

ZARZĄDZENIE Nr 68/2018
Wójta Gminy Dobra z dnia 30 kwietnia 2018r.
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury
Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej za rok 2017

Na podstawie art. 52 ust. 1 i 2 i art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018r. poz. 395 ze zm.), oraz na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017r. poz. 862 ze zm.) zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej za rok 2017.

§ 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 2017 rok

Zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2017r. poz. 2342 z późniejszymi zmianami), oraz Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 2012 r. poz. 406, z 2014 r. poz. 423, z 2015 r. poz. 337, 1505, z 2016 r. poz. 1020, z 2017 poz. 862) Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej przedstawia sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2017 r., na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **2.516.791,03 PLN**
- rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2017 r., wykazujący stratę netto w wysokości **-35.988,62 PLN**
- informacja dodatkowa.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej za 2017 rok.

1. Sprawozdanie jest sporządzone za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. zgodnie z art.45 ust.1 ustawy o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2017r. poz. 2342)
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 31.12.2017 r.

Stosowane metody wyceny

Zastosowano metody wyceny aktywów i pasywów wynikające z Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2017r. poz. 2342)

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.

Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie wycenia się, uwzględniając koszty bezpośrednio i pośrednio poniesione od momentu podjęcia inwestycji aż do czasu przyjęcia środka trwałego do używania.

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.

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 użyczonych 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 rzeczywistość poniesione na ich nabycie (wytworzenie) 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
- 4) rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe to aktywa o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku, przeznaczone na potrzeby własne o wartości początkowej nie niższej niż 3 500 zł.

Ewidencja składników majątku trwałego prowadzona jest na kontach:

Zespół 0 – 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- Inwestycje

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. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500,00 umarzane są jednorazowo w momencie wydania ich do użytkowania.

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

Zespół 1 – Środki pieniężne i rachunki bankowe

101 - Kasa

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 poprzez:

- inwentaryzację kasy na dzień 31.12.2017 r.

- porównanie sald z wyciągami bankowymi odnośnie rachunków bankowych.

Na dzień 31.12.2017 r w GCKiB dokonano inwentaryzacji gotówki w kasie i porównano ze stanem księgowym.

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

Zespół 2-Rozrachunki i roszczenia

- 201 - Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
- 221 - Rozrachunki z tytułu VAT
- 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. Wycenę tych kont dokonano na dzień 31.12.2017 r. przez porównanie sald.

Gminne Centrum Kultury i Bibliotek nie posiada wymagalnych należności i zobowiązań

Na kontach zespołu 7 ewidencjonowane są przychody:

Zespół 7-Przychody i koszty związane z ich osiągnięciem

- 700 - Przychody ze sprzedaży usług
- 740 - Dotacje
- 750 - Przychody i koszty finansowe
- 760 - Pozostałe przychody operacyjne /
- 761 - Pozostałe koszty operacyjne

Konta zespołu 8 przeznaczone są do ewidencji funduszy instytucji kultury.

Zespół 8-Fundusze i wynik finansowy

- 800 - Fundusz instytucji kultury
- 845 - Rozliczenia międzyokresowe przychodów
- 851 - Zakładowy Fundusz świadczeń Socjalnych
- 860 - Wynik finansowy

1. Wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości wydzielonego instytucji i nabytego mienia.

2. Fundusz instytucji kultury zwiększa się lub zmniejsza o kwotę zmian wartości majątku instytucji, będących skutkiem:

- aktualizacji wyceny środków trwałych na podstawie odrębnych przepisów,
- nieodpłatnego przekazania lub otrzymania środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych,

3. Fundusz instytucji kultury zwiększa się o:

- amortyzację majątku trwałego,
- dotacje budżetowe na finansowanie rozwoju instytucji,
- zysk pozostający w dyspozycji instytucji kultury,
- środki z innych źródeł (darowizny, nieodpłatne otrzymanie)

4. Fundusz instytucji kultury zmniejsza się o:

- straty bilansowe,
- umorzenie majątku trwałego,
- finansowanie inwestycji,

II 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/2017 r. oraz ich umorzenia przedstawiają table:

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	-	-	3.140.894,17
II-OBIEKTY INŻ.ŁĄDOWEJ	12.917,27	-	-	12.917,27
III – KOTŁY I MASZYNY ENER.	44.740,43	6.083,71	8.395,55	47.052,27
IV-POZOS.MASZYNY I URZĄDZ.	115.848,34	42.669,00		73.179,34
VI- URZĄDZ. TECHNICZ.	7.989,00	-	-	7.989,00
VIII- NARZĘDZ. PRZYRZĄD	11.143,25	1.000,00	-	10.143,25
IX-WART. NIEM.I PRAWNE	38.553,91	6.834,00	-	31.719,91
RAZEM	3.401.345,37	56.586,71	8.395,55	3.353.154,21

Umorzenie środków trwałych

Grupa rodzajowa środka trwałego	Stan na pocz. roku	Stan na koniec roku
0-GRUNTY	0	0
I-BUDYNKI I LOKALE	749.913,41	828.134,93
II-OBIEKTY INŻ.ŁĄDOWEJ	4.999,91	5.291,51
III – KOTŁY I MASZYNY ENER.	29.436,36	25.266,85
IV-POZOS.MASZYNY I URZĄDZ	109.598,16	71.138,82
VI- URZĄDZ.TECHNICZNE	4.399,62	5.198,58
VIII- NARZĘDZ.PRZYRZĄD	11.143,25	10.143,25
WART. NIEMATER. I PRAWNE	38.553,91	31.719,91
RAZEM	948.044,62	976.893,85

1) Rzeczowe aktywa trwałe

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

W 2017 r. amortyzacja wyniosła **85.248,44 PLN**

2) Fundusz Instytucji Kultury

Stan na początek roku	2.511.690,78
Fundusz jednostki	2.579.383,77
wynik roku 2016strata	-68.392,99
Stan na koniec roku	2.475.702,16
Fundusz jednostki	2.511.690,78
Wynik roku 2017strata	-35.988,62

Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej w roku 2017 osiągnęło stratę z działalności w wysokości **-35.988,62PLN**.

W 2017 roku Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej otrzymało dotację podmiotową w wys. **1.660.800,00 PLN** (pomniejszono o dokonany zwrot w wys. **20.360,56 PLN**) z przeznaczeniem na prowadzenie działalności kulturalno – oświatowej kwota **1.214.000,00 PLN** (dokonany zwrot -16.274,35 PLN), oraz prowadzenie działalności w zakresie bibliotecznym kwota **446.800,00 PLN** (dokonany zwrot 4.086,21 PLN).

W 2017 roku GCKiB otrzymało również dotację celowa w kwocie 8.395,55 PLN na wykonanie zadania inwestycyjnego - zakup i montaż kotła kondensacyjnego do filii w Wołczkowie.

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 60.000,00 PLN – wykonanie 60.000,00 PLN
2. Organizacja wycieczki dla emerytowanych mieszkańców Gminy Dobra w wysokości 15.000,00 PLN – wykonanie 12.919,11 PLN
3. Rozpowszechnianie idei samorządowej wśród mieszkańców Gminy Dobra w wysokości 20.000,00 PLN – wykonanie 15.296,30 PLN
4. Zorganizowanie i przeprowadzenie Dnia Dziecka dla dzieci- mieszkańców Gminy Dobra w wysokości 25.000,00 PLN - wykonanie 24.947,78 PLN
5. Imprezy zorganizowane w ramach budżetu obywatelskiego - dotacja w wys. 22.000,00 PLN - wykonanie 21.994,81 PLN


W 2017 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. 29.740,31 PLN (liczba osób uprawnionych w przeliczeniu na etat -24,25 – 29 osób oraz 5 byłych pracowników-emerytów). Zgodnie z ustalonym regulaminem wynagradzania ZFŚS środki z funduszu przeznaczono na:

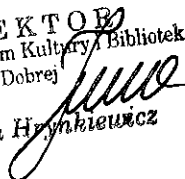
- 1) Dofinansowanie wypoczynku letniego - 26.600,00 PLN
- 2) spotkanie kulturalno - oświatowe - 1.120,00 PLN
- 3) świąteczne upominki dla emerytów – 999,97 PLN
- 4) udzielenie pożyczki na cele mieszkaniowe - 1.500,00 PLN
- 5) zapomogi o charakterze socjalnym - 4.464,00 PLN

Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej nie jest zobowiązane do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2017 r., ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

Dobra, dnia 27.03.2018 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY


Teresa Soltysiak

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek
w Dobrej

mgr Zofia Hryniewicz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

wariant porównawczy

za 2017

Treść	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 792 288,05	1 840 962,44
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 728 301,39	1 783 997,44
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	63 986,66	56 965,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 911 348,44	1 954 277,04
I. Amortyzacja	89 068,52	85 248,44
II. Zużycie materiałów i energii	229 245,28	239 998,07
III. Usługi obce	308 163,00	248 645,10
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9 460,00	12 279,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 042 105,56	1 124 520,45
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	210 770,37	221 983,44
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22 535,71	21 602,54
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-119 060,39	-113 314,60
D. Pozostałe przychody operacyjne	50 128,85	76 164,16
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		8 395,55
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	50 128,85	67 768,61
E. Pozostałe koszty operacyjne	787,62	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	787,62	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-69 719,16	-37 150,44
G. Przychody finansowe	1 326,17	1 161,82
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		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	1 326,17	1 161,82
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)	-68 392,99	-35 988,62
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-68 392,99	-35 988,62

miejsowość: Dobra

data: 26-03-2018

sporządził:

Teresa Sołtysiak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Sołtysiak
http://www.ips-intor.com.pl

zatwierdził:

Zofia Hryniewicz

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek
w Dobrej

mgr Zofia Hryniewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2017.....		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	2 453 300,75	2 376 260,36	A. Fundusz	2 511 690,78	2 475 702,16
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	2 580 083,77	2 511 690,78
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 453 300,75	2 376 260,36	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-68 392,99	-35 988,62
1. Środki trwałe	2 453 300,75	2 376 260,36	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	29 259,00	29 259,00	1.2. Strata netto (-)	-68 392,99	-35 988,62
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 398 898,12	2 320 385,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	25 143,63	26 616,36	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			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	58 051,66	41 088,87
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	34 039,19	20 465,56
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	178,73	105,00
1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	33 860,46	20 360,56
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	116 441,69	140 530,67	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	4 183,00	2 980,00	II. Fundusze specjalne	24 012,47	20 623,31
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	24 012,47	20 623,31
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności	4 183,00	2 980,00	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	104 622,69	130 332,67	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	104 622,69	130 332,67			
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
1.4. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	7 636,00	7 218,00			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	2 569 742,44	2 516 791,03	Suma pasywów	2 569 742,44	2 516 791,03

A. Objaśnienie — 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	31719,91
2. Umorzenie środków trwałych	945173,94
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	811316,12
4. Odpisy aktualizujące należności	0
5.	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Sołtysiak

Teresa Sołtysiak

(główny księgowy)

2018-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek
w Dobrej

Zofia Hryniewicz
mgr Zofia Hryniewicz

Zofia Hryniewicz

(kierownik jednostki)