

NR 0050.423.2022

**ZARZĄDZENIE NR 423.2021  
WÓJTA GMINY DĄBRÓWKA  
z dnia 31 marca 2022 roku**

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdań finansowych Gminnych Instytucji  
Kultury za 2021 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 2021 r., poz. 2106), 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. 2022 r. poz. 559) – zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury w Dąbrówce za 2021 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 2021 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

Z up. WÓJTA  
ZASTĘPCA WÓJTA  
*Agnieszka Gryglas*  
Agnieszka Gryglas

URZĄD GMINY DĄBRÓWKA  
Kancelaria Ogólna - Wpłynęło

2022 -03- 18

L. zał. .... 3268. 2022 .....

/podpis pracownika/



*Sr. J. Ronda Banaś  
Skarbnik Gminy Dąbrowka*

Z up. WÓJTA  
ZASTĘPCA WÓJTA

*Agnieszka Gryglas*

**From:** Anna Maniecka [mailto:[anna.maniecka@gckdabrowka.net.pl](mailto:anna.maniecka@gckdabrowka.net.pl)]  
**Sent:** Friday, March 18, 2022 12:44 PM  
**To:** [urząd@dabrowka.net.pl](mailto:urząd@dabrowka.net.pl)  
**Cc:** 'Dorota Banaś'; [m.jasinska@gckdabrowka.net.pl](mailto:m.jasinska@gckdabrowka.net.pl)  
**Subject:** Sprawozdanie GCK za 2021 r.

Dzień dobry,

W załączeniu przesyłam Sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury w Dąbrowce za 2021 rok wraz z załącznikami.

Zgodnie z pismem przewodnim proszę o zatwierdzenie sprawozdania .

Z poważaniem

**Anna Maniecka**  
Dyrektor Gminnego Centrum Kultury w Dąbrowce

ul. Tadeusza Kościuszki 14A  
05-252 Dąbrowka  
tel. 29 757 85 12 wew. 12  
tel. 511 413 951  
fax. 29 757 85 12  
@: [anna.maniecka@gckdabrowka.net.pl](mailto:anna.maniecka@gckdabrowka.net.pl)



[www.gckdabrowka.net.pl](http://www.gckdabrowka.net.pl)  
[www.facebook.com/gckdabrowka](https://www.facebook.com/gckdabrowka)

Informujemy, iż Pani/Pana dane osobowe przekazane nam za pośrednictwem poczty elektronicznej są przetwarzane w celu prowadzenia korespondencji z Państwem i w celu, dla którego zostały nam udostępnione. Administratorem Pani/Pana danych osobowych jest **Gminne Centrum Kultury w Dąbrowce**.

Posiada Pani/Pan prawo dostępu do treści swoich danych, prawo ich sprostowania, usunięcia, ograniczenia przetwarzania, prawo do przenoszenia danych lub do wniesienia sprzeciwu wobec ich przetwarzania. Ma Pani/Pan prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego - PUODO, gdy uzna Pani/Pan, iż przetwarzanie danych osobowych narusza przepisy RODO.

Treść pełnej klauzuli informacyjnej jest dostępna pod adresem: <http://www.gckdabrowka.net.pl>

Ta wiadomość pocztowa i wszelkie załączone do niej pliki są poufne i podlegają ochronie prawnej. Jeśli nie Pani/Pan jej prawidłowym adresatem, jakiegokolwiek jej ujawnienie, reprodukcja, dystrybucja lub inne rozpowszechnienie, są ściśle zabronione. Jeśli otrzymała Pani/Pan niniejszy przekaz wskutek błędu, proszę o niezwłocznie powiadomienie nadawcy i usunięcie otrzymanych informacji.



## Gminne Centrum Kultury w Dąbrowce

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

---

Dąbrowka, dn. 18.03.2022 r.

**GCK/7/2022**

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

Dotyczy: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2021 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 2021 r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą: **956.300,69 zł** oraz stratą w kwocie **4.220,56 zł**.

**ANNA**  
**MANIECKA**

Elektronicznie podpisany  
przez ANNA MANIECKA  
Data: 2022.03.18 12:29:32  
+01'00'

Załączniki:

- bilans za 2021 r.
- rachunek zysków i strat za 2021 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		17-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
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 01-01-2021 data do 31-12-2021

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.

## 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. Instytucja nie ma obowiązku naliczania podatku dochodowego od osób prawnych.
- 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.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

2011 - Mr. A

GMINNE CENTRUM KULTURY W  
DĄBRÓWCE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	<b>Aktywa trwałe</b>	897 755,62	917 882,49	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	9 202,94	13 423,50
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	955,29	955,29
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	12 468,21	5 068,50
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	897 755,62	917 882,49		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	876 216,56	913 527,49	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	857 563,54	884 300,36		- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	394,90	825,70				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	18 258,12	28 401,43				
2	Środki trwałe w budowie	21 539,06	4 355,00	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	-12 300,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	-4 220,56	19 699,71
3	Od pozostałych jednostek			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	947 097,75	920 293,32
1	Nieruchomości			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowa		
	- inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki				- długoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	3 690,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	3 690,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne	3 690,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	30 772,38	6 765,83
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	58 545,07	15 834,33	b)	inne		
I	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	30 772,38	6 765,83
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	8 734,58	1 441,99	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	22 162,38	6 765,83
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	22 162,38	6 765,83
b)	inne				– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	1 441,99	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
				f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	1 441,99	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	1 441,99	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne	8 610,00	0,00
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	8 734,58	0,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	912 635,37	913 527,49
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 734,58	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	8 734,58	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	912 635,37	913 527,49
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe	838 905,63	881 885,21

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				– krótkoterminowe	73 729,74	31 642,28
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>45 402,14</b>	<b>11 129,18</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	45 402,14	11 129,18				
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	45 402,14	11 129,18				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45 402,14	11 129,18				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 408,35</b>	<b>3 263,16</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>956 300,69</b>	<b>933 716,82</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>956 300,69</b>	<b>933 716,82</b>

Zet. m. 2

GMINNE CENTRUM  
KULTURY W  
DĄBRÓWCE

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	877 025,09	733 214,50
	– 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	120 744,00	71 214,50
V	Dotacje	756 281,09	662 000,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	948 866,73	808 443,91
I	Amortyzacja	37 704,53	40 875,27
II	Zużycie materiałów i energii	108 837,59	65 962,53
III	Usługi obce	195 896,93	204 402,75
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	500 368,40	407 398,84
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	102 075,28	87 219,74
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 984,00	2 584,78
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-71 841,64	-75 229,41
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	67 502,72	94 838,10
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	15 000,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	52 502,72	94 838,10
<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>	-4 338,92	19 608,69
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	118,36	91,02
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:	22,36	91,02
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	96,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	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>	-4 220,56	19 699,71
<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>	-4 220,56	19 699,71

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-4 220,56			19 699,71		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	756 281,09			662 000,00		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	151 054,15			115 332,27		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	756 281,09			662 000,00		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	155 274,71			95 632,56		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		



## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Dodatkowe indormacje i objaśnienia GCK 2021

## INFORMACJA DODATKOWA

### WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego na dzień 31.12.2021 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: 01.01.2021 - 31.12.2021 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 w 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 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. Gminne Centrum Kultury w Dąbrówce nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych i zmian w funduszach własnych.

Dąbrówka, dnia 17.03.2022 r.

Główna Księgowa  
*Marta Jasińska*

.....  
Główny Księgowy

DYREKTOR  
*Anna Maniecka*

.....  
Dyrektor

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2021 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.

W okresie sprawozdawczym zakupiono licencję programu F-Security Client.

2. Środki trwałe w budowie: w 2020 roku rozpoczęto realizację zadania inwestycyjnego pod nazwą „Izba Tradycji Rybackich – zagospodarowanie terenu”, której wartość na dzień 31.12.2021 r. wyniosła 21.539,06 zł. Kontynuacja tego zadania prowadzona będzie w roku 2022.
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 własny na 31.12.2021 r. wynosi 9.202,94 i wykazuje zmniejszenie o stratę w kwocie 4.220,56 zł
  - fundusz podstawowy na koniec roku 2021 wynosi 955,29 zł i od 2019 r. nie uległ zmianie
  - fundusz rezerwowy wynosi 12.468,21 i wykazuje wzrost o zysk z roku 2020 tj. 19.699,71 zł oraz rozliczenie strat z lat ubiegłych
7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: **nie dotyczy**.
8. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty: strata bilansowa z działalności w 2021 r. w kwocie 4.220,56 zł zostanie przeksięgowana na fundusz rezerwowy i wpłynie na zmniejszenie stanu kapitału własnego, który na dzień 31.12.2021 r. wyniósł 9.202,54 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 8.734,58 zł - **Załącznik nr 3.**
11. Podział zobowiązań wg poszczególnych pozycji bilansu: są to zobowiązania wobec pozostałych jednostek:
- Zobowiązania krótkoterminowe – 30.772,38 **Załącznik nr 4**
    - ✓ z tyt. dostaw i usług do 12 miesięcy – 22.162,38 zł
    - ✓ inne (kaucja gwarancyjna) do 12 miesięcy – 8.610,00 zł
  - Zobowiązania długoterminowe – 3.690,00 zł **Załącznik nr 5**
    - ✓ inne (rękojnia) – 3.690,00 zł
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 31.12.2021 r. wynosił 45.402,14 zł, z czego:
- kwota 7.233,91 zł pochodzi z projektu „Sfastrygowani” realizowanego ze środków Towarzystwa Inicjatyw Twórczych „ę” w ramach programu „UTW Seniorzy w akcji”,
  - kwota 10.000,00 zł pochodzi z darowizny Fundacji ORLEN na realizację projektu „Naturalni aktywni”,
  - kwota 12.300,00 zł stanowi zabezpieczenie realizacji zadania inwestycyjnego pod nazwą „Izba Tradycji Rybackich – zagospodarowanie terenu”,
  - kwota 15.868,23 stanowi przychody własne Gminnego Centrum Kultury w Dąbrówce.
14. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów: na koniec roku obrotowego kwota rozliczeń międzyokresowych kosztów wynosi 4.408,35 zł i stanowi wartość polisy ubezpieczeniowej mienia GCK przypadającej do rozliczenia w 2022 r. oraz zapłatę za gaz (ujęcie memoriałowe).
15. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą: 912.635,37 zł i stanowią:
- niezamortyzowaną wartość wybudowanej świetlicy w Trojanach oraz wyposażenia sali widowiskowej w Gminnym Centrum Kultury w Dąbrówce sfinansowanej ze środków dotacji celowej – 547.434,56 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” – 328.782,00 zł,
  - dotacja celowa z budżetu Organizatora na realizację zadania inwestycyjnego „Izba Tradycji Rybackich – zagospodarowanie terenu” – 17.184,06 zł
  - dotacja na realizację projektu „Sfastrygowani” w 2022 roku w ramach programu „UTW. Seniorzy w akcji” – 7.233,91 zł,

- refaktura kosztów zużycia gazu w budynku świetlicy wiejskiej w Trojanach – 2.000,84zł,
- darowizna Fundacji ORLEN – 10.000,00 zł.

W bilansie występują jako rozliczenia krótkoterminowe w wysokości 73.729,74 zł oraz długoterminowe przypadające na spłatę w następnych latach po roku 2022 – 838.905,63 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 2021 r. Gminne Centrum Kultury w Dąbrówce w całości osiągnęło przychody na terytorium kraju w kwocie **944.646,17 zł**, z czego:
  - dotacja od Organizatora - 717.200,00 zł
  - dotacja ze środków unijnych na realizację zadania „Kreacje kulturalne – nadbużańska awangarda” – 31.815,00 zł
  - dotacja na realizację zadania „Sfastrygowani” – 7.266,09 zł
  - sprzedaż usług kulturalnych – 120.744,00 zł, na które składają się wpłaty uczestników zajęć organizowanych w Centrum oraz wpłaty od uczestników „akcji letniej”
  - pozostałe przychody operacyjne – 67.502,72 zł, na które składają się:
    - ✓ refaktura kosztów zużycia gazu i energii w budynku świetlicy wiejskiej w Trojanach – 15.191,79 zł,
    - ✓ darowizna na cele statutowe Fundacji PKO Banku Polskiego przeznaczona na dofinansowanie przygotowania i realizację projektu „Huzarzy Śmierci. Policjanci w Bitwie Warszawskiej 1920 r.” – 15.000,00 zł,
    - ✓ odpisy amortyzacyjne za rok 2021 – 37.310,93 zł (przebieganie z rozliczeń międzyokresowych przychodów),
  - pozostałe przychody finansowe: prowizja od US oraz kapitalizacja odsetek – 118,36 zł.
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 2021 wynosiły **948.866,73 zł** i obejmowały:
  - Amortyzacja – 37.704,53 zł
  - Zużycie materiałów i energii – 108.837,59 zł, z czego:
    - zakup i dystrybucja energii oraz zużycie gazu wyniosły 53.852,04 zł
  - Usługi obce – 195.896,93 zł
  - Wynagrodzenia – 500.368,40 zł

- Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia – 102.075,28 zł, z czego:
  - Pozostałe koszty rodzajowe (ubezpieczenia, podróże służbowe) – 3.984,00 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 17.184,06 zł i dotyczą środków trwałych w budowie - kontynuacja realizacji zadania inwestycyjnego pod nazwą „Izba Tradycji Rybackich – zagospodarowanie terenu”

**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 2021 r. Gminne Centrum Kultury w Dąbrówce wykazało stratę w wysokości 4.220,56 zł, która zmniejszyła wartość funduszu własnego do kwoty 9.202,94 zł.

Znaczny wpływ na wykazaną stratę ma podwyżka cen gazu w grudniu 2021 r.

**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 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 2021 roku pozyskało środki na realizację zadań:

- *Kreacje kulturalne – nadbużańska awangarda* - operacja w ramach poddziałania 19.2 „Wsparcie na wdrożenie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” z wyłączeniem projektów grantowych oraz operacji w zakresie podejmowania działalności gospodarczej objętego PROW na lata 2014-2020 (projekt unijny),
- dofinansowanie przygotowania i realizacji projektu „*Huzarzy Śmierci. Policjanci w Bitwie Warszawskiej 1920 r.*” z Fundacji PKO Banku Polskiego,
- *Sfastrygowani* ze środków Towarzystwa Inicjatyw Twórczych „ę”, w ramach Programu „UTW. Seniorzy w Akcji realizowanego w latach 2021-2022,
- *Naturalnie aktywni* ze środków Fundacji ORLEN realizowanego w 2022 roku,
- *Izba Tradycji Rybackich – zagospodarowanie terenu* – zadanie inwestycyjne, którego realizacja rozpoczęła się w 2020 r.

Instytucja w roku 2021 realizowała również szereg przedsięwzięć kulturalnych m.in.:

- ✓ Weller 2. Kołaków 1944. Obchody 77 rocznicy zrzutu Cichociemnych żołnierzy AK na placówkę odbiorczą „Imbryk” pod Kołakowem,
- ✓ XX Jubileuszowy Konkurs Poetycki „Cyprian Norwid Poeta naszej Ziemi”,
- ✓ Akcja letnia,
- ✓ Plener malarski w Ślęzanach,
- ✓ Obchody 200 rocznicy chrztu Cypriana Norwida.

Biorąc pod uwagę powyższe sytuacja finansowa i majątkowa GCK w Dąbrówce nie jest zagrożona w kolejnych miesiącach jej działalności.

Dąbrówka, dnia 17.03.2022 r.

Główna Księgowa  
Marta Jasińska

.....  
Główny Księgowy

DYREKTOR  
Anna Mantecka

.....  
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	-	-	4.308,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	112.883,98	-	-	112.883,98
Wyposażenie	139.382,56	813,33	5.110,68	135.085,21
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>				
Programy adm. – finansowe	13.543,00	-	-	13.543,00
Licencje	2.328,39	393,60		2.721,99
<b>Razem</b>	<b>1.364.542,98</b>	<b>1.206,93</b>	<b>5.110,68</b>	<b>1.360.639,23</b>
<b>ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE</b>				
Środki trwałe w budowie	4.355,00	17.184,06	-	21.539,06



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	182.338,40	18.233,84	-	200.572,24
Budynki i lokale – Kuźnia Norwida	2.834,33	8.502,98	-	11.337,31
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	22.623,96	-	-	22.623,96
Urządzenia techniczne	3.482,30	430,80	-	3.913,10
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	84.482,55	10.143,31	-	94.625,86
Wyposażenie	139.382,56	813,33	5.110,68	135.085,21
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>				
Programy adm. – finansowe	13.543,00	-	-	13.543,00
Licencje	2.328,39	393,60	-	2.721,99
<b>Razem</b>	<b>451.015,49</b>	<b>38.517,86</b>	<b>5.110,68</b>	<b>484.422,67</b>

**Załącznik nr 3 – Wykaz należności na dzień 31.12.2021 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 Trojany	Refaktura - za zużycie i dystrybucję energii elektrycznej oraz gazu	8.734,58
<b>Razem</b>		<b>8.734,58</b>

**Załącznik nr 4 – Wykaz krótkoterminowych zobowiązań na dzień 31.12.2021 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	Za zużycie i dystrybucję energii elektrycznej – GCK	1.664,49
Gmina Dąbrówka	Za zużycie i dystrybucję energii elektrycznej – Trojany	291,87
Gmina Dąbrówka	Za zużycie i dystrybucję gazu - GCK	8.750,31
Gmina Dąbrówka	Szkolenie pracowników	250,00
PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o.	Za zużycie i dystrybucję gazu w świetlicy w Trojanach	8.442,71
ZAIKS	Wynagrodzenie autorskie za 12/2021	123,00
Agencja Ochrony Mienia „REWAX” E. Dąbrowska, A. Dąbrowski Sp. j.	Ochrona obiektów 12/2021	140,00
Nadolny Art. Event Agency Michał Nadolny	Realizacja dokumentacji fotograficznej w ramach projektu „Sfastrygowani”	2.500,00
<b>Razem</b>		<b>22.162,38</b>

➤ inne

Kontrahent	Zobowiązania terminowe z tytułu dostaw i usług	Ogółem
1	3	4
WALVI Sp. z o.o.	Kaucja gwarancyjna	8.610,00
<b>Razem</b>		<b>8.610,00</b>

**Załącznik nr 5 – Wykaz długoterminowych zobowiązań na dzień 31.12.2021 r. wobec pozostałych jednostek**

➤ inne

Kontrahent	Zobowiązania terminowe z tytułu dostaw i usług	Ogółem
1	3	4
WALVI Sp. z o.o.	Rękojmia	3.690,00
Razem		3.690,00

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie wg stanu na 31.12.2020 r.	Przeciętne zatrudnienie wg stanu na 31.12.2021 r.
1	2	3
Dyrektor	1 – 1 etat	1 – 1 etat
Główny księgowy	1 – 0,25 etatu	1 – 0,25 etatu
Pracownicy merytoryczni	4 – 3,75 etatu	4 – 3,75 etatu
Pracownicy administracyjni i obsługi	1 – 0,5 etatu	1 – 0,5 etatu
<b>Razem</b>	<b>7 – 5,50 etatów</b>	<b>7 – 5,50 etatów</b>

Stan zatrudnienia w 2021 r. w stosunku do roku 2020 nie uległ zmianie.

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

## Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2022-03-17 17:48:06	MARTA AGNIESZKA JASIŃSKA
2022-03-17 17:50:45	ANNA MANIECKA

**Natalia Gołębiowska**

**Od:** Anna Maniecka [anna.maniecka@gckdabrowka.net.pl]  
**Wysłano:** czwartek, 10 marca 2022 18:01  
**Do:** Urząd Gminy Dąbrówka  
**DW:** dorota.banas@dabrowka.net.pl; Marta Jasinska  
**Temat:** Sprawozdanie GBP 2021  
**Załączniki:** Sprawozdanie dla jednostki GBP 2021 - Wprowadzenie do sprawozdania.pdf; podpis GBP-pismo-przewodnie-sprawozdanie-2021.pdf

2022 -03- 10

L. ...  
3021, 2022  
/podpis pracownika/

**Flaga monitująca:** Monit  
**Stan flagi:** Oznaczone

Dzień dobry,  
W załączeniu przesyłam Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Dąbrówce za 2021 rok wraz z załącznikami.  
Zgodnie z pismem przewodnim proszę o zatwierdzenie sprawozdania .

Z poważaniem

Anna Maniecka  
Dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej w Dąbrówce

ul. Tadeusza Kościuszki 14A  
05-252 Dąbrówka

tel. 29 757 85 12 wew. 12  
tel. 511 413 951  
fax. 29 757 85 12

@: [anna.maniecka@gckdabrowka.net.pl](mailto:anna.maniecka@gckdabrowka.net.pl)



[www.gckdabrowka.net.pl](http://www.gckdabrowka.net.pl)  
[www.facebook.com/gbpdabrowka](https://www.facebook.com/gbpdabrowka)

Informujemy, iż Pani/Pana dane osobowe przekazane nam za pośrednictwem poczty elektronicznej są przetwarzane w celu prowadzenia korespondencji z Państwem i w celu, dla którego zostały nam udostępnione. Administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrówce.

Posiada Pani/Pan prawo dostępu do treści swoich danych, prawo ich sprostowania, usunięcia, ograniczenia przetwarzania, prawo do przenoszenia danych lub do wniesienia sprzeciwu wobec ich przetwarzania. Ma Pani/Pan prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego - PUODO, gdy uzna Pani/Pan, iż przetwarzanie danych osobowych narusza przepisy RODO.

Treść pełnej klauzuli informacyjnej jest dostępna pod adresem: <http://www.gckdabrowka.net.pl>

Ta wiadomość pocztowa i wszelkie załączone do niej pliki są poufne i podlegają ochronie prawnej. Jeśli nie Pani/Pan jej prawidłowym adresatem, jakiegokolwiek jej ujawnienie, reprodukcja, dystrybucja lub inne rozpowszechnienie, są ściśle zabronione. Jeśli otrzymała Pani/Pan niniejszy przekaz wskutek błędu, proszę o niezwłocznie powiadomienie nadawcy i usunięcie otrzymanych informacji.



## Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrowce

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

---

Dąbrowka, dn. 10.03.2022 r.

GBP/3/2022

**Szanowny Pan**

Radostaw Korzeniewski  
Wójt Gminy Dąbrowki  
ul. T. Kościuszki 14  
05-252 Dąbrowka

Dotyczy: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2021 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 Dąbrowce zwraca się z prośbą o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2021 r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą: **46.739,93** oraz stratą w kwocie **5.675,76 zł**.

**ANNA  
MANIECKA**

Elektronicznie podpisany  
przez ANNA MANIECKA  
Data: 2022.03.10 17:56:22  
+01'00'

Załączniki:

- bilans za 2021 r.
- rachunek zysków i strat za 2021 r. – wariant porównawczy
- informacja dodatkowa

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 1 2 5 1 5 1 2 1 4 6	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		10-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
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 01-01-2021 data do 31-12-2021

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)

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 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. Biblioteka nie ma obowiązku naliczania podatku dochodowego od osób prawnych.
- 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 DĄBRÓWCE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2020
A	<b>Aktywa trwałe</b>	31 164,44	32 239,07	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	-2 249,66	3 426,10
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	288,84	288,84
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	3 137,26	0,00
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	31 164,44	32 239,07		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	31 164,44	32 239,07	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 164,44	32 239,07		- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny						
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	-2 067,20
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	-5 675,76	5 204,46
3	Od pozostałych jednostek			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	48 989,59	34 607,52
1	Nieruchomości			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowa		
	- inne papiery wartościowe			3	<b>Pozostałe rezerwy</b>	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki				- długoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- krótkoterminowe		

Zak. nr. 4



b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	4 765,15	2 368,45
4	Inne inwestycje długoterminowe			I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	15 575,49	5 794,55	b)	inne		
I	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 765,15	2 368,45
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,10	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 765,15	2 368,45
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	4 765,15	2 368,45
					– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne						
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	c)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
				f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne		
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,10	0,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	44 224,44	32 239,07
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,10	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	0,10	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	44 224,44	32 239,07
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe	30 089,81	31 164,44

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				- krótkoterminowe	14 134,63	1 074,63
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>15 575,39</b>	<b>3 738,21</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 575,39	3 738,21				
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	15 575,39	3 738,21				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 575,39	3 738,21				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>2 056,34</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>46 739,93</b>	<b>38 033,62</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>46 739,93</b>	<b>38 033,62</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

*Zes. nr. 5*

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>407 343,00</b>	<b>331 585,00</b>
	– 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	6 266,00	4 585,00
V	Dotacje	401 077,00	327 000,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>415 254,07</b>	<b>346 826,63</b>
I	Amortyzacja	25 143,79	23 942,07
II	Zużycie materiałów i energii	32 047,71	20 716,69
III	Usługi obce	65 919,64	35 936,68
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	240 666,48	217 933,57
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	50 985,75	47 665,14
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	490,70	632,48
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-7 911,07</b>	<b>-15 241,63</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 181,80</b>	<b>20 411,27</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	2 181,80	20 411,27
<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>-5 729,27</b>	<b>5 169,64</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>53,51</b>	<b>37,34</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:	11,51	37,34
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	42,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>2,52</b>
I	Odsetki, w tym:	0,00	2,52
	– 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>-5 675,76</b>	<b>5 204,46</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>-5 675,76</b>	<b>5 204,46</b>

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-5 675,76			5 204,46		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	401 077,00			327 000,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	7 426,68			6 655,84		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	401 077,00			327 000,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	13 102,44			1 451,38		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Informacja dodatkowa i objaśnienia GBP

INFORMACJA DODATKOWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego na dzień 31.12.2021 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: 01.01.2021-31.12.2021 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 ujmuje 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 10.03.2022 r.

Główna Księgowa

*Marta Pisitka*

.....  
Główny Księgowy

DYREKTOR

*Anna Mantecka*

.....  
Dyrektor

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2021 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 własny - na koniec roku wynosi -2.249,66 zł i wykazuje zmniejszenie o stratę w stosunku do roku 2020.
  - fundusz podstawowy - od 2018 r. nie uległ zmianie i wynosi 288,84 zł.
  - fundusz zapasowy na koniec 2021 r. wynosi 3.137,26 zł. Kwota ta wynika z rozliczenia zysku z roku 2020 w kwocie 5.204,46 oraz nierozliczonej straty w kwocie 2.067,20 zł z roku 2019.
7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: **nie dotyczy.**
8. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty: strata bilansowa z działalności w 2021 r. w kwocie 5.675,76 zł zostanie przeksięgowana na fundusz rezerwowy w kwocie 3.137,26, a pozostała część pokryta z zysku lat następnych.
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 0,10 zł - *Załącznik nr 3.*
11. Podział zobowiązań wg poszczególnych pozycji bilansu: są to zobowiązania krótkoterminowe do 12 miesięcy wobec pozostałych jednostek, z tytułu dostaw i usług i wynoszą 4.765,15 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 Biblioteki na dzień 31.12.2021 r. wynosił 15.575,39 zł, z czego kwota 13.060,00 zł przypada na realizację projektu „Nowe Horyzonty 60+” w roku 2022
14. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów: **nie dotyczy.**
15. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą: 44.224,44 zł, na którą składa się kwota 13.060,00 zł przypadająca na realizację projektu „Nowe Horyzonty 60+” w roku 2022 – rozliczenia krótkoterminowe oraz kwota 31.164,44 zł, która stanowi 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 2022 – 30.089,81 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. Biblioteka w całości osiągnęła przychody na terytorium kraju w kwocie 409.578,31 zł, z czego:
  - dotacja podmiotowa od Organizatora - 343.000,00 zł
  - dofinansowanie przez MKiDN na zadanie dla kierunku interwencji K.I. 1.1. „Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych” w ramach programu wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0” – 8.077,00 zł
  - dotacja przez MKiDN na realizację zadania „Biblioteka społeczna” realizowanego w ramach programu „Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025” – 50.000,00 zł
  - wpłaty uczestników Akcja Letnia – 6.266,00 zł
  - prowizja od US – 42,00 zł
  - kapitalizacja odsetek – 11,51 zł
  - wpłaty od czytelników za nieterminowy zwrot książek – 610,00 zł
  - dary biblioteczne przekazane przez Fundację Rozwoju Edukacji „Trefl” w ramach akcji „Przerwa na wspólne czytanie” – 497,17 zł
  - odpis amortyzacyjny za rok 2021 – 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 2021 wyniosły 358.070,72 zł, w tym:
  - Amortyzacja – 25.143,79 zł
  - Zużycie materiałów i energii – 27.202,82 zł, z czego:
    - zakup energii wyniósł 18.123,51 zł
  - Usługi obce – 28.554,75 zł
  - Wynagrodzenia – 225.924,55 zł

- Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia – 50.754,11 zł
  - Pozostałe koszty rodzajowe (podróże służbowe, opłaty i składki) – 490,70 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 24.335,16 zł, z czego zakup książek stanowił kwotę 23.577,16 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 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: **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 2021 r. Biblioteka osiągnęła stratę w kwocie 5.675,76 zł, która wpłynęła na zmniejszenie funduszu własnego, wynoszącego na dzień 31.12.2021 r. kwotę (-)2.249,66 zł.

Strata spowodowana jest znaczną podwyżką cen gazu w grudniu 2021 r.

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 na najbliższe 12 miesięcy.

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogły wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – w 2021 r. Gminna Biblioteka Publiczna w Dąbrówce pozyskała środki na realizację nw zadań:

- „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0” program wieloletni, Priorytet 1, Kierunek interwencji: K.I. 1.1. Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych ze środków finansowych Ministra Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu pochodzących z budżetu państwa w kwocie 8.077,00 zł.
- „Biblioteka społeczna” w ramach *Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025* Priorytet 4, Kierunek interwencji 4.1. BLISKO – Biblioteka/Lokalność/Inicjatywy/Społeczność/Kooperacja/Oddolność ze środków finansowych Ministra Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu pochodzących z budżetu państwa w kwocie 100.000,00 zł realizowanego w latach 2021-2022. Kwota 50.000,00 zł została wykorzystana w roku 2021.
- „Nowe Horyzonty 60+” pochodzące z Fundacji GBK w kwocie 13.060,00 zł, które będzie realizowane w całości w 2022 r. w ramach konkursu grantowego „Generacja 6.0”.

W związku z powyższym nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie sytuacji majątkowej i finansowej w Gminnej Bibliotece Publicznej w Dąbrówce w roku następnym.

Dąbrówka, dnia 10.03.2022 r.

Główna Księgowa  
*Marta Jasińska*

.....  
Główny Księgowy

DYREKTOR  
*Anna Maniecka*

.....  
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	117.406,78	758,00	3.633,10	114.531,68
Zbiory biblioteczne	440.306,61	23.577,16	-	463.883,71
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>				
Programy biblioteczne	1.968,00	-	-	1.968,00
Programy adm. - finansowe	719,00	492,00	119,00	1.092,00
<b>Razem</b>	<b>603.385,76</b>	<b>24.827,16</b>	<b>3.752,10</b>	<b>624.460,82</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	10.746,30	1.074,63	-	11.820,93
Wyposażenie	117.406,78	758,00	3.633,10	114.531,68
Zbiory biblioteczne	440.306,61	23.577,16	-	463.883,77
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>				
Programy biblioteczne	1.968,00	-	-	1.968,00
Programy adm. - finansowe	719,00	492,00	119,00	1.092,00
<b>Razem</b>	<b>571.146,69</b>	<b>25.901,79</b>	<b>3.752,10</b>	<b>593.296,38</b>

**Załącznik nr 3 – Wykaz należności na dzień 31.12.2021 r. wobec pozostałych jednostek z tyt. dostaw i usług do 12 m-cy**

Kontrahent	Należności terminowe z tytułu dostaw i usług	Ogółem
1	3	4
Platon Sp. z o.o. Macierzysz, ul. Sławęcińska 16 05-850 Ożarów Mazowiecki	zakup książek	0,10
<b>Razem</b>		<b>0,10</b>

**Załącznik nr 4 – Wykaz zobowiązań na dzień 31.12.2021 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 Ul. T. Kościuszki 14 05-252 Dąbrówka	za zużycie gazu	3.991,37
Gmina Dąbrówka Ul. T. Kościuszki 14 05-252 Dąbrówka	za zużycie energii	443,59
Gmina Dąbrówka Ul. T. Kościuszki 14 05-252 Dąbrówka	za usługi dystrybucyjne energii elektryczne	330,19
<b>Razem</b>		<b>4.765,15</b>

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie wg stanu na 31.12.2020 r.	Przeciętne zatrudnienie wg stanu na 31.12.2021 r.
1	2	3
Dyrektor	1 – 0,20 etatu	1 – 0,20 etatu
Pracownicy merytoryczni	4 – 2,75 etatu	4 – 2,75 etatu
Pracownik gospodarczy	1 – 0,50 etatu	1 – 0,50 etatu
<b>Razem</b>	<b>6 – 3,45 etatu</b>	<b>6 – 3,45 etatu</b>

Stan zatrudnienia w 2021 r. w stosunku do roku 2020 nie uległ zmianie.

## Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2022-03-10 17:40:08	MARTA AGNIESZKA JASIŃSKA
2022-03-10 17:41:33	ANNA MANIECKA