

W P L Y N I E D  
URZĄD GMINY W BOLESŁAWCU  
98-430 BOLESŁAWIEC  
UL. RYNEK 1, WOJ. ŁÓDZKIE  
Dnia 22.03.2018  
Ilość załączników .....  
Poz. 1144/2018 podpis.....

**Sprawozdanie finansowe**

**samorządowej instytucji kultury  
za okres od 01.01.2017r – 31.12.2017r**

**Gminnego Centrum Kultury**

**w Bolesławcu**

**ul. Rynek 4**

**98-430 Bolesławiec**

**NIP 9970153648**

**REGON 363453536**

Nr 3 w rejestrze instytucji kultury Gminy Bolesławiec

PKD 9004Z – działalność podstawowa

Sprawozdanie finansowe sporządzono 09.03.2018r. i obejmuje:

- Bilans na 31.12.2017 r
- Rachunek zysków i strat na 31.12.2017 r (wariant porównawczy)
- Informacja dodatkowa za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 przy założeniu kontynuowania działalności

Data: 09.03.2018 r

Podpisy:

KSIEGO  
Czapnik

.....  
Księgowy

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury  
w Bolesławcu

Konrad Józef Grygowski

.....  
Dyrektor

GMINNE CENTRUM KULTURY  
W BOLESŁAWCU  
98-430 Bolesławiec, ul. Rynek 4  
tel. 62 76 36 723  
REGON 363453536 NIP 9970153648

**Bilans**  
na 31 grudnia 2017 r.

	AKTYWA	stan na			PASywa	stan na	
		01.01.2017r	31.12.2017r			01.01.2017r	31.12.2017r
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>14 249,07</b>	<b>11 143,61</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>37 486,12</b>	<b>38 887,26</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2.	Wartość firmy			<b>III.</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>14 249,07</b>	<b>11 143,61</b>	<b>VI.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>27 419,05</b>	<b>37 486,12</b>
1.	Środki trwałe	<b>14 249,07</b>	<b>11 143,61</b>	<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>10 067,07</b>	<b>1 401,14</b>
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>IX.</b>	<b>Odписy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	881,25	206,25	<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>13 576,79</b>	<b>9 128,48</b>
d)	środki transportu			<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e)	inne środki trwałe	13 367,82	10 937,36	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			-	długoterminowa		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	krótkoterminowa		
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek			-	długoterminowa		
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	krótkoterminowa		
1.	Nieruchomości			<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
-	udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-	inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
-	udzielone pożyczki			d)	inne		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 517,72</b>	<b>1 755,83</b>
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe			-	do 12 miesięcy		
-	udzielone pożyczki			-	powyżej 12 miesięcy		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	3 015,30	1 244,72
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	a)	kredyty i pożyczki		

1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>36 813,84</b>	<b>36 872,13</b>
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	36,89
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	36,89
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	36,89
-	do 12 miesięcy		36,89
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c)	inne		
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	36 518,69	36 230,07
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	36 518,69	36 230,07
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	36 518,69	36 230,07
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	36 518,69	36 230,07
-	inne środki pieniężne		
-	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	295,15	605,17
	Aktywa razem	51 062,91	48 015,74

b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 015,30	1 244,72
-	do 12 miesięcy	3 015,30	1 244,72
-	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne		
3.	Fundusze specjalne	502,42	511,11
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	10 059,07	7 372,65
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 059,07	7 372,65
-	długoterminowa	10 059,07	7 372,65
-	krótkoterminowa		
	Pasywa razem	51 062,91	48 015,74

Data: 09.03.2018r.

KSIĘGOWY  
*Pracownik*

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury  
w Bolesławcu

*Konrad Józef Grygowski*

Rachunek zysków i strat  
na 31.12.2017r

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31.12.2016r	31.12.2017r
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym z dotacji na działalność podstawową	363 200,00	352 800,00
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		
I.	Amortyzacja	381 593,08	418 480,35
II.	Zużycie materiałów i energii	4 256,64	32 679,16
III.	Usługi obce	90 378,44	57 343,59
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	57 673,74	79 579,19
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	180 240,13	199 251,49
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	30 956,89	32 713,01
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 087,24	16 913,91
C.	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 18 393,08</b>	<b>- 65 680,35</b>
D.	Pozostałe przychody operacyjne	27 939,55	66 885,22
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje celowe na wydatki majątkowe (zakup środków trwałych)		
III.	Inne przychody operacyjne	27 939,55	66 885,22
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>9 546,47</b>	<b>1 204,87</b>
G.	Przychody finansowe	520,60	196,27
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	520,60	196,27
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>10 067,07</b>	<b>1 401,14</b>
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>10 067,07</b>	<b>1 401,14</b>
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		

N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	10 067,07	1 401,14
----	-----------------------------	-----------	----------

KSIĘGOWA

*Erzopniak*

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury  
w Bolesławcu

*Konrad Józef Grygowski*

### Informacja dodatkowa

Gminne Centrum Kultury jest samorządową instytucją kultury utworzoną uchwałą Rady Gminy w Bolesławcu nr X/65/2015 z dnia 30.11.2015r w sprawie aktu połączenia samorządowych instytucji kultury Gminnego Ośrodka Kultury w Bolesławcu oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Bolesławcu. W ramach Gminnego Centrum Kultury działa Biblioteka Publiczna z filiami zwana dalej Biblioteką Publiczną. Terenem działania GCK jest teren gminy Bolesławiec., może również działać na terenie całej Polski, a także poza jej granicami. GCK mieści się w Bolesławcu, ul. Rynek 4, 98-430 Bolesławiec. Cele i zakres działania oraz strukturę organizacyjną określa Statut Gminnego Centrum Kultury w Bolesławcu. Gminnym Centrum Kultury zarządza Dyrektor.

GCK gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków. Przychodami GCK są:

- wpływy uzyskiwane z prowadzonej działalności statutowej i gospodarczej
- dotacje z budżetu Gminy
- dobrowolne wpłaty, darowizny, spadki, zapisy osób prawnych i fizycznych
- odsetki, odsetki od lokat bankowych, a także wpływy z innych źródeł.

Do kosztów działalności jednostki zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych i obowiązkowych zobowiązań wynikających ze specyfiki instytucji.

Zysk lub strata wpływa na wysokość kapitału podstawowego, natomiast fundusz instytucji kultury odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji na dzień utworzenia Gminnego Centrum Kultury i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto. Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają się na pokrycie strat instytucji kultury. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury. Kapitał pochodzący z tzw. funduszu nabycia w odniesieniu do przepisów ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej wykazuje się jako kapitał zapasowy.

Zasady wyceny aktywów i pasywów określa Polityka Rachunkowości GCK w Bolesławcu. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. W razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość.

Wydawnictwa własne wycenia się wg kosztów wytworzenia. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty tj. z naliczonymi odsetkami zwłoki. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów / długo i krótkoterminowych, których realizacja następuje w okresach przyszłych. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Prezentacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w bilansie jest dokonywana z podziałem na rozliczenia długo i krótkoterminowe.

Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu środków trwałych na kwotę 28 970,00 zł z tego: wartość w kwocie 24 471,00 zł sfinansowano ze środków Instytutu Książki w ramach Programu „ Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2017”. Pozostała kwota 4500,00 zł ze środków własnych.

W roku 2017 zlikwidowano środki trwałe na kwotę 9 026,17 zł

- Stan środków trwałych na dzień 31.12.2017 r	
- Wartość brutto	124 322,97 zł
- dotychczasowe umorzenie	113 179,36 zł
- wartość netto	11 143,61 zł

W roku 2017 dokonano zakupu innych wartości niematerialnych i prawnych na kwotę 849,30 zł. W roku 2017 zlikwidowano inne wartości niematerialne na kwotę 602,70 zł

Stan : wartości niematerialne i prawne brutto:	10 236,10 zł
- dotychczasowe umorzenie	10 236,10 zł
- wartość netto	0,00 zł
- Stan księgozbioru : wartość brutto	229 154,13 zł
- dotychczasowe umorzenie:	229 154,13 zł

W roku 2017 zakupiono księgozbiór na kwotę	15 901,59 zł
- w tym: ze środków BN	3 800,00 zł
- „Paczka Literacka”	2 624,31 zł

Stan wyposażenia	65 543,29 zł
- W roku 2017 zakupiono wyposażenie na kwotę	2 500,00 zł

- Ponadto GCK użytkuje budynek od Gminy Bolesławiec na podstawie umowy użyczenia , który został w styczniu 2016 r przekazany do Gminy Bolesławiec na podstawie protokołu przekazania , którego wartość brutto wynosi 1 330 968,33 zł.

Instytucja kultury nie posiada:

- gruntów użytkowanych wieczysto,
  - środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy, czy leasingu,
  - zobowiązań wobec budżetu gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli
  - kapitałów zapasowych, ani rezerw
  - zobowiązań długoterminowych
  - biernych rozliczeń międzyokresowych,
  - zobowiązań zabezpieczonych na majątku
  - zobowiązań warunkowych
  - walut obcych
  - środków trwałych w budowie,
  - umów mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
  - jednostek powiązanych,
  - wspólnych przedsięwzięć,
- Kapitał podstawowy wynosi 37 486,12 zł, w tym fundusz instytucji kultury 0 ,00 zł .
- zysk w wysokości 1 401,14 zł nie podlega podziałowi i zostanie przeksięgowany po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego na kapitał rezerwowy
- instytucja kultury nie aktualizowała wartości należności, ani nie stosowała żadnych odpisów aktualizujących dla aktywów,

Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem:

<i>Przychody z tytułu:</i>	<i>Wartość</i>	<i>% w strukturze</i>
<i>Dotacja Organizatora:</i>	<b>349 000,00</b>	83,12 %
<i>Dotacja Biblioteki Narodowej</i>	<b>3 800,00</b>	0,90 %
<i>Dotacja „ Program Kraszewski dla Bibliotek”</i>	<b>24 471,00</b>	5,83 %
<i>darowizn:</i>		
<i>– pieniężnych</i>	<b>1 890,00</b>	0,45 %
<i>Usługi i inne</i>	<b>35 213,49</b>	8,39 %
<i>Odsetki bankowe</i>	<b>196,27</b>	0,05 %
<i>Rozliczenie amortyzacji</i>	<b>2 686,42</b>	0,64 %
<i>„ Paczka Literacka”</i>	<b>2 624,31</b>	0,62 %
<b>Razem</b>	<b>419 881,49</b>	<b>100,00 %</b>

Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych:

<i>Koszty:</i>	<i>Wartość</i>	<i>% w strukturze</i>
<i>Zakup materiałów</i>	<b>90 378,44</b>	23,68 %
<i>Zakup usług</i>	<b>57 673,74</b>	15,11 %
<i>Amortyzacja</i>	<b>4 256,64</b>	1,12 %
<i>Wynagrodzenia i narzuty</i>	<b>211 197,02</b>	55,35 %
<i>Pozostałe koszty</i>	<b>18 087,24</b>	4,74 %
<b>Razem</b>	<b>381 593,08</b>	<b>100,00 %</b>

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym 36 016,27 zł



Stan środków na rachunku ZFŚS  
Zatrudnienie na dzień 31.12.2017r

502,42 zł  
wynosi 7 osób

Inne:

GCK w Bolesławcu nie prowadzi działalności gospodarczej. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta. Za lata poprzednie nie dokonywano korekt z powodu błędu podstawowego. Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które miałyby wpływ na obraz sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury.

Data : 09.03.2018r

KSIĘGOWY  
*Prapniak*

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury  
w Bolesławcu  
*Konrad Józef Grygowski*