

**ZARZĄDZENIE NR 305.2021**  
**WÓJTA GMINY DĄBRÓWKA**  
**z dnia 29 marca 2021 roku**

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdań finansowych Gminnych Instytucji Kultury za 2020 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 2020 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 2020 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

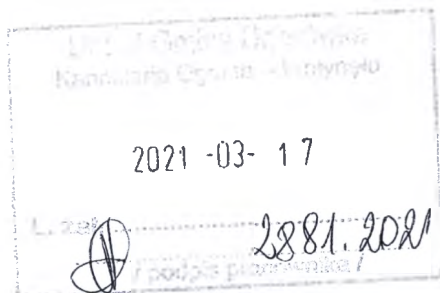
**WÓJT**  
**Radostaw Korzeniewski**



Dąbrowka, dn. 16.03.2021 r.

GINNE CENTRUM KULTURY  
w Dąbrowce  
05-252 Dąbrowka, ul. T. Kościuszki 14 A  
REGON 017477163, NIP 125-11-99-287

GCK/4/2021



Szanowny Pan  
Radosław Korzeniewski  
Wójt Gminy Dąbrowki  
ul. T. Kościuszki 14  
05-252 Dąbrowka

Dotyczy: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2020 rok

Działając na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dn. 29.09.1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217) Gminne Centrum Kultury w Dąbrowce zwraca się z prośbą o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2020 r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą: **933.716,82 zł** oraz zyskiem w kwocie **19.699,71 zł**.

DYREKTOR  
  
Anna Kwieciecka

Załączniki:

- bilans za 2020 r.
- rachunek zysków i strat za 2020 r. – wariant porównawczy
- informacja dodatkowa

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 1 2 5 1 1 9 9 2 8 7	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS
---	---

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		11-03-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GMINNE CENTRUM KULTURY W DĄBRÓWCE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WOŁOMIŃSKI
Gmina	DĄBRÓWKA	Miejscowość	DĄBRÓWKA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WOŁOMIŃSKI	Gmina	DĄBRÓWKA
Ulica	TADEUSZA KOŚCIUSZKI	Nr domu	14A
		Nr lokalu	
Miejscowość	DĄBRÓWKA	Kod pocztowy	05-252
		Poczta	DĄBRÓWKA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2020 data do 31-12-2020

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Empty space for providing the method of settlement of the merger (acquisition, joining shares).

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

## Ustalenia wyniku finansowego

### Ustalanie wyniku finansowego

1. Ewidencja przychodów z tytułu otrzymanych dotacji na działalność podmiotową oraz dotacji celowych prezentowana jest w rachunku zysków i strat w pozycji „A.I. „Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług”.
  2. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów:
    - Ponoszone koszty ujmovane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
  3. Konta zespołu 7 są zamykane w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy”.
  4. Naliczony podatek od osób prawnych na koncie 870 jest przenoszony na koniec roku na konto 860 „Wynik finansowy”.
- Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Gminne Centrum Kultury w Dąbrowce sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

W skład sprawozdania finansowego wchodzi:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informacja dodatkowa.



24.12. NR 1

GMINNE CENTRUM KULTURY W  
DABRÓWCE

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	917 882,49	617 350,46	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	13 423,50	6 023,79
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	955,29	955,29
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	5 068,50	
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>	917 882,49	617 350,46	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	913 527,49	605 050,46		- 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	884 300,36	565 249,22	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-12 300,00	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	825,70	0,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	19 699,71	5 068,50
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	28 401,43	39 801,24	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	920 293,32	614 913,57
2	Środki trwałe w budowie	4 355,00	12 300,00	<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		

*[Handwritten signature]*

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>	6 765,83	9 863,11
	– udzielone pożyczki			I	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	6 765,83	9 863,11
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	15 834,33	3 586,90	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:	6 765,83	6 730,11
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	6 765,83	6 730,11
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	1 441,99	1 629,52	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	0,00	3 133,00
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			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	913 527,49	605 050,46
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 441,99	1 629,52	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 441,99	1 629,52	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	913 527,49	605 050,46
	– do 12 miesięcy	1 441,99	1 629,52		– długoterminowe	881 885,21	576 242,51
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	31 642,28	28 807,95
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						

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>	11 129,18	570,46			
<b>1</b>	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 129,18	570,46			
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	11 129,18	570,46			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 129,18	570,46			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
<b>2</b>	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	3 263,16	1 386,92			
<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>	933 716,82	620 937,36			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			933 716,82	620 937,36	

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	733 214,50	1 012 885,00
	– 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	71 214,50	159 770,00
V	Dotacje	662 000,00	853 115,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	808 443,91	1 097 160,39
I	Amortyzacja	40 875,27	37 396,89
II	Zużycie materiałów i energii	65 962,53	72 062,59
III	Usługi obce	204 402,75	416 072,45
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	407 398,84	485 017,80
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	87 219,74	83 792,64
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 584,78	2 818,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-75 229,41	-84 275,39
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	94 838,10	89 159,91
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	94 838,10	89 159,91
<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>	19 608,69	4 884,52
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	91,02	184,38
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:	91,02	87,38
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		97,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		0,40
I	Odsetki, w tym:		0,40
	– 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>	19 699,71	5 068,50
<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>	19 699,71	5 068,50

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2020 ROK

Gminnego Centrum Kultury 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.

W okresie sprawozdawczym nie zakupiono wartości niematerialnych i prawnych.

We wrześniu 2020 r. przyjęto na stan środków trwałych budynek Kuźnia Norwida w ramach zadania „Remont istniejących budynków – Kuźnia Norwida”. Wartość początkowa środka trwałego wynosi - 340.119,31 zł.

2. Środki trwałe w budowie: w 2020 roku rozpoczęto realizację zadania inwestycyjnego pod nazwą „Izba Tradycji Rybackich – zagospodarowanie terenu”, której wartość na dzień 31.12.2020 r. wyniosła 4.355,00 zł. Kontynuacja tego zadania przewidziana jest w roku 2021.
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 2020 wynosi 955,29 zł i od 2019 r. nie uległ zmianie. Fundusz rezerwowy wynosi 5.068,50 i wykazuje wzrost o zysk z roku 2019. Strata z lat ubiegłych w wysokości 12.300,00 zł wynika z błędnie zaklasyfikowanej dotacji celowej na zadanie „Remont istniejących budynków – Kuźnia Norwida”.
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 2020 r. w kwocie 19.699,71 zł zostanie przeksięgowany na fundusz rezerwowy i wpłynie na zwiększenie stanu kapitału własnego, który na dzień 31.12.2020 r. wyniósł 13.423,50 zł
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 1.441,99 zł - **Załącznik nr 3.**
11. Podział zobowiązań wg poszczególnych pozycji bilansu: są to zobowiązania wobec pozostałych jednostek:
- ✓ z tyt. dostaw i usług do 12 miesięcy – 6.765,83 zł - **Załącznik nr 4.**
12. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń: **nie dotyczy.**
13. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym GCK na dzień 31.12.2020 r. wynosił 11.129,18 zł.
14. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów: na koniec roku obrotowego kwota rozliczeń międzyokresowych kosztów wynosi 3.263,16 zł i stanowi wartość polisy ubezpieczeniowej mienia GCK przypadającej do rozliczenia w 2021 r. oraz zapłatę za gaz (ujęcie memoriałowe).
15. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą: 913.527,49 zł i stanowią:
- niezamortyzowaną wartość wybudowanej świetlicy w Trojanach oraz wyposażenia Sali widowiskowej w Gminnym Centrum Kultury w Dąbrówce sfinansowanej ze środków dotacji celowej – 576.242,51 zł
  - niezamortyzowaną wartość przebudowanego budynku Kuźnia Norwida sfinansowanej z dotacji celowej z budżetu Organizatora na realizację inwestycji „Remont istniejących budynków Kuźnia Norwida” oraz dotacja celowej w ramach programu Operacyjnego Rybactwo i Morze na zadanie: „Remont istniejących budynków Kuźnia Norwida” – 337.284,98 zł
- W bilansie występują jako rozliczenia krótkoterminowe w wysokości 31.642,28 zł oraz długoterminowe przypadające na spłatę w następnych latach po roku 2021 – 881.885,21 zł
16. 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 2020 r. Gminne Centrum Kultury w Dąbrówce w całości osiągnęło przychody na terytorium kraju w kwocie 828.143,62 zł, z czego:
- sprzedaż usług kulturalnych – 71.214,50 zł, na które składają się wpłaty uczestników zajęć organizowanych w Centrum oraz wpłaty od uczestników ferii zimowych
  - dotacja podmiotowa od Organizatora - 585.000,00 zł, która z powodu COVID-19 została zmniejszona o 65.000,00 zł
  - dotacja celowa ze środków finansowych Programu Wieloletniego NIEPODLEGŁA na lata 2017-2022 na realizację zadania pod nazwą „Kierunek WOLNOŚĆ” – 77.000,00 zł

- pozostałe przychody finansowe: prowizja od US oraz kapitalizacja odsetek – 91,02 zł
  - pozostałe przychody operacyjne – 94.838,10 zł, na które składają się: refaktura kosztów zużycia gazu i energii w budynku świetlicy wiejskiej w Trojanach – 10.026,75zł, darowizny na cele statutowe- 34.000,00 zł w tym: darowizna Fundacja PKO Banku Polskiego 18.000,00 zł, darowizna Fundacji ORLEN Dar Serca – 15.000,00 zł przeznaczone na dofinansowanie przygotowania i realizację projektu „Huzarzy Śmierci. Policjanci w Bitwie Warszawskiej 1920 r.”, zwrot 50% umorzonej składki ZUS za miesiące marzec – maj 2020 r. – 19.169,07 zł oraz odpisy amortyzacyjne za rok 2020 – 31.642,28 zł (przebieganie z rozliczeń międzyokresowych przychodów).
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. Koszty działalności bieżącej w Gminnym Centrum Kultury w Dąbrówce w układzie rodzajowym w roku 2020 wynosiły: 808.443,91 zł i obejmowały
    - Amortyzacja – 40.875,27 zł
    - Zużycie materiałów i energii – 65.962,53 zł, z czego:
      - zakup płynu do dezynfekcji w związku z COVID-19 wyniósł 944,94 zł
    - Usługi obce – 204.402,75 zł
    - Wynagrodzenia – 407.398,84 zł
    - Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia – 87.219,74 zł, z czego:
      - zakup środków ochrony osobistej w związku z COVID-19 stanowił 581,99 zł
    - Pozostałe koszty rodzajowe (ubezpieczenia) – 2.584,78 zł
  5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto: **nie dotyczy.**
  6. Koszt wytworzenie środków trwałych w budowie we własnym zakresie: **nie dotyczy.**
  7. Poniesione w ostatnim roku nakłady na rzeczowe aktywa trwałe wyniosły 344.993,82 zł, z czego 340.119,31zł to przyjęty na stan środek trwały – budynek Kuźnia Norwida.

### 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 5.**

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: w 2019 r. błędnie przyjęto w pozostałe przychody operacyjne dotację celową od Organizatora w kwocie 12.300,00 zł na zadanie inwestycyjne „Remont istniejących budynków Kuźnia Norwida” zamiast na rozliczenia międzyokresowe przychodów.
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 2020 r. Gminne Centrum Kultury wypracowało zysk w wysokości 19.699,71 zł, który zwiększył fundusz rezerwowy, a tym samym wartość funduszu własnego do kwoty 13.423,50 zł.

#### **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, można stwierdzić, że zastosowanie Tarczy Antykryzysowej nie będzie powodowało powstania przychodu podlegającego opodatkowaniu, dzięki czemu ma istotny wpływ na poprawę sytuacji finansowej Biblioteki, jak również pokrycie ujemnego funduszu własnego, dzięki czemu kontynuacja działalności jednostki na najbliższe 12 miesięcy nie jest zagrożona.**

#### **X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogły wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – Gminne Centrum Kultury w Dąbrówce w związku z COVID-19, wprowadzonymi obostrzeniami oraz zmniejszeniem przyznanej zgodnie z Planem finansowym na 2020 r. dotacji podmiotowej nie zrealizowało m.in. wymienionych zadań: Konkurs Recytatorski "Warszawska Syrenka", Weller 2. Kołaków 1944. Obchody 76 rocznicy rzutu Cichociemnych żołnierzy AK na placówkę odbiorczą "Imbryk" pod Kołakowem, XX Konkurs Poetycki "Cyprian Norwid Poeta naszej Ziemi", Kreacje kulturalne - nadbużańska awangarda (projekt unijny), XX-lecie GCK, Powiatowy Konkurs Recytatorski twórczości Ks. Jana Twardowskiego,**



Powiatowy Konkurs Literacki „Liryki o Niepodległości”, Konkurs muzyczny - Skąd znam tę twarz 6.

W związku z powyższym instytucja wystąpiła o pomoc i otrzymała w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej wsparcie w postaci działań osłonowych. Otrzymane w postaci środków pieniężnych dofinansowanie ma charakter wyjątkowy, dlatego otrzymane środki zostały ujęte w księgach rachunkowych, jako zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych. Instytucja skorzystała ze zwolnienia od składek na ubezpieczenie społeczne na podstawie art. 31zo ust. 10 i 11 Ustawy z 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

Dąbrowka, dnia 11.03.2020 r.

Główna Księgowa

Maria Jasńska

---

Główny Księgowy

DYREKTOR

Anna Marzecka

---

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 GCK	729.353,78	-	-	729.353,78
Budynki i lokale – Kuźnia Norwida	-	340.119,31	-	340.119,31
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	22.623,96	-	-	22.623,96
Urządzenia techniczne	4.308,00	-	-	4308,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	112.883,98	-	-	112.883,98
Wyposażenie	134.508,05	9.232,99	4.358,48	139.382,56
<b>ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE</b>				
Środki trwałe w budowie	0,00	4.355,00	-	4.355,00
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>				
Programy adm. - finansowe	15.871,39	-	-	15.871,39
<b>Razem</b>	<b>1.019.549,16</b>	<b>353.707,30</b>	<b>4.358,48</b>	<b>1.368.897,98</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 - GCK	164.104,56	18.233,84	-	182.338,40
Budynki i lokale – Kuźnia Norwida	-	2.834,33	-	2.834,33
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	22.623,96	-	-	22.623,96
Urządzenia techniczne	3.051,50	430,80	-	3.482,30
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	74.339,24	10.143,31	-	84.482,55
Wyposażenie	134.508,05	9.232,99	4.358,48	139.382,56
<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>414.498,70</b>	<b>40.875,27</b>	<b>4.358,48</b>	<b>451.015,49</b>

**Załącznik nr 3 – Wykaz należności na dzień 31.12.2020 r. wobec pozostałych jednostek z tyt. dostaw i usług do 12 m-cy**

<b>Kontrahent</b>	<b>Zobowiązania terminowe z tytułu dostaw i usług</b>	<b>Ogółem</b>
<b>1</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Spółka dla zagospodarowania wspólnoty wsi Trojany	Refaktura - za zużycie i dystrybucję energii elektrycznej oraz gazu	1.404,49
Gminne Centrum Kultury w Dąbrówce	Wpłaty za zajęcia stałe	37,50
<b>Razem</b>		<b>1.441,99</b>

**Załącznik nr 4 – Wykaz zobowiązań na dzień 31.12.2020 r. wobec pozostałych jednostek z tyt. dostaw i usług do 12 m-cy**

<b>Kontrahent</b>	<b>Zobowiązania terminowe z tytułu dostaw i usług</b>	<b>Ogółem</b>
<b>1</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Gmina Dąbrówka 05-252 Dąbrówka Ul. T. Kościuszki 14	Za zużycie i dystrybucję energii elektrycznej	1.672,70
Gmina Dąbrówka 05-252 Dąbrówka Ul. T. Kościuszki 14	Za zużycie i dystrybucję gazu	4.893,52
ZAIKS 00-092 Warszawa Ul. Hipoteczna 2	Wynagrodzenie autorskie za 06/2020	123,00
Zakład Gospodarki Komunalnej 05-252 Dąbrówka Ul. T. Kościuszki 14	Oplata za wodę i ścieki	76,61
<b>Razem</b>		<b>6.765,83</b>

**Załącznik nr 5 – Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego w przeliczeniu na pełny etat**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przeciętne zatrudnienie wg stanu na 31.12.2019 r.</b>	<b>Przeciętne zatrudnienie wg stanu na 31.12.2020 r.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Dyrektor	1 – 1 etat	1 – 1 etat
Pracownicy merytoryczni	7 – 5,25 etatu	5 – 4 etaty
Pracownicy administracyjni i obsługi	2 – 0,75 etatu	1 – 0,5 etatu
<b>Razem</b>	<b>10 – 7,00 etatów</b>	<b>7 – 5,50 etatów</b>

Stan zatrudnienia w 2020 r. w stosunku do roku 2019 zmniejszył się o dwóch pracowników, zaś w przeliczeniu na 1/1 etat – 2,5 etatu.

Zmniejszenie zatrudnienia spowodowane było powrotem pracownika po urlopie wychowawczym i zmniejszeniem etatu do 3/4, wygaśnięciem umów na zastępstwo oraz zmianą warunków zatrudnienia, których nie przyjął pracownik gospodarczy.

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

## INFORMACJA DODATKOWA

### WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego na dzień 31.12.2020 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: 01.01.2020 - 31.12.2020 r.

6. Kontynuacja działalności

7. Ponieważ nie są znane okoliczności, które zagrażałyby kontynuowaniu działalności przez jednostkę, sprawozdanie roczne sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

8. 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.

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. Inwestycje krótkoterminowe.
12. Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne, które wycenia się według wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone na dzień bilansowy.
13. Rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej.
14. GCK sporządza sprawozdanie jednostkowe.
15. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariancie porównawczym.
16. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zawierające informacje w zakresie ustalonym w Załączniku nr 1 do Ustawy do rachunkowości.

W skład sprawozdania finansowego wchodzi:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informacja dodatkowa.

17. Gminne Centrum Kultury w Dąbrowce nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych i zmian w funduszach własnych.

Dąbrowka, dnia 11.03.2021 r.

Główna Księgowa

Maria Masińska

.....  
Główny Księgowy

DYREKTOR

Ana Mantecka

.....  
Dyrektor



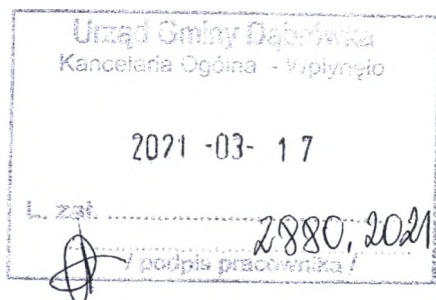
# Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrówce

ul. T. Kościuszki 14 A; 05-252 Dąbrówka, tel. (0-29) 757-88-88, fax (0-29) 757-85-12

Dąbrówka, dn. 16.03.2021 r.

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
w Dąbrówce  
05-252 Dąbrówka, ul. T. Kościuszki 14 A  
NIP 1251512146, Regon 141608005

GBP | 3/2021



Szanowny Pan

Radosław Korzeniewski  
Wójt Gminy Dąbrówki  
ul. T. Kościuszki 14  
05-252 Dąbrówka

Dotyczy: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2020 rok

Działając na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dn. 29.09.1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217) Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrówce zwraca się z prośbą o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2020 r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą: **38.033,62** oraz zyskiem w kwocie **5.204,46 zł**.

DYREKTOR  
*Anna Marciecka*  
Anna Marciecka

Załączniki:

- bilans za 2020 r.
- rachunek zysków i strat za 2020 r. – wariant porównawczy
- informacja dodatkowa



1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>1 2 5 1 5 1 2 1 4 6</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____
--	---

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		15-03-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W DĄBRÓWCE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WOŁOMIŃSKI
Gmina	DĄBRÓWKA	Miejscowość	DĄBRÓWKA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WOŁOMIŃSKI	Gmina	DĄBRÓWKA
Ulica	TADEUSZA KOŚCIUSZKI	Nr domu	14A
		Nr lokalu	
Miejscowość	DĄBRÓWKA	Kod pocztowy	02-252
		Poczta	DĄBRÓWKA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 1 0 1 A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2020 data do 31-12-2020

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

**Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

*Handwritten signature or initials*

## Ustalenia wyniku finansowego

### Ustalanie wyniku finansowego

1. Ewidencja przychodów z tytułu otrzymanych dotacji na działalność podmiotową oraz dotacji celowych prezentowana jest w rachunku zysków i strat w pozycji „A.I. „Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług”.
  2. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów:
    - Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
  3. Konta zespołu 7 są zamykane w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy”.
  4. Naliczony podatek od osób prawnych na koncie 870 jest przenoszony na koniec roku na konto 860 „Wynik finansowy”.
- Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą.

**Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrowce sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

W skład sprawozdania finansowego wchodzi:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informacja dodatkowa.

Pozostałe (opcjonalnie)



Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)



GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
W DABRÓWCE

(dane jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	32 239,07	33 313,70	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	3 426,10	-1 778,36
<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>	32 239,07	33 313,70	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	32 239,07	33 313,70		– 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	32 239,07	33 313,70	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-2 067,20	-2 689,66
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	5 204,46	622,46
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>	34 607,52	35 345,95
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			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	2 368,45	2 032,25
	– 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	2 368,45	2 032,25
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	5 794,55	253,89	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:	2 368,45	2 032,25
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	2 368,45	2 032,25
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>	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			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	32 239,07	33 313,70
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	32 239,07	33 313,70
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	31 164,44	32 239,07
	– 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						

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>	3 738,21	253,89			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 738,21	253,89			
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	3 738,21	253,89			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 738,21	253,89			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	2 056,34	0,00			
<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>	38 033,62	33 567,59			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			38 033,62	33 567,59	

2 At. NR 5

GMINNA BIBLIOTEKA  
PUBLICZNA W  
DĄBRÓWCE

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	331 585,00	337 246,00
	– 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	4 585,00	5 246,00
V	Dotacje	327 000,00	332 000,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>346 826,63</b>	<b>340 121,14</b>
I	Amortyzacja	23 942,07	46 357,55
II	Zużycie materiałów i energii	20 716,69	28 408,91
III	Usługi obce	35 936,68	49 874,74
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	217 933,57	176 965,74
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	47 665,14	37 980,76
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	632,48	533,44
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-15 241,63</b>	<b>-2 875,14</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>20 411,27</b>	<b>3 157,63</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	20 411,27	3 157,63
<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>	<b>5 169,64</b>	<b>282,49</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>37,34</b>	<b>339,97</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:	37,34	83,27
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	256,70
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2,52</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki, w tym:	2,52	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>5 204,46</b>	<b>622,46</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>5 204,46</b>	<b>622,46</b>

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2020 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.

W okresie sprawozdawczym nie zakupiono środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00 zł.

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 zapasowy na koniec 2019 r. nie występuje, ponieważ w 2018 r. został wykorzystany na pokrycie strat. Obecnie Biblioteka posiada fundusz podstawowy, który od 2018 r. nie uległ zmianie 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 2020 r. w kwocie 5.204,46 zł zostanie przeksięgowany na fundusz rezerwowy i wpłynie na pokrycie ujemnego 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 zobowiązań wg poszczególnych pozycji bilansu: są to zobowiązania krótkoterminowe do 12 miesięcy wobec pozostałych jednostek, z tytułu dostaw i usług i wynoszą 2.368,45 zł - **Załącznik nr 3.**
11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń: **nie dotyczy.**
12. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym Biblioteki na dzień 31.12.2020 r. wyniósł 3.738,21 zł.

13. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów: na koniec 2020 r. krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów wynosiły 2.056,34 zł i dotyczyły zapłaty za gaz (ujęcie memoriałowe) oraz serwisu internetowego na 2021 r.
14. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą: 32.239,07 zł i stanowią niezamortyzowaną wartość inwestycji, dotyczącej przebudowy pomieszczeń Biblioteki z dotacji celowej.  
W bilansie występują jako rozliczenia krótkoterminowe w wysokości 1.074,63 zł oraz długoterminowe przypadające na spłatę w następnych latach po roku 2021 – 31.164,44 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 2020 r. Biblioteka w całości osiągnęła przychody na terytorium kraju w kwocie **352.033,61 zł**, z czego:
  - dotacja podmiotowa od Organizatora - 320.000,00 zł
  - dofinansowanie przez Bibliotekę Narodową na realizację zadania „Zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych” - 7.000,00 zł
  - wpłaty uczestników ferii zimowych – 4.365,00 zł
  - wpłaty za spektakle – 220,00 zł (w związku z pandemią COVID-19 spektakle odbyły się tylko w styczniu 2020 r.)
  - prowizja od US – 31,00 zł
  - kapitalizacja odsetek – 6,34 zł
  - wpłaty od czytelników za nieterminowy zwrot książek – 200,50 zł
  - wsparcie w ramach tarczy antykryzysowej – 17.303,14 zł (zwrot 100% umorzonej składki ZUS za miesiące marzec-maj 2020 r.)
  - dary książkowe – 1.833,00 zł
  - odpis amortyzacyjny za rok 2020 – 1.074,63 zł (przeksięgowanie z rozliczeń międzyokresowych przychodów).
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. Koszty działalności bieżącej w Gminnej Bibliotece Publicznej w roku 2020 wyniosły **346.829,15 zł**, w tym:
  - Amortyzacja – 23.942,07 zł
  - Zużycie materiałów i energii – 20.716,69 zł, z czego:

- zakup płynu do dezynfekcji w związku z COVID-19 wyniósł 571,89 zł
  - Usługi obce – 35.936,68 zł
  - Wynagrodzenia – 217.933,57 zł
  - Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia – 47.665,14 zł, z czego:
    - zakup środków ochrony osobistej w związku z COVID-19 stanowił 691,20 zł
  - Pozostałe koszty rodzajowe – 632,48 zł
  - Koszty finansowe – odsetki – 2,52 zł
5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto: **nie dotyczy.**
  6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: **nie dotyczy.**
  7. Poniesione w ostatnim roku nakłady na rzeczowe aktywa trwałe wyniosły **23.069,94 zł**, z czego zakup książek stanowił kwotę 22.008,53 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:** w 2020 r. Biblioteka wypracowała zysk w kwocie 5.204,46 zł, który wpłynął na pokrycie ujemnego funduszu własnego, który na dzień 31.12.2020 r. wyniósł 3.426,10 zł.

**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, można stwierdzić, że zastosowanie Tarczy Antykryzysowej nie będzie powodowało powstania przychodu podlegającego opodatkowaniu, dzięki czemu ma istotny wpływ na poprawę sytuacji finansowej Biblioteki, jak również pokrycie ujemnego funduszu własnego, dzięki czemu kontynuacja działalności jednostki na najbliższe 12 miesięcy nie jest zagrożona.

**X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogły wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki** – Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrówce w związku z COVID-2019 i wprowadzonymi obostrzeniami zgodnie z Planem pracy na 2020 r. nie zrealizowała wielu zadań m.in.: Jubileusz 65-lecia GBP w Dąbrówce, Dzień Pluszowego Misia, Noc w Bibliotece, Spektakle teatralne, Akcja letnia, Spotkania autorskie z pisarzami i poetami. W związku z powyższym instytucja wystąpiła o pomoc i otrzymała w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej wsparcie w postaci działań osłonowych. Otrzymane w postaci środków pieniężnych dofinansowanie ma charakter wyjątkowy, dlatego otrzymane środki zostały ujęte w księgach rachunkowych, jako zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych. Biblioteka skorzystała ze zwolnienia od składek na ubezpieczenie społeczne na podstawie art. 31zo ust. 10 i 11 Ustawy z 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

Dąbrówka, dnia 15.03.2021 r.

Główna Księgowa

Marta Jasłńska

.....  
Główny Księgowy

DYREKTOR

Anna Marciecka

.....  
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	118.711,36	1.061,41	2.365,99	117.406,78
Zbiory biblioteczne	424.142,49	22.008,53	5.844,41	440.306,61
<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>588.526,22</b>	<b>23.069,94</b>	<b>8.210,40</b>	<b>603.385,76</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	9.671,67	1.074,63	-	10.746,30
Wyposażenie	118.711,36	1.061,41	2.365,99	117.406,78
Zbiory biblioteczne	424.142,49	22.008,53	5.844,41	440.306,61
<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>555.212,52</b>	<b>24.144,57</b>	<b>8.210,40</b>	<b>571.146,69</b>

**Załącznik nr 3 – Wykaz zobowiązań na dzień 31.12.2020 r. wobec pozostałych jednostek z tyt. dostaw i usług do 12 m-cy**

<b>Kontrahent</b>	<b>Zobowiązania terminowe z tytułu dostaw i usług</b>	<b>Ogółem</b>
<b>1</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Gmina Dąbrówka .05-252 Dąbrówka Ul. T. Kościuszki 14	za zużycie gazu	1.624,69
Gmina Dąbrówka 05-252 Dąbrówka Ul. T. Kościuszki 14	za zużycie energii	400,23
Gmina Dąbrówka 05-252 Dąbrówka Ul. T. Kościuszki 14	za usługi dystrybucyjne energii elektryczne	343,53
<b>Razem</b>		<b>2.368,45</b>

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

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przeciętne zatrudnienie wg stanu na 31.12.2019 r.</b>	<b>Przeciętne zatrudnienie wg stanu na 31.12.2020 r.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Dyrektor	1 – 0,20 etatu	1 – 0,20 etatu
Pracownicy merytoryczni	6 – 4,75 etatu	4 – 2,75 etatu
Pracownicy administracyjni i obsługi	1 – 0,50 etatu	1 – 0,50 etatu
<b>Razem</b>	<b>8 – 5,45 etatu</b>	<b>6 – 3,45 etatu</b>

Stan zatrudnienia w 2020 r. w stosunku do roku 2019 zmniejszył się o dwóch pracowników merytorycznego, zaś w przeliczeniu na 1/1 etat - 2 etaty

Zmniejszenie zatrudnienia spowodowane było powrotem pracownika po urlopie wychowawczym oraz wygaśnięciem umów na zastępstwo.

Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrówce zatrudnia również na podstawie umowy cywilnoprawnej pracownika obsługi.

## INFORMACJA DODATKOWA

### WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego na dzień 31.12.2020 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: 01.01.2020-31.12.2020 r.

6. Kontynuacja działalności

Ponieważ nie są znane okoliczności, które zagrażałyby kontynuowaniu działalności przez jednostkę, sprawozdanie roczne sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

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. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zawierające informacje w zakresie ustalonym w Załączniku nr 1 do Ustawy do rachunkowości.  
W skład sprawozdania finansowego wchodzi:
  - bilans,
  - rachunek zysków i strat,
  - informacja dodatkowa.
17. Biblioteka nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych i zmian w funduszach własnych.

Dąbrowka, dnia 15.03.2021 r.

Główna Księgowa

Marta Jasińska

.....  
Główny Księgowy

DYREKTOR

Anna Maniecka

.....  
Dyrektor