

**Zarządzenie Nr Or.0050.39.2020**  
**Wójta Gminy Dąbrówno**  
**z dnia 17 kwietnia 2020 roku**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2019 rok instytucji kultury.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506 ze zm.), art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.),

**Wójt Gminy Dąbrówno zarządza, co następuje:**

**§ 1**

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kulturalno – Bibliotecznego w Dąbrównie za rok 2019 na które składa się:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r.
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2019 r.
- 3) Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019 r.
- 4) Informacji dodatkowej stanowiącej załącznik do niniejszego Zarządzenia.

**§ 2**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Dąbrówno oraz wywieszenie na tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędzie Gminy w Dąbrównie.

Wójt  
/-/ Piotr Zwaliński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
Gminne Centrum Kulturalno-Biblioteczne w Dąbrówno ul. Kościuszki 11C, 14-120 Dąbrówno NIP 7412128500, REGON 360443537		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Wójt Gminy Dąbrówno	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień ...31.12.2019..... r.				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	53.537,78	37.749,31	A. Fundusze	51.976,70	51.591,53	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	36.869,02	36.188,23	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	53.537,78	37.749,31	II. Wynik finansowy netto (+, -)	15.107,68	15.403,30	
1. Środki trwałe	53.537,78	37.749,31	1. Zysk netto (+)	769.624,50	700.982,87	
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	754.516,82	685.579,57	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	53.537,78	37.749,31	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	11.939,74	297,54	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		297,54	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów			
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	11.939,74		
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń			
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

B. Aktywa obrotowe	10.378,66	14.139,76	8. Fundusze specjalne		
I. Zapasy	600,81	1.449,71	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały	600,81	1.449,71	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe		153,76			
1. Należności z tytułu dostaw i usług		153,76			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9.777,85	12.536,29			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9.777,85	12.536,29			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	63.916,44	51.889,07	Suma pasywów	63.916,44	51.889,07

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Malgorzata Gadulska*

(główny księgowy)

...2020-03-25...  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Głównego Centrum Instytucjonalno-Budowlanego  
W DĄBROWIE

*Dorota Dębny*  
(kierownia jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
<p>Gminne Centrum Kulturalno-Biblioteczne w Dąbrownie ul. Kościuszki 11C, 14-20 Dąbrowno NIP: 7812122500, REGON: 1460443537 Numer identyfikacyjny REGON</p>	<p>sporządzony na dzień ...31.12.2019... r.</p>	<p>Wójt Gminy Dąbrowno</p>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		717.750,00	647.950,00
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		800,00	800,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		716.950,00	647.150,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		746.513,37	670.471,89
I. Amortyzacja		16.558,47	15.788,47
II. Zużycie materiałów i energii		69.155,20	64.097,61
III. Usługi obce		221.661,26	179.321,06
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		356.149,95	335.250,13
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		75.948,45	68.191,22
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		7.040,04	7.823,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-28.763,37	-22.521,89
D. Pozostałe przychody operacyjne		16.558,47	15.788,47
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-12.204,90	-6.733,42

gfh  


G. Przychody finansowe	27.312,58	22.136,72
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	75,37	65,28
III. Inne	27.237,21	22.071,44
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	15.107,68	15.403,30
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	15.107,68	15.403,30

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Gph*  
*Małgorzata Gądulska*  
 (główny księgowy)

.....2020-03-25.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Centralnego Centrum Usług Socjalnych  
 w Dąbrowie  
*[Signature]*  
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
<p>Gminne Centrum Kulturalno-Biblioteczne w Dąbrownie ul. Kościuski 11C, 14-120 Dąbrowno NIP 7412120500, REGON 360443537, Numer identyfikacyjny REGON</p>	<p>sporządzone na dzień 31.12. 20 19 r.</p>	<p>Wójt Gminy Dąbrowno</p>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		61.430,94	36.869,02
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)			
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		541.434,58	769.624,50
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		565.996,50	770.305,29
2.1. Strata za rok ubiegły		549.438,03	754.516,82
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		16.558,47	15.788,47
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		36.869,02	36.188,23
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		15.107,68	15.403,30
1. zysk netto (+)		769.624,50	700.982,87
2. strata netto (-)		754.516,82	685.579,57
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		51.976,70	51.591,53

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Marta Kościuska*  
Główny Księgowy

.....2020-03-25.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kulturalno-Bibliotecznego  
w DĄBROWNIE

*Danuta Ambroży*  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	Gminne Centrum Kulturalno-Biblioteczne w Dąbrównie
1.1	nazwę jednostki ul. Kościuszki 11C, 14-120 Dąbrówno NIP 7412128500, REGON 360443537
1.2	siedzibę jednostki
1.3	adres jednostki ul. Kościuszki 11 C 14-120 Dąbrówno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspakajającej potrzeby kulturalne oraz potrzeby czytelnictwa mieszkańców gminy Dąbrówno, unowocześnianie i promocja kultury.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2019 - 31-12-2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne -
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 011 i 020 umarza się na koniec roku według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 013i 014 umarza się jednorazowo w cenie zakupu brutto. Ewidencja szczegółowa prowadzona jest w księdze inwentarzowej.
5.	Inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	Nie dotyczy
1.1.	szczególony zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Tabela nr. 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość Tabela nr. 3
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Tabela nr. 4
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Nie dotyczy

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela nr 5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Brak danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagroda ogółem 44.900,20
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Brak danych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	2018 rok 15.107,68 2019 rok 15.403,30

Gph. 10



2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Głw*  
**Mieczysława Gadulsko**  
 (główny księgowy)

.....2020-03-25.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
 Gminnego Centrum Kultury i Bibliotecznego  
 w DĄBRZEWIE  
*[Signature]*  
 (kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Lp	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Zakup	Z inwestycji	Darowizna		Sprzedaż	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	011 Urządzenia techniczne i maszyny	146.383,39									146.383,39
2.	013	323.448,75	5.977,01			5.977,01		8.627,86		8.627,86	320.797,90
3.	014	243.042,22	15.073,47		8.096,14	23.169,61		21.863,33		21.863,33	244.348,50
4.	020	3.941,47	1.464,00			1.464,00		1.905,47		1.905,47	3.500,00
<b>RAZEM</b>											

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury i Bibliotecznego  
w OLSZEWIE  
*Daniel Urbiś*

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Malgorzata Gadulka*

Tabela nr 2

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – Stan na koniec roku obrotowego (13+16-17)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-18)
13	14	15	16	17	18	19	20
92.845,61		15.788,47	15.788,47		108.634,08	53.537,78	37.749,31

DYREKTOR  
Głównego Centrum Kształcenia i Doskonalenia  
w CAKUCHOŃNIE  
*Daniel Probsz*

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Ggk*  
*Mułgorzata Gadulska*

Tabela nr 3

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury i Rekreacyjnej  
w DĄBRÓWIE  
*Dariusz Dobisz*

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Malgosza Gadulska*

*Malgosza Gadulska*

Tabela nr 4

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury i Rekreacji  
w Dąbrownie  
*Dariusz Orłowski*

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Malgosza Gadulka*

Tabela nr 5

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0

DYREKTOR  
Galbano Costantini & Partners - Biłobranzowego  
W ZAKŁADOWNIE  
*Dariusz Drybalsz*

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Małgorzata Gadulska*