

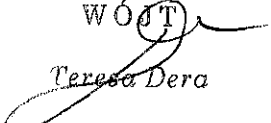
ZARZĄDZENIE Nr 78/2019  
Wójta Gminy Dobra z dnia 30 kwietnia 2019r.  
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury  
Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej za rok 2018

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), oraz na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018r. poz. 1983 ze zm.) zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej za rok 2018.

§ 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.

WÓJT  
  
Teresa Dera

## **Sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej za 2018 rok**

Zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami), oraz Ustawy z dnia 25 października 1991r. r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. Nr 13, poz. 123, z późn. zm.) Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej przedstawia sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2018 r., na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **2.568.984,43 PLN**
- rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2018 r., wykazujący stratę netto w wysokości **-5.846,03 PLN**
- informacja dodatkowa.

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej za 2018 rok.**

1. Sprawozdanie jest sporządzone za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. zgodnie z art.45 ust.1 ustawy o rachunkowości ( Dz.U. z 2018 r. poz. 395 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 31.12.2018 r.

### **Stosowane metody wyceny**

Zastosowano metody wyceny aktywów i pasywów wynikające z Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 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 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 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, zdatne do użytku, przeznaczone na potrzeby własne o wartości początkowej nie niższej niż 10.000 zł

Nowy limit w kwocie 10.000 zł ma zastosowanie do składników majątku przyjętych do używania od dnia 01.01.2018 r.

### Obowiązkowa amortyzacja

Od 01.01.2018 roku odpisów amortyzacyjnych dokonuje się, gdy wartość początkowa środka trwałego albo wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do używania jest 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. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł umarzane są jednorazowo w momencie wydania ich do użytkowania.

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

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 w drodze weryfikacji porównując dane wynikające z innych dokumentów poprzez:

- inwentaryzację kasy dokonanej na dzień 31.12.2018 r.
- porównanie sald z wyciągami bankowymi odnośnie rachunków bankowych.

Na dzień 31.12.2018 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
- 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 ŻFŚS
- 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 31.12.2018 r. przez porównanie sald.

Gminne Centrum Kultury i Bibliotek na dzień 31.12.2018 r. 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 i koszty operacyjne

Konta zespołu 8 przeznaczone są do ewidencji funduszy instytucji kultury.

**Zespół 8-Fundusze i wynik finansowy**

- 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/2018 r. oraz ich umorzenia przedstawiają tabele:

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.	47.052,27	-	-	47.052,27
IV- POZOS.MASZYNY I URZĄDZ.	73.179,34	-	-	73.179,34
V- URZĄDZ. TECHNICZNE	7.989,00	-	-	7.989,00
VI- ŚRODKI TRANSPORTU	0,00	-	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	3.353.154,21	-	33.882,50	3.387.036,71

## Umorzenie środków trwałych

Grupa rodzajowa środka trwałego	Stan na pocz. roku	Stan na koniec roku
0-GRUNTY	0	0
I-BUDYNKI I LOKALE	<b>828.134,93</b>	<b>906.356,45</b>
II-OBIEKTY INŻ.ŁĄDOWEJ	<b>5.291,51</b>	<b>5.583,11</b>
III - KOTŁY I MASZYNY ENER.	<b>25.266,85</b>	<b>27.376,93</b>
IV-POZOS.MASZYNY I URZĄDZ	<b>71.138,82</b>	<b>72.479,34</b>
VI- URZĄDZ.TECHNICZNE	<b>5.198,58</b>	<b>5.997,54</b>
VII - ŚRODKI TRANSPOTRU	<b>0,00</b>	<b>2.258,84</b>
VIII- NARZĘDZ.PRZYRZĄD	<b>10.143,25</b>	<b>10.143,25</b>
IX- WART. NIEMATER. I PRAWNE	<b>31.719,91</b>	<b>31.719,91</b>
RAZEM	<b>976.893,85</b>	<b>1.061.915,37</b>

### 1) Rzeczowe aktywa trwałe

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

W 2018 r. amortyzacja wyniosła **85.021,52 PLN**

### 2) Fundusz Instytucji Kultury

Stan na początek roku	2.475.702,16
Fundusz jednostki	2.511.690,78
Wynik roku 2017 strata	-35.988,62
Stan na koniec roku	2.469.856,13
Fundusz jednostki	2.475.702,16
Wynik roku 2018 strata	<b>-5.846,03</b>

Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej w roku 2018 osiągnęło stratę z działalności w wysokości **-5.846,03 PLN**.

W 2018 roku Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej otrzymało dotację podmiotową w wys. **1.760.000,00 PLN** (pomniejszono o dokonany zwrot w wys. **81.363,98 PLN**) z przeznaczeniem na prowadzenie działalności kulturalno – oświatowej kwota **1.300.000,00 PLN** (dokonany zwrot 51.538,89 PLN), oraz prowadzenie działalności w zakresie bibliotecznym kwota **460.000,00 PLN** (dokonany zwrot 29.825,09 PLN).

W 2018 roku GCKiB otrzymało również dotacje celowe w kwocie 105.000,00 PLN na wykonanie zadań inwestycyjnych:

1. Termomodernizacja budynku GCiB w Wołczkowie - 35.000,00zł  
- wykonanie 34.856,00 zł
2. Termomodernizacja budynku GCiB w Dobrej - 35.000,00zł - wykonanie 34.856,00 zł
3. Zakup samochodu typu Furgon - wykonanie 33.882,50 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 73.908,75 PLN
2. Organizacja wycieczki dla emerytowanych mieszkańców Gminy Dobra w wysokości 15.000,00 PLN – wykonanie 12.895,95 PLN
3. Rozpowszechnianie idei samorządowej wśród mieszkańców Gminy Dobra w wysokości 20.000,00 PLN – wykonanie 17.559,75 PLN
4. Zorganizowanie i przeprowadzenie Dnia Dziecka dla dzieci - mieszkańców Gminy Dobra w wysokości 30.000,00 PLN - wykonanie 29.999,56 PLN
5. Imprezy zorganizowane w ramach budżetu obywatelskiego - dotacja w wys. 10.000,00 PLN - wykonanie 9.981,72 PLN

W 2018 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. 29.345,08 PLN (liczba osób uprawnionych w przeliczeniu na etat -24,75 – 29 osób oraz 7 byłych pracowników-emerytów). Zgodnie z ustalonym regulaminem wynagradzania ZFŚS środki z funduszu przeznaczono na:

- 1) na dofinansowanie wypoczynku letniego - **26.250,00 PLN**
- 2) spotkanie kulturalno - oświatowe - **1.710,00 PLN**
- 3) przedświąteczne upominki dla emerytów – **1.399,99 PLN**
- 4) udzielenie pożyczki na cele mieszkaniowe - **7.000,00 PLN - 2 wnioski /4.016,25 do spłaty/**
- 5) w ciągu roku do Komisji ZFŚS wpłynęło 7 wniosków o zapomogę. Komisja rozpatrzyła pozytywnie wnioski i przyznała świadczenia w kwocie - **5.380,00 PLN**

Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej nie jest zobowiązane do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2018 r., ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

Dobra, dnia 27.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Teresa Bottysiak*

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek  
w Dobrej  
*mgr Zofia Hrynkiewicz*



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej 321465532		Gmina Dobra	
<del>Gminne Centrum Kultury</del> Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień ..... 31-12-..... 20 18. r.		
72-003 Dobra, ul. Graniczna 31 tel. 91 424 19 30,		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		1 840 962,44	1 706 286,52
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		56 965,00	65 650,50
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		1 783 997,44	1 640 636,02
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		1 954 277,04	2 093 798,79
I. Amortyzacja		85 248,44	85 021,52
II. Zużycie materiałów i energii		239 998,07	250 788,57
III. Usługi obce		248 645,10	328 813,68
IV. Podatki i opłaty		12 279,00	12 279,00
V. Wynagrodzenia		1 124 520,45	1 160 002,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		221 983,44	232 154,85
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		21 602,54	24 739,05
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>		-113 314,60	-387 512,27
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		76 164,16	380 504,41
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		8 395,55	294 870,23
III. Inne przychody operacyjne		67 768,61	85 634,18
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		-37 150,44	-7 007,86

<b>G. Przychody finansowe</b>	1 161,82	1 161,83
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne	1 161,82	1 161,83
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-35 988,62	-5 846,03
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-35 988,62	-5 846,03

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Teresa Soltysiak*

(główny księgowy)

2019.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek  
w Dobrej

*mgr Zofia Hrynkiwicz*

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej 321465532 Gminne Centrum Kultury i Bibliotek ul. Graniczna 81 72-023 Dobra tel. 91 424 19 80	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Gmina Dobra	
sporządzony na dzień ..... 31-12-..... 20 18. r.						
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwale	2 376 260,36	2 325 121,34	A. Fundusze	2 475 702,16	2 469 856,13	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	2 511 690,78	2 475 702,16	
II. Rzeczowe aktywa trwale	2 376 260,36	2 325 121,34	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-35 988,62	-5 846,03	
1. Środki trwale	2 376 260,36	2 325 121,34	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty	29 259,00	29 259,00	2. Strata netto (-)	-35 988,62	-5 846,03	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 320 385,00	2 241 871,88	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	26 616,36	22 366,80	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu		31 623,66	C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwale			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	41 088,87	99 128,30	
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	41 088,87	99 128,30	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	105,00	613,14	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	20 360,56	81 363,98	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		110,28	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń			
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		1 700,00	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	140 530,67	243 863,09	8. Fundusze specjalne	20 623,31	15 340,90
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	20 623,31	15 340,90
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	2 980,00	4 016,77			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,52			
4. Pozostałe należności	2 980,00	4 016,25			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	130 332,67	232 520,32			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	130 332,67	232 520,32			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	7 218,00	7 326,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 516 791,03</b>	<b>2 568 984,43</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 516 791,03</b>	<b>2 568 984,43</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Teresa Sołtysick*

(główny księgowy)

2019.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek  
w Dobrej

*Zofia Wyrzykiewicz*  
m.gr. Zofia Wyrzykiewicz  
(kierownik jednostki)