4.757,52 | 9.111,83 |
| 1. | Środki trwałe | 83.207,12 | 75.373,36 | B. | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 121.654,26 | 87.523,26 |
| a) | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | I. | Rezerwy na zobowiązania | | |
| 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 | | |
| | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | - długoterminowe | | |
| | Należności długoterminowe | | | | - krótkoterminowe | | |
| 1. | Od pozostałych jednostek | | | II. | Zobowiązania długoterminowe | | |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | | | 1. | 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. | Zobowiązania krótkoterminowe | 56.430,15 | 27.380,71 |
| | - inne papiery wartościowe | | | 1. | Wobec pozostałych jednostek | 54.072,95 | 26.448,21 |
| | - 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. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 1.902,24 | 1.869,82 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | - do 12 miesięcy | | 1.902,24 | 1.869,82 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | - powyżej 12 miesięcy | | | |
| B. | AKTYWA OBROTOWE | 83.681,18 | 66.780,77 | e) | zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| I. | Zapasy | 0,00 | 7.720,00 | 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 | 52.170,71 | 24.578,39 |
| 4. | Towary | | | 2. | Fundusze specjalne | 2.357,20 | 932,50 |
| 5. | Zaliczki na dostawy | | | IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 65.224,11 | 60.142,55 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 114,80 | 0,00 | 1. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 65.224,11 | 60.142,55 |
| 1. | Należności od pozostałych jednostek | 114,80 | 0,00 | - długoterminowe | | 65.164,11 | 60.112,55 |
| a) | z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty: | 114,80 | 0,00 | - krótkoterminowe | | 60,00 | 30,00 |
| | - do 12 miesięcy | 114,80 | 0,00 | | | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | | | | |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | | | | | |
| c) | inne | | | | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | | | |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 83.566,38 | 59.060,77 | | | | |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 83.566,38 | 59.060,77 | | | | |
| a) | w pozostałych jednostkach | | | | | | |
| | - udziały lub akcje | | | | | | |
| | - inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | - udzielone pożyczki | | | | | | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| b) | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 83.566,38 | 59.060,77 | | | | |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 83.566,38 | 59.060,77 | | | | |
| | - inne środki pieniężne | | | | | | |
| | - inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | | |
| | AKTYWA RAZEM | 167.695,80 | 142.676,63 | | PASYWA RAZEM | 167.695,80 | 142.676,63 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jutrosin, 29.03.2019 r.

Gminnego Centrum Kultury i Rekreacji
w Jutrosinie

Sporządził prowadzący księgi

Miejscowość i data

Dyrektro

| | | | | |
|--|--|---|----------------|--|
| GMINNE CENTRUM KULTURY I REKREACJI w JUTROSINIE ul. Mickiewicza 2, 63 - 930 Jutrosin tel. 65 54 71 151 NIP 699 18 59 777, REGON 411539360 | | RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) za rok obrotowy Od dnia 01.01.2018 do dnia 31.12.2018 | | Nr statystyczny REGON 411539360 Nr identyfikacji podatkowej NIP 6991859777 |
| Pieczęć instytucji | | | | |
| | TREŚĆ | Za rok poprzedni | Za rok bieżący | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | |
| A | PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI | 378.784,29 | 439.440,61 | |
| 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 | KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | 390.431,45 | 438.112,95 | |
| 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 | |
| III | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | |
| C | ZYSK (strata) ZE SPRZEDAŻY (A-B) | -11.647,16 | 1.327,66 | |
| D | POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | 6.746,43 | 7.651,56 | |
| 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 | 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) | -4.900,73 | 8.979,22 | |
| G | PRZYCHODY FINANSOWE | 143,21 | 132,61 | |
| 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 | KOSZTY FINANSOWE | | | |
| I | Odsetki | | | |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | |
| IV | Inne | | | |
| I | ZYSK (strata) BRUTTO (F+G-H) | -4.757,52 | 9.111,83 | |
| J | Podatek dochodowy | | | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty) | | | |
| L | ZYSK (strata) NETTO (I-J-K) | -4.757,52 | 9.111,83 | |

URZĄD MIASTA I GMINY
W JUTROSINIE
wpi. 29-03-2019
Nr 1595
Znak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Kapała

Sporządził prowadzący księgi

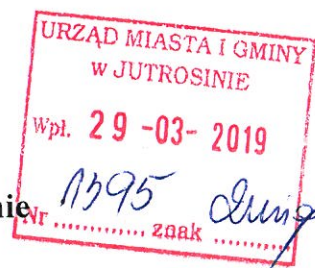
Jutrosin, dnia 29.03.2018r.

Miejscowość/data

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury i Rekreacji
w Jutrosinie
Krystyna Kordziejczyk

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 |
|--|-------------------|
| Zysk brutto | 9.111,83 |
| Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania – koszty roku bieżącego nieuznawane na koszty uzyskania przychodu | 433.073,17 |
| 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 |
| Razem dochód do opodatkowania | 442.185,00 |
| Odliczenia od dochodu | 442.185,00 |
| 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 |
| Podstawa opodatkowania | 0,00 |

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

.....Grażyna Kapala.....

Główny księgowy

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury i Rekreacji
w Jutrosinie

Krzysztof Kaniłowski

Dyrektor