

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Domu Kultury w Golubiu-Dobrzyniu za rok 2019**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 poz. 351 ze zm.) oraz art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2020 poz. 194), zarządzam, co następuje:

**§ 1**

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Domu Kultury w Golubiu-Dobrzyniu za okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r., stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w zdaniu poprzednim, składa się z: bilansu, rachunku zysków i strat, dodatkowych informacji i objaśnień.

**§ 2**

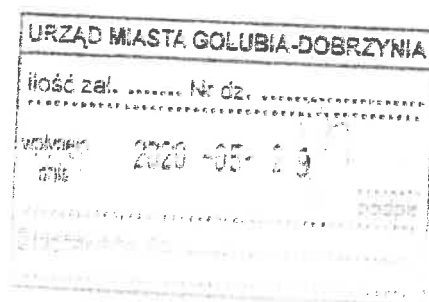
Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ**  
*Mariusz Piątkowski*

*Sprzedaż forte Dąbrowa*

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
DOMU KULTURY  
W  
GOLUBIU-DOBRZYNIU**

*za rok obrotowy  
od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku*



*Golub-Dobrzyń, 31 marca 2020 rok*

**I. WPROWADZENIE**

**II. DANE FINANSOWE**

**III. DODATKOWE INFORMACJE I  
OBJAŚNIENIA**

# **I.WPROWADZENIE**

## **DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019R**

### **1. Dane jednostki**

- a) Dom Kultury z siedzibą w Golubiu-Dobrzyniu przy ul. Gen.Hallera 13
- b) Dom Kultury utworzony został uchwałą nr XV/133/99 Rady Miasta Golubia-Dobrzynia z dnia 28 grudnia 1999r. Instytucja wpisana została do rejestru gminnych jednostek organizacyjnych miasta Golubia-Dobrzynia
- c) Podstawowym przedmiotem działalności Domu Kultury jest realizowanie zadań w dziedzinie edukacji i upowszechniania kultury oraz współtworzenia jej wartości.

### **2. Okres objęty sprawozdaniem**

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres sprawozdawczy trwający od 1 stycznia 2019r. do 31 grudnia 2019r.

### **3. Dane o wewnętrznych jednostkach organizacyjnych**

Jednostka posiada osobowość prawną, prowadzi gospodarkę finansową i dokonuje rozliczeń z budżetem gminy na zasadach ustalonych dla jednostek upowszechniania kultury. Głównym źródłem finansowania Domu Kultury jest dotacja przekazywana z budżetu gminy oraz środki własne a także środki przekazywane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.

#### **4. Kontynuacja działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Domu Kultury. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

#### **5. Stosowane metody i zasady rachunkowości**

Metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia prawo do wyboru przedstawia się następująco:

- a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych w pełnej wysokości bez uwzględnienia ograniczeń ich wysokości dla celów podatkowych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje jednorazowo na koniec roku. Środki trwałe o wartości równej i poniżej 10000,00 PLN odpisuje się w koszty jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu formalnej utraty wartości.
- b) Należności – wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

- c) Zobowiązania – wycenia się w wartościach nominalnych. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, a zobowiązania wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.
- d) Koszty dotyczące przyszłych okresów odnoszone są w koszty roku, którego dotyczą poprzez rozliczenia międzyokresowe.
- e) Rezerwy- wycenia się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.
- f) Wynik finansowy ustalony jest zgodnie z zasadami określonymi w art.4-8 ustawy o rachunkowości.
- g) Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Anna Szarek*

.....  
SPORZĄDZIŁ

DYREKTOR

Domu Kultury w Golubiu-Dobrzynie

*Artur Nikłowicz*

.....  
PODPIS DYREKTORA

GOLUB-DOBRZYŃ, DNIA 31.03.2020 ROKU

## **II. DANE FINANSOWE**

### **1.BILANS**

### **2.RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

## BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2019

jednostka obliczeniowa: zł

| AKTYWA |                                                                                | Stan na    |            | PASywa |                                                                                             | Stan na    |            |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|        |                                                                                | 2018       | 2019       |        |                                                                                             | 2018       | 2019       |
| A      | Aktywa trwałe                                                                  | 292 796,43 | 277 283,76 | A      | Kapitał (fundusz) własny                                                                    | 272 067,11 | 249 520,78 |
| I      | Wartości niematerialne i prawne                                                | 0,00       | 0,00       | I      | Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                | 292 451,79 | 272 067,11 |
| 1      | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                           |            |            | II     | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                                                          |            |            |
| 2      | Wartość firmy                                                                  |            |            |        | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) |            |            |
| 3      | Inne wartości niematerialne i prawne                                           |            |            | III    | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:                                             |            |            |
| 4      | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    |            |            |        | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                   |            |            |
| II     | Rzeczowe aktywa trwałe                                                         | 292 796,43 | 277 283,76 | IV     | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:                                             |            |            |
| 1      | Środki trwałe                                                                  | 292 796,43 | 277 283,76 |        | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                |            |            |
| a)     | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            |            |            |        | – na udziały (akcje) własne                                                                 |            |            |
| b)     | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej         | 284 551,43 | 270 058,76 | V      | Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                               |            |            |
| c)     | urządzenia techniczne i maszyny                                                |            |            | VI     | Zysk (strata) netto                                                                         | -20 384,68 | -22 546,33 |
| d)     | środki transportu                                                              |            |            | VII    | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                              |            |            |
| e)     | inne środki trwałe                                                             | 8 245,00   | 7 225,00   | B      | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                                      | 27 091,99  | 32 051,26  |
| 2      | Środki trwałe w budowie                                                        |            |            | I      | Rezerwy na zobowiązania                                                                     | 0,00       | 0,00       |
| 3      | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                            |            |            | 1      | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                            |            |            |
| III    | Należności długoterminowe                                                      | 0,00       | 0,00       | 2      | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                 | 0,00       | 0,00       |
| 1      | Od jednostek powiązanych                                                       |            |            |        | – długoterminowa                                                                            |            |            |
| 2      | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |            |            |        | – krótkoterminowa                                                                           |            |            |
| 3      | Od pozostałych jednostek                                                       |            |            | 3      | Pozostałe rezerwy                                                                           | 0,00       | 0,00       |
| IV     | Inwestycje długoterminowe                                                      | 0,00       | 0,00       |        | – długoterminowe                                                                            |            |            |
| 1      | Nieruchomości                                                                  |            |            |        | – krótkoterminowe                                                                           |            |            |
| 2      | Wartości niematerialne i prawne                                                |            |            | II     | Zobowiązania długoterminowe                                                                 | 0,00       | 0,00       |
| 3      | Długoterminowe aktywa finansowe                                                | 0,00       | 0,00       | 1      | Wobec jednostek powiązanych                                                                 |            |            |
| a)     | w jednostkach powiązanych                                                      | 0,00       | 0,00       | 2      | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           |            |            |
|        | – udziały lub akcje                                                            |            |            | 3      | Wobec pozostałych jednostek                                                                 | 0,00       | 0,00       |
|        | – inne papiery wartościowe                                                     |            |            | a)     | kredyty i pożyczki                                                                          |            |            |
|        | – udzielone pożyczki                                                           |            |            | b)     | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                             |            |            |
|        | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                         |            |            | c)     | inne zobowiązania finansowe                                                                 |            |            |

|    |                                                                                                    |          |          |     |                                                                                                              |           |           |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| b) | w pozostałych jednostkach,<br>w których jednostka posiada<br>zaangażowanie w kapitale              | 0,00     | 0,00     | d)  | zobowiązania wekslowe                                                                                        |           |           |
|    | – udziały lub akcje                                                                                |          |          | e)  | inne                                                                                                         |           |           |
|    | – inne papiery wartościowe                                                                         |          |          | III | Zobowiązania<br>krótkoterminowe                                                                              | 27 091,99 | 32 051,26 |
|    | – udzielone pożyczki                                                                               |          |          | 1   | Zobowiązania wobec jednostek<br>powiązanych                                                                  | 0,00      | 0,00      |
|    | – inne długoterminowe aktywa<br>finansowe                                                          |          |          | a)  | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie wymagalności:                                                          | 0,00      | 0,00      |
| c) | w pozostałych jednostkach                                                                          | 0,00     | 0,00     |     | – do 12 miesięcy                                                                                             |           |           |
|    | – udziały lub akcje                                                                                |          |          |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                                        |           |           |
|    | – inne papiery wartościowe                                                                         |          |          | b)  | inne                                                                                                         |           |           |
|    | – udzielone pożyczki                                                                               |          |          | 2   | Zobowiązania wobec<br>pozostałych jednostek,<br>w których jednostka posiada<br>zaangażowanie w kapitale      | 0,00      | 0,00      |
|    | – inne długoterminowe aktywa<br>finansowe                                                          |          |          | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie<br>wymagalności:                                                          | 0,00      | 0,00      |
| 4  | Inne inwestycje długoterminowe                                                                     |          |          |     | – do 12 miesięcy                                                                                             |           |           |
| V  | Długoterminowe rozliczenia<br>międzyokresowe                                                       | 0,00     | 0,00     |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                                        |           |           |
| 1  | Aktywa z tytułu odroczonego<br>podatku dochodowego                                                 |          |          | b)  | inne                                                                                                         |           |           |
| 2  | Inne rozliczenia<br>międzyokresowe                                                                 |          |          | 3   | Zobowiązania wobec<br>pozostałych jednostek                                                                  | 23 343,78 | 28 306,17 |
| B  | Aktywa obrotowe                                                                                    | 6 362,67 | 4 288,28 | a)  | kredyty i pożyczki                                                                                           |           |           |
| I  | Zapasy                                                                                             | 0,00     | 0,00     | b)  | z tytułu emisji dłużnych<br>papierów wartościowych                                                           |           |           |
| 1  | Materiały                                                                                          |          |          | c)  | inne zobowiązania finansowe                                                                                  |           |           |
| 2  | Półprodukty i produkty w toku                                                                      |          |          | d)  | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie wymagalności:                                                          | 9 289,36  | 12 481,74 |
| 3  | Produkty gotowe                                                                                    |          |          |     | – do 12 miesięcy                                                                                             | 9 289,36  | 12 481,74 |
| 4  | Towary                                                                                             |          |          |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                                        |           |           |
| 5  | Zaliczki na dostawy i usługi                                                                       |          |          | e)  | zaliczki otrzymane na dostawy<br>i usługi                                                                    |           |           |
| II | Należności krótkoterminowe                                                                         | 3 650,00 | 2 000,00 | f)  | zobowiązania wekslowe                                                                                        |           |           |
| 1  | Należności od jednostek<br>powiązanych                                                             | 0,00     | 0,00     | g)  | z tytułu podatków, ceł,<br>ubezpieczeń społecznych<br>i zdrowotnych oraz innych<br>tytułów publicznoprawnych | 14 054,42 | 15 442,10 |
| a) | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:                                                      | 0,00     | 0,00     | h)  | z tytułu wynagrodzeń                                                                                         |           |           |
|    | – do 12 miesięcy                                                                                   |          |          | i)  | inne                                                                                                         |           | 382,33    |
|    | – powyżej 12 miesięcy                                                                              |          |          | 4   | Fundusze specjalne                                                                                           | 3 748,21  | 3 745,09  |
| b) | inne                                                                                               |          |          | IV  | Rozliczenia międzyokresowe                                                                                   | 0,00      | 0,00      |
| 2  | Należności od pozostałych<br>jednostek, w których jednostka<br>posiada zaangażowanie w<br>kapitale | 0,00     | 0,00     | 1   | Ujemna wartość firmy                                                                                         |           |           |
| a) | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:                                                      | 0,00     | 0,00     | 2   | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                              | 0,00      | 0,00      |
|    | – do 12 miesięcy                                                                                   |          |          |     | – długoterminowe                                                                                             |           |           |
|    | – powyżej 12 miesięcy                                                                              |          |          |     | – krótkoterminowe                                                                                            |           |           |
| b) | inne                                                                                               |          |          |     |                                                                                                              |           |           |
| 3  | Należności od pozostałych<br>jednostek                                                             | 3 650,00 | 2 000,00 |     |                                                                                                              |           |           |
| a) | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:                                                      | 0,00     | 0,00     |     |                                                                                                              |           |           |
|    | – do 12 miesięcy                                                                                   |          |          |     |                                                                                                              |           |           |
|    | – powyżej 12 miesięcy                                                                              |          |          |     |                                                                                                              |           |           |

|     |                                                                                                              |            |            |                                       |            |            |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|---------------------------------------|------------|------------|
| b)  | z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 300,00     |            |                                       |            |            |
| c)  | inne                                                                                                         | 3 350,00   | 2 000,00   |                                       |            |            |
| d)  | dochodzone na drodze sądowej                                                                                 |            |            |                                       |            |            |
| III | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                            | 1 400,02   | 2 288,28   |                                       |            |            |
| 1   | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             | 1 400,02   | 2 288,28   |                                       |            |            |
| 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                                                                      |            |            |                                       |            |            |
|     | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                                     | 1 400,02   | 2 288,28   |                                       |            |            |
|     | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                   | 1 400,02   | 2 288,28   |                                       |            |            |
|     | – inne środki pieniężne                                                                                      |            |            |                                       |            |            |
|     | – inne aktywa pieniężne                                                                                      |            |            |                                       |            |            |
| 2   | Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                              |            |            |                                       |            |            |
| IV  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                            | 1 312,65   |            |                                       |            |            |
| C   | <b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                        |            |            |                                       |            |            |
| D   | <b>Udziały (akcje) własne</b>                                                                                |            |            |                                       |            |            |
|     | <b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>                                                                | 299 159,10 | 281 572,04 |                                       |            |            |
|     |                                                                                                              |            |            | <b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b> | 299 159,10 | 281 572,04 |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Anna Szarek*

03.2020

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

**DYREKTOR**

Domu Kultury w Solubiu-Dołżyńskim

21.03.2020

*Artur Nętkiewicz*

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**DOM KULTURY**  
w Golubiu-Dobrzyniu  
87-400 Golub-Dobrzyń, ul. Piłsne 13  
NIP: 674-18-20-516, REGON: 671016701  
tel./055/ 628 24 06

**Rachunek zysków i strat wariant porównawczy  
sporządzony za okres od 01-01-2019 do 31-12-2019**

|          |                                                                                   | za poprzedni rok obrotowy 2018 | za bieżący rok obrotowy 2019 |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>                             | <b>652 898,43</b>              | <b>710 086,00</b>            |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                            |                                |                              |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna) |                                |                              |
| III      | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                 |                                |                              |
| IV       | Dotacje organizatora na działalność bieżącą                                       | 507 200,00                     | 528 000,00                   |
| V        | Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową                           | 145 698,43                     | 182 086,00                   |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                            | <b>689 053,85</b>              | <b>753 007,95</b>            |
| I        | Amortyzacja                                                                       | 15 941,04                      | 28 715,67                    |
| II       | Zużycie materiałów i energii                                                      | 94 067,55                      | 104 905,11                   |
| III      | Usługi obce                                                                       | 167 163,58                     | 197 527,52                   |
| IV       | Podatki i opłaty                                                                  | 14 386,95                      | 13 418,92                    |
| V        | Wynagrodzenia                                                                     | 326 067,75                     | 333 213,49                   |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                        | 67 030,86                      | 69 746,89                    |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe                                                        | 4 396,12                       | 5 480,35                     |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                          |                                |                              |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>                                                 | <b>-36 155,42</b>              | <b>-42 921,95</b>            |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                             | <b>15 530,83</b>               | <b>20 000,00</b>             |
| I        | Zysk ze zbycia aktywów trwałych                                                   |                                |                              |
| II       | Dotacje                                                                           |                                |                              |
| III      | Inne przychody operacyjne                                                         | 15 530,83                      | 20 000,00                    |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                  |
| I        | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                  |                                |                              |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                      |                                |                              |
| III      | Inne koszty operacyjne                                                            |                                |                              |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>                                   | <b>-20 624,59</b>              | <b>-22 921,95</b>            |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                        | <b>239,91</b>                  | <b>375,62</b>                |
| I        | Odsetki                                                                           | 239,91                         | 375,62                       |
| II       | Inne                                                                              |                                |                              |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                           | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                  |
| I        | Odsetki                                                                           |                                |                              |
| II       | Inne                                                                              |                                |                              |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>                                  | <b>-20 384,68</b>              | <b>-22 546,33</b>            |
| <b>J</b> | <b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>                                               | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                  |
| I        | Zyski nadzwyczajne                                                                |                                |                              |
| II       | Straty nadzwyczajne                                                               |                                |                              |
| <b>K</b> | <b>Zysk / strata brutto</b>                                                       | <b>-20 384,68</b>              | <b>-22 546,33</b>            |
| <b>L</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                          |                                |                              |

### **III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

#### **1. Dodatkowe informacje do bilansu**

1.1) Zmiana w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych, zawierająca stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy zawiera tabela nr 1.

#### **1.2) Podział należności**

W bilansie nie występują należności długoterminowe oraz należności wobec jednostek powiązanych.

#### **1.3) Dane o strukturze własności**

Dom Kultury, tworzy kapitał (fundusz) własny z zysków i strat jednostki i wynosi 272.067,11 zł.

#### **1.4) Zysk/strata za rok obrotowy**

Rok 2019 zamknięto stratą w wysokości 22.546,33 zł

#### **1.5) Dane o stanie rezerw**

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie występują .

#### **1.6) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności**

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące należności trudno ściągalne.

#### **1.7) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

W ramach czynnych rozliczeń międzyokresowych odnotowano kwotę

382,33 zł. z tytułu ubezpieczenia majątkowego, kosztów energii i usług dystrybucji

#### 1.8) Podział zobowiązań

Zobowiązania długoterminowe nie występują. Występują jedynie zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek, których okres wymagalności nie przekracza 12 m-cy w kwocie 12.481,74 zł.

### 2. Dodatkowe informacje do rachunku zysku i strat

#### 2.1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, usług i materiałów.

Podstawową działalnością Domu Kultury było realizowanie zadań w zakresie upowszechniania kultury oraz inne zadania zlecone określone statutem. Cała sprzedaż skierowana była na rynek krajowy. Strukturę rzeczową przychodów ze sprzedaży przedstawia tabela:

| <b>PRZYCHODY ZE<br/>SPRZEDAŻY</b><br>Lp.(bez VAT) | <b>ROK 2018</b>  | <b>ROK 2019</b>  |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1 Usługi                                          | 60.698,43        | 62.086,00        |
| Ogółem                                            | <b>60.698,43</b> | <b>60.086,00</b> |

#### 2.2) Dane o kosztach rodzajowych

| <b>Lp.</b> | <b>Treść</b>                     | <b>Rok 2018</b>   | <b>Rok 2019</b>   |
|------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1.         | Amortyzacja                      | 15.941,04         | 28.715,67         |
| 2.         | Zużycie materiałów i energii     | 94.067,55         | 104.905,11        |
| 3.         | Usługi obce                      | 167.163,58        | 197.527,52        |
| 4.         | Podatki i opłaty                 | 14.386,95         | 13.418,92         |
| 5.         | Wynagrodzenia                    | 326.067,75        | 333.213,49        |
| 6.         | Świadczenia na rzecz pracowników | 67.030,86         | 69.746,89         |
| 7.         | Pozostałe                        | 4.396,12          | 5.480,35          |
| 8.         | <b>OGÓŁEM</b>                    | <b>689.053,85</b> | <b>753.007,95</b> |

### 3 . Objaśnienia niektórych zagadnień osobowych

#### 3.1) Informacje o zatrudnieniu

Poziom zatrudnienia na koniec roku 2019 wyniósł 7 osób a średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 6 osób.

Sporządził: Szarek Anna

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Anna Szarek*

DYREKTOR

Domu Kultury w Golubiu-Dobryniu

*Artur Nikołajcz*

## Uzasadnienie

Zgodnie z art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2020 poz. 194), roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. Mając na uwadze powyższe oraz dodatkowo uwzględniając zapisy art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 poz. 351 ze zm.), przedłożone sprawozdanie finansowe Domu Kultury w Golubiu-Dobrzyniu za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. podlega zatwierdzeniu przez Burmistrza Miasta Golubia-Dobrzynia.