

**ZARZĄDZENIE NR 185.2020**  
**WÓJTA GMINY DĄBRÓWKA**  
**z dnia 27 marca 2020 roku**

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdań finansowych Gminnych Instytucji Kultury za 2019 rok.

Na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 7 oraz art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351), art. 9 ust 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194) oraz art. 30 ust 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (D. U. 2019 r. poz. 506 z póź. zm.) – zarządzam, co następuje:

**§ 1**

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury w Dąbrówce za 2019 rok w brzmieniu załączników:

- Nr 1 – Bilans
- Nr 2 – Rachunek zysków i strat
- Nr 3 - Informacja dodatkowa

**§ 2**

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Dąbrówce za 2019 rok w brzmieniu załączników:

- Nr 4 – Bilans
- Nr 5 – Rachunek zysków i strat
- Nr 6 - Informacja dodatkowa

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania

**WÓJT**  
*Radosław Korzeniowski*

Gminne Centrum Kultury w Dąbrowce,  
05-252 Dąbrowka,  
ul. T. Kościuszki 14A

(dane jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

A	AKTYWA	Stan na dzień kończący		A	PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	<b>Aktywa trwałe</b>	617 350,46	633 858,41	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	6 023,79	955,29
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	955,29	1 064,64
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	617 350,46	633 858,41	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	605 050,46	633 858,41		- 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	565 249,22	583 483,06	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	5 068,50	-109,35
d)	środki transportu			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	39 801,24	50 375,35	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	614 913,57	641 837,39
2	Środki trwałe w budowie	12 300,00	0,00	I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	<b>Należności długoterminowe</b>	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	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	9 863,11	7 978,98
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, 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 pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 863,11	7 978,98
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	3 586,90	8 934,27	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 730,11	7 978,98
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	6 730,11	7 978,98
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	1 629,52	2 020,40	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 133,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	605 050,46	633 858,41
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	605 050,46	633 858,41
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	576 242,51	605 050,46
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	28 807,95	28 807,95
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 629,52	2 020,40				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 629,52	2 020,40				
	– do 12 miesięcy	1 629,52	2 020,40				
	– powyżej 12 miesięcy						

64



b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>570,46</b>	<b>6 913,87</b>			
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>570,46</b>	<b>6 913,87</b>			
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	570,46	6 913,87			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	570,46	6 913,87			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 386,92</b>	<b>0,00</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>620 937,36</b>	<b>642 792,68</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>620 937,36</b>	<b>642 792,68</b>	

DYREKTOR  
*Anna Marlecka*  
 Anna Marlecka

Główna Księgowa  
*Marta Jasińska*  
 Marta Jasińska

Gminne Centrum Kultury  
w Dąbrówce,  
05-252 Dąbrówka,  
ul. T. Kościuszki 14A  
(dane jednostki)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019  
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	1 012 885,00	908 734,59
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	159 770,00	153 439,59
V	Dotacje	853 115,00	755 295,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 097 160,39</b>	<b>1 052 854,30</b>
I	Amortyzacja	37 396,89	28 807,95
II	Zużycie materiałów i energii	72 062,59	81 131,33
III	Usługi obce	416 072,45	347 704,76
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	485 017,80	504 219,14
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	83 792,64	83 660,41
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 818,02	7 330,71
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-84 275,39</b>	<b>-144 119,71</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>89 159,91</b>	<b>143 830,14</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	89 159,91	143 830,14
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>4 884,52</b>	<b>-289,57</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>184,38</b>	<b>180,22</b>
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:	87,38	72,22
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	97,00	108,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,40</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki, w tym:	0,40	0,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>5 068,50</b>	<b>-109,35</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>5 068,50</b>	<b>-109,35</b>

DYREKTOR  
*Anna Machiecka*

Główna księgowa  
*Marta Jusztńska*

## INFORMACJA DODATKOWA

### WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego na dzień 31.12.2019 r.

1. Nazwa Jednostki i siedziba

Gminne Centrum Kultury - jest samorządową instytucją kultury – z siedzibą w Dąbrówce pod adresem 05-252 Dąbrówka, ul. T. Kościuszki 14A, o numerze NIP 1251199287, powołana Uchwałą nr I/17/2000 Rady Gminy w Dąbrówce z dn. 24 marca 2000 r. – zwane dalej „GCK”.

2. Podstawowy przedmiot działalności

Do zadań GCK należy prowadzenie wielokierunkowej działalności w zakresie tworzenia, upowszechniania i promocji kultury i sztuki oraz zachowania dziedzictwa kulturowego. Szczegółowy zakres organizacji i działania określa Statut GCK.

3. Wpis do RSIK data i nr wpisu do rejestru

Gminne Centrum Kultury w Dąbrówce jest wpisane do Rejestru Samorządowych Instytucji Kultury Gminy Dąbrówka pod numerem 1/00 z dnia 25 marca 2000 r. i posiada osobowość prawną.

4. Czas działania jednostki: nieograniczony.

5. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2019-31.12.2019 r.

6. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości w latach następnych.

7. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- ✓ dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00 zł prowadzona jest ewidencja w księgach inwentarzowych. Amortyzacja i umorzenie są ustalane w tabeli amortyzacyjnej według miejsc powstawania kosztów i w układzie KŚT. Amortyzacja naliczana jest według stawek ustalonych indywidualnie w planie amortyzacji,
- ✓ dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w przedziale od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł prowadzona jest ewidencja w księgach inwentarzowych. Środki te amortyzowane są jednorazowo,
- ✓ rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej do 1.000,00 zł traktuje się jak wyposażenie i w dniu zakupu obciążają konto zużycia materiałów z odpowiednią analityką. Dla celu zabezpieczenia majątku, niektóre grupy asortymentowe są



- objęte ewidencją ilościową według użytkowników należą do nich: telefony komórkowe, komputery, kalkulatory.
8. Wyceny materiałów i towarów dokonuje się według cen nabycia z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizacyjnych związanych z utratą wartości.
  9. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
  10. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami za zwłokę, pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Inwestycje krótkoterminowe.
  11. Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne, które wycenia się w według wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone na dzień bilansowy.
  12. Rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej.
  13. GCK sporządza sprawozdanie jednostkowe.
  14. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.
  15. GCK nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływu pieniężnych i zmian w funduszach własnych.

Dąbrówka, dnia 23.03.2020 r.

Główna Księgowa

Marta Jakińska

Główny Księgowy

DYREKTOR

Agnieszka

Dyrektor

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2019 ROK

Gminnego Centrum Kultury w Dąbrowce

zgodnie z Ustawą o Rachunkowości obejmują w szczególności:

### I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian w amortyzacji przedstawia **Załącznik nr 1 i 2** do Informacji.
2. Środki trwałe w budowie: w 2019 roku rozpoczęto realizację projektu pod nazwą „Kuznia Norwida”, której wartość na dzień 31.12.2019 r. wyniosła 12.300,00 zł. Kontynuacja tego projektu przewidziana jest również w roku 2020.
3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych Gminnego Centrum Kultury: **nie dotyczy**.
4. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych nieodpłatnie oraz środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów leasingu wynosi: **nie dotyczy**.
5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego: **nie dotyczy**.
6. Zmiany w strukturze funduszu: fundusz podstawowy na koniec roku 2019 wynosi 955,29 zł co wykazuje zmniejszenie o 109,35 zł w stosunku do roku 2018. Zmniejszenie to wynikało z tytułu pokrycia straty za 2018 r.  
Fundusz własny na dzień 31.12.2019 r. wykazuje wzrost o 5.068,50 zł tj. o zysk z roku 2019.
7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: **nie dotyczy**.
8. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty: zysk bilansowy z działalności w 2019 r. w kwocie 5.068,50 zł zostanie przeksięgowany na fundusz rezerwy i wpłynie na zwiększenie stanu kapitału własnego.
9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **nie dotyczy**.
10. Podział należności wg poszczególnych pozycji bilansu: są to należności pozostałe krótkoterminowe do 12 miesięcy i wynoszą 1.629,52 - **Załącznik nr 3**.
11. Podział zobowiązań wg poszczególnych pozycji bilansu: są to zobowiązania wobec pozostałych jednostek:
  - ✓ z tyt. dostaw i usług do 12 miesięcy - 6.730,11 zł - **Załącznik nr 4**,
  - ✓ z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych – 3.133,00 zł - **Załącznik nr 5**.
12. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń: **nie dotyczy**.



13. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów: na koniec roku obrotowego kwota rozliczeń międzyokresowych kosztów wynosi 1.386,92 zł i stanowi wartość polisy ubezpieczeniowej mienia GCK przypadającej do rozliczenia w 2020 r.
14. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą: 605.050,46 zł i stanowią niezamortyzowaną wartość wybudowanej świetlicy w Trojanach oraz wyposażenia Sali widowiskowej w Gminnym Centrum Kultury w Dąbrówce sfinansowanej ze środków dotacji celowej.  
W bilansie występują jako rozliczenia krótkoterminowe w wysokości 28.807,95 zł oraz długoterminowe przypadające na spłatę w następnych latach po roku 2020 – 576.242,51 zł
15. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i forma tych zabezpieczeń: **nie dotyczy.**

## II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

1. W 2019 r. Gminne Centrum Kultury w całości osiągała przychody na terytorium kraju i wyniosły one 1.012.885,00 zł z czego dotacje – 853.115,00 zł, a przychody ze sprzedaży – 159.770,00 zł. Struktura sprzedaży obejmuje wpływy z zajęć kulturalno-oświatowych organizowanych dla dzieci i mieszkańców gminy Dąbrówka.
2. Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów: **nie dotyczy.**
3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie dotyczy.**
4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto: **nie dotyczy.**
5. Koszt wytworzenie środków trwałych w budowie we własnym zakresie: **nie dotyczy.**
6. Poniesione w ostatnim roku nakłady na rzeczowe aktywa trwałe wyniosły 8.588,94 zł z czego uzupełnienie nagłośnienia Sali widowiskowej stanowi 5.681,00 zł.

## III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażone w walutach obcych:

nie dotyczy

## IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:

nie dotyczy

## V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełny etat: **Załącznik nr 6.**
2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych: **nie dotyczy.**

## VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: **nie dotyczy**.
2. Informacje o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym: **nie dotyczy**.
3. Przedstawienie dokonanych zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny: **nie dotyczy**.
4. Informacje liczbowe wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: w 2019 r. w porównywalnych warunkach Gminne Centrum Kultury wypracowało zysk w wysokości 5.068,50 zł, który zasili fundusz rezerwowy, a tym samym zwiększył wartość funduszu własnego.

## VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji: nie dotyczy

## VIII. Połączenie spółek nie dotyczy

## IX. Zagrożenie dla kontynuowania działalności – biorąc pod uwagę powyższe, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności.

## X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogły wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie sytuacji majątkowej i finansowej Gminnego Centrum Kultury w Dąbrówce.

Dąbrówka, dnia 23.03.2020 r.

Główna Księgowa  
Marta Jasińska

.....  
Główny Księgowy

DYREKTOR  
Aneta Maliecka

.....  
Dyrektor

Załącznik nr 1. Zmiana wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan aktywów na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku		Stan aktywów na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>				
Budynki i lokale	729.353,78	-	-	729.353,78
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	22.623,96	-	-	22.623,96
Urządzenia techniczne	4.308,00	-	-	4.308,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	107.202,98	5.681,00	-	112.883,98
Wyposażenie	131.600,11	2.907,94	-	134.508,05
<b>ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE</b>				
Środki trwałe w budowie	0,00	12.300,00	-	12.300,00
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>				
Programy adm. - finansowe	15.871,39	-	-	15.871,39
<b>Razem</b>	<b>1.010.960,22</b>	<b>20.888,94</b>	<b>-</b>	<b>1.031.849,16</b>



Załącznik nr 2. Zmiany umorzeń środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan aktywów na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku		Stan aktywów na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>				
Budynki i lokale	145.870,72	18.233,84	-	164.104,56
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	22.623,96	-	-	22.623,96
Urządzenia techniczne	2.620,70	430,80	-	3.051,50
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	58.514,93	15.824,31	-	74.339,24
Wyposażenie	131.600,11	2.907,94	-	134.508,05
<b>ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE</b>				
Środki trwałe w budowie	-	-	-	-
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>				
Programy adm. - finansowe	15.871,39	-	-	15.871,39
<b>Razem</b>	<b>377.101,81</b>	<b>37.396,89</b>	<b>-</b>	<b>414.498,70</b>

**Załącznik nr 3 – Wykaz należności na dzień 31.12.2019 r. wobec pozostałych jednostek  
z tyt. dostaw i usług do 12 m-cy**

Kontrahent	Zobowiązania terminowe z tytułu dostaw i usług	Ogółem
1	3	4
Spółka dla zagospodarowania wspólnoty wsi Trojanzy	Refaktura - za zużycie i dystrybucję energii elektrycznej oraz gazu	1.629,52
<b>Razem</b>		<b>1.629,52</b>

**Załącznik nr 4 – Wykaz zobowiązań na dzień 31.12.2019 r. wobec pozostałych jednostek  
z tyt. dostaw i usług do 12 m-cy**

Kontrahent	Zobowiązania terminowe z tytułu dostaw i usług	Ogółem
1	3	4
Gmina Dąbrówka 05-252 Dąbrówka Ul. T. Kościuszki 14	Za zużycie i dystrybucję energii elektrycznej oraz gazu 201-1-9	3.113,64
ZAIKS 00-092 Warszawa Ul. Hipoteczna 2	Wynagrodzenie autorskie za 12/2019	123,00
Agencja Ochrony Mienia REWAX E. Dąbrowska A. Dąbrowski Sp. j. 05-254 Kuligów Ul. Jagiellońska 8	Ochrona dwóch obiektów: GCK i świetlica w Trojanach za 12/2019	140,00
F.H.U. H. Kryszkiewicz 05-252 Dąbrówka Ul. Kościelna 7B	Materiały na zajęcia sensoplastyczne	47,00
MAAR Bernadetta Oleksiuk 04-414 Warszawa Ul. Gen. A. Chruściela 59 m. 4	Aktualizacja Instrukcji Bezpieczeństwa Pożarowego	861,00
KAROLINA SYBILSKA 05-552 Magdalenka Ul. Skrajna 3	Doradztwo prawne zg. z umową 50/IOD/2019	676,50
7Colors Tomasz Gąska 21-040 Świdnik Al. Lotników Polskich 184	Fotoreportaż – inscenizacja o staropolskich tradycjach bożonarodzeniowych	270,00
Gminne Centrum Kultury 05-252 Dąbrówka Ul. T. Kościuszki 14A	Nierozliczone wpłaty za zajęcia	32,50
PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o. 01-248 Warszawa Ul. J. Kazimierza 3	Za zużycie i dystrybucję gazu – PPG w Trojanach 201-1-7	1.466,47
<b>Razem</b>		<b>6.730,11</b>

**Załącznik nr 5 – Wykaz zobowiązań na dzień 31.12.2019 r. wobec pozostałych jednostek z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych**

Kontrahent	Zobowiązania terminowe z tytułu zobowiązań publicznoprawnych	Ogółem
1	3	4
Urząd Skarbowy	Podatek dochodowy za 12/2019	3.133,00
<b>Razem</b>		<b>3.133,00</b>

**Załącznik nr 6 – Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego w przeliczeniu na pełny etat**

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie wg stanu na 31.12.2018 r.	Przeciętne zatrudnienie wg stanu na 31.12.2019 r.
1	2	3
Dyrektor	1 – 1 etat	1 – 1 etat
Pracownicy merytoryczni	7 – 5,5 etatu	7 – 5,25 etatu
Pracownicy administracyjni i obsługi	2 – 0,75 etatu	2 – 0,75 etatu
<b>Razem</b>	<b>10 – 7,25 etatu</b>	<b>10 – 7,00 etatów</b>

Stan zatrudnienia w 2019 r. nie uległ zmianie w stosunku do roku 2018.

W odniesieniu do pracowników merytorycznych:

- jeden pracownik zatrudniony jest na podstawie umowy na zastępstwo, w związku z urlopem wychowawczym innego pracownika
- jeden pracownik zmniejszył część etatu o 0,25.

Gminne Centrum Kultury w Dąbrowce zatrudnia również instruktorów na podstawie umów cywilnoprawnych do prowadzenia zajęć: wokalnych, nauki języka angielskiego oraz pracownika obsługi.

CH



## BILANS

sporządzony na dzień: 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	33 313,70	34 388,33	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	-1 778,36	-2 400,82
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	288,84	288,84
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	33 313,70	34 388,33	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	152,77
1	Środki trwałe	33 313,70	34 388,33		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	152,77
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 313,70	34 388,33	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-2 689,66	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	622,46	-2 842,43
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	35 345,95	36 895,45
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	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
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	2 032,25	2 507,12
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, 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 pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 032,25	2 507,12
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	253,89	106,30	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 032,25	2 507,12
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	2 032,25	2 507,12
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	33 313,70	34 388,33
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	33 313,70	34 388,33
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	32 239,07	33 313,70
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	1 074,63	1 074,63
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

04

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>253,89</b>	<b>106,30</b>			
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>253,89</b>	<b>106,30</b>			
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	253,89	106,30			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	253,89	106,30			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>33 567,59</b>	<b>34 494,63</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>33 567,59</b>	<b>34 494,63</b>	

DYREKTOR  
*Anna Maniecka*  
 Anna Maniecka

Główna księgowa  
*Marta Jabłńska*  
 Marta Jabłńska



Gminna Biblioteka  
Publiczna w Dąbrówce,  
05-252 Dąbrówka,  
ul. T. Kościuszki 14A  
(dane jednostki)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	337 246,00	317 500,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	5 246,00	0,00
V	Dotacje	332 000,00	317 500,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	340 121,14	325 677,01
I	Amortyzacja	46 357,55	1 074,63
II	Zużycie materiałów i energii	28 408,91	57 257,77
III	Usługi obce	49 874,74	24 669,41
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	176 965,74	195 966,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	37 980,76	45 010,54
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	533,44	1 698,23
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-2 875,14	-8 177,01
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	3 157,63	3 268,63
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	3 157,63	3 268,63
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	282,49	-4 908,38
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	339,97	2 065,95
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:	83,27	60,95
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	256,70	2 005,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
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		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	622,46	-2 842,43
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	622,46	-2 842,43

DYREKTOR  
Aneta Mulecka

Główna Księgowa  
Marta Jasieńska

## INFORMACJA DODATKOWA

### WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego na dzień 31.12.2019 r.

1. Nazwa Jednostki i siedziba

Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrówce - jest samorządową instytucją kultury – z siedzibą w Dąbrówce pod adresem 05-252 Dąbrówka, ul. T. Kościuszki 14A, o numerze NIP 1251512146, powołana Uchwałą nr XX/123/2008 Rady Gminy w Dąbrówce z dn. 30 czerwca 2008 r. – zwana dalej „Biblioteką”.

2. Podstawowy przedmiot działalności

Do zadań Biblioteki należy rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych, informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych społeczności Gminy Dąbrówka oraz upowszechnianie wiedzy i kultury. Szczegółowy zakres organizacji i działania określa Statut Biblioteki.

3. Wpis do RSIK data i nr wpisu do rejestru

Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrówce jest wpisane do Rejestru Samorządowych Instytucji Kultury Gminy Dąbrówka pod numerem 2/08 z dnia 2 października 2008 r. i posiada osobowość prawną.

Biblioteka prowadzi Filię w Józefowie.

4. Czas działania jednostki: nieograniczony.

5. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2019-31.12.2019 r.

6. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości w latach następnych.

7. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- ✓ dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00 zł prowadzona jest ewidencja w księgach inwentarzowych. Amortyzacja i umorzenie są ustalane w tabeli amortyzacyjnej według miejsc powstawania kosztów i w układzie KŚT. Amortyzacja naliczana jest według stawek ustalonych indywidualnie w planie amortyzacji,
- ✓ dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w przedziale od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł prowadzona jest ewidencja w księgach inwentarzowych. Środki te amortyzowane są jednorazowo,
- ✓ rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej do 1.000,00 zł traktuje się jak

wyposażenie i w dniu zakupu obciążają konto zużycia materiałów z odpowiednią analityką. Dla celu zabezpieczenia majątku, niektóre grupy asortymentowe są objęte ewidencją ilościową według użytkowników należą do nich: telefony komórkowe, komputery, kalkulatory.

8. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmują się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.
9. Wyceny materiałów i towarów dokonuje się według cen nabycia z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizacyjnych związanych z utratą wartości.
10. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
11. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami za zwłokę, pomniejszonej o odpisy aktualizujące.
12. Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne, które wycenia się w według wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone na dzień bilansowy.
13. Rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej.
14. Biblioteka sporządza sprawozdanie jednostkowe.
15. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.
16. Biblioteka nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływu pieniężnych i zmian w funduszach własnych.

Dąbrówka, dnia 23.03.2020 r.

Główna Księgowa

Marta Jasińska

.....  
Główny Księgowy

DYREKTOR

Anna Munińska

.....  
Dyrektor



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2019 ROK

Gminnej Biblioteki Publicznej w Dąbrówce

zgodnie z Ustawą o Rachunkowości obejmują w szczególności:

### I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian w amortyzacji przedstawia **Załącznik nr 1 i 2** do Informacji.
2. Środki trwałe w budowie: **nie dotyczy.**
3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych Biblioteki: **nie dotyczy.**
4. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych nieodpłatnie oraz środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów leasingu wynosi: **nie dotyczy.**
5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego: **nie dotyczy.**
6. Zmiany w strukturze funduszu: fundusz rezerwowy na koniec 2018 r. w kwocie 152,77 zł został wykorzystany na pokrycie straty z 2018 r., w związku z tym w 2019 r. nie występuje. Obecnie biblioteka posiada fundusz podstawowy, który nie uległ zmianie w stosunku do 2018 r. i wynosi 288,84 zł.
7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: **nie dotyczy.**
8. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty: zysk bilansowy z działalności w 2019 r. w kwocie 622,46 zł zostanie przeksięgowany na fundusz rezerwowy i wpłynie na zmniejszenie ujemnego stanu kapitału podstawowego.
9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **nie dotyczy.**
10. Podział zobowiązań wg poszczególnych pozycji bilansu: są to zobowiązania krótkoterminowe do 12 miesięcy wobec pozostałych jednostek, z tytułu dostaw i usług i wynoszą 2.032,25 zł - **Załącznik nr 3.**
11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń: **nie dotyczy.**
12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: dotyczy przebudowy pomieszczeń Biblioteki z dotacji celowej.
13. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą: 33.313,70 zł i stanowią niezamortyzowaną wartość inwestycji, o której mowa powyżej.

W bilansie występują jako rozliczenia krótkoterminowe w wysokości 1.074,63 zł oraz długoterminowe przypadające na spłatę w następnych latach po roku 2020 – 32.239,07 zł

14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i forma tych zabezpieczeń: **nie dotyczy**.

## II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

1. W 2019 r. Biblioteka w całości osiągała przychody na terytorium kraju w kwocie 337.246,00 zł, z czego dotacje stanowią kwotę 332.000,00 zł, natomiast przychody ze sprzedaży – 5.246,00 zł. Struktura sprzedaży obejmuje wpływy z ksero, dary w postaci książek, wpłaty na zajęcia organizowane przez Bibliotekę oraz należności od czytelników za nieterminowy zwrot książek.
2. Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów: **nie dotyczy**.
3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie dotyczy**.
4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto: **nie dotyczy**.
5. Koszt wytworzenie środków trwałych w budowie we własnym zakresie: **nie dotyczy**.
6. Poniesione w ostatnim roku nakłady na rzeczowe aktywa trwałe wyniosły 45.282,92 zł, z czego zakup książek stanowi kwota 35.460,82 zł.

## III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażone w walutach obcych:

nie dotyczy

## IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:

nie dotyczy

## V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełny etat: **Załącznik nr 4**.
2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych: **nie dotyczy**.

## VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: **nie dotyczy.**
2. Informacje o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym – **nie dotyczy.**
3. Przedstawienie dokonanych zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny: **nie dotyczy.**
4. Informacje liczbowe wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: z uwagi na zmianę w 2018 r. metody rozliczania kosztów z kasowej na memoriałową szczególnie odnosząc się do okresu na przełomie roku powstała różnica, która spowodowała zmniejszenie wyniku finansowego o kwotę 2.507,12 zł. W 2019 r. w porównywalnych warunkach Biblioteka wypracowała zysk w kwocie 622,46 zł, który wpłynął na zmniejszenie o tę kwotę ujemnego funduszu własnego.

## VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji: nie dotyczy

## VIII. Połączenie spółek nie dotyczy

## IX. Zagrożenie dla kontynuowania działalności – biorąc pod uwagę powyższe, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności.

## X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogły wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie sytuacji majątkowej i finansowej Gminnej Biblioteki Publicznej w Dąbrowce.

Dąbrowka, dnia 23.03.2020 r.

Główna Księgowa  
Martha Jasińska

.....  
Główny Księgowy

DYREKTOR  
Anna Wallecka

.....  
Dyrektor



**Załącznik nr 1. Zmiana wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan aktywów na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku		Stan aktywów na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>				
Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej	42.985,37	-	-	42.985,37
Wyposażenie	108.889,26	9.822,10	-	118.711,36
Zbiory biblioteczne	390.826,55	35.460,82	2.144,88	424.142,49
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>				
Programy biblioteczne	1.968,00	-	-	1.968,00
Programy adm. - finansowe	719,00	-	-	719,00
<b>Razem</b>	<b>545.388,18</b>	<b>45.282,92</b>	<b>2.144,88</b>	<b>588.526,22</b>

**Załącznik nr 2. Zmiany umorzeń środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan aktywów na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku		Stan aktywów na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>				
Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej	8.597,04	1.074,63	-	9.671,67
Wyposażenie	108.889,26	9.822,10	-	118.711,36
Zbiory biblioteczne	390.826,55	35.460,82	2.144,88	424.142,49
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>				
Programy biblioteczne	1.968,00	-	-	1.968,00
Programy adm. - finansowe	719,00	-	-	719,00
<b>Razem</b>	<b>510.999,85</b>	<b>46357,55</b>	<b>2.144,88</b>	<b>555.212,52</b>

**Załącznik nr 3 – Wykaz zobowiązań na dzień 31.12.2019 r. wobec pozostałych jednostek z tyt. dostaw i usług do 12 m-cy**

Kontrahent	Zobowiązania terminowe z tytułu dostaw i usług	Ogółem
1	3	4
Gmina Dąbrówka 05-252 Dąbrówka Ul. T. Kościuszki 14	za zużycie gazu	830,64
Gmina Dąbrówka 05-252 Dąbrówka Ul. T. Kościuszki 14	za zużycie energii	263,45
Gmina Dąbrówka 05-252 Dąbrówka Ul. T. Kościuszki 14	za usługi dystrybucyjne energii elektryczne	261,66
Karolina Sybilska 05-552 Magdalenka ul. Skrajna 3	doradztwo prawne zg. z umową 49/IOD/2019	676,50
<b>Razem</b>		<b>2.032,25</b>

**Załącznik nr 4 – Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego w przeliczeniu na pełny etat**

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie wg stanu na 31.12.2018 r.	Przeciętne zatrudnienie wg stanu na 31.12.2019 r.
1	2	3
Dyrektor	1 – 0,20 etatu	1 – 0,20 etatu
Pracownicy merytoryczni	5 – 4,00 etaty	6 – 4,75 etatu
Pracownicy administracyjni i obsługi	1 – 0,5 etatu	1 – 0,50 etatu
<b>Razem</b>	<b>7 – 4,70 etatu</b>	<b>8 – 5,45 etatu</b>

Stan zatrudnienia w 2019 r. w stosunku do roku 2018 zwiększył się o jednego pracownika merytorycznego, zaś w przeliczeniu na 1/1 etat - 0,75 etatu.

Zwiększenie zatrudnienia spowodowane było koniecznością zachowania ciągłości działalności Biblioteki, w związku z urlopami (macierzyńskim, wychowawczym) innych pracowników.

CH