

**ZARZĄDZENIE NR OR.0050.43.2021**  
**WÓJTA GMINY DĄBRÓWNO**

z dnia 8 kwietnia 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2020 rok instytucji kultury.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713 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 2021 r. poz. 217 z późn. zm.),

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

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kulturalno – Bibliotecznego w Dąbrównie za rok 2020 na które składa się:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r.
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2020 r.
- 3) Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2020 r.
- 4) Informacji dodatkowej:- stanowiące załączniki 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 Gminy Dąbrówno

**Piotr Zwaliński**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminne Centrum kulturalno-Biblioteczne w Dąbrównie Kościuszki 11 c. 14-120 Dąbrówno 14-12128500, REGON: 360443537 Numer identyfikacyjny REGON	URZĄD GMINY W DĄBRÓWNIE WPLYNEŁO Dnia 25 MAR. 2021 Znak SEK 866 20 21 Podpis sporządzony na dzień ...31.12.2020... r.	Wójt Gminy Dąbrówno	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	647.950,00	598.440,00	
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	200,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	647.150,00	598.240,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej	670.471,89	655.581,20	
I. Amortyzacja	15.788,47	8.729,69	
II. Zużycie materiałów i energii	64.097,61	91.019,24	
III. Usługi obce	179.321,06	130.539,67	
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia	335.250,13	344.247,38	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	68.191,22	73.374,36	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7.823,40	7.670,86	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-22.521,89	-57.141,20	
D. Pozostałe przychody operacyjne	15.788,47	37.764,51	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		37.764,51	
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)	-6.733,42	-19.376,69	

gł. 15

G. Przychody finansowe	22.136,72	9.382,77
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	65,28	24,75
III. Inne	22.071,44	9.358,02
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	15.403,30	-9.993,92
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	15.403,30	-9.993,92

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Malgosza Gadulska*

(główny księgowy)

2021-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kulturowo-Bibliotecznego  
w DĄBROWNIE

*Daniel Drobisz*

(kierownik jednostki)

## URZĄD GMINY W DĄBRÓWNIE

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS		Adresat		
Gminne Centrum Kulturalno-Biblioteczne w Dąbrownie ul. Kościelna 11, 21-100 Dąbrowno NIP: 781-000-00-00 Numer identyfikacyjny REGON: 141922312	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Wójt Gminy Dąbrowno		
sporządzony na dzień ...31.12.2020..... r.					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	37.749,31	29.019,62	A. Fundusze	51.591,53	32.867,92
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	36.188,23	42.861,84
II. Rzeczowe aktywa trwałe	37.749,31	29.019,62	II. Wynik finansowy netto (+, -)	15.403,30	-9.993,92
1. Środki trwałe	37.749,31	29.019,62	1. Zysk netto (+)	700.982,87	660.990,58
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	685.579,57	670.984,50
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	37.749,31	531,30	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe		28.488,32	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	297,54	428,12
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	297,54	428,12
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
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		

D. g. h.

B. Aktywa obrotowe	14.139,76	4.276,42	8. Fundusze specjalne		
I. Zapasy	1.449,71	4.092,66	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały	1.449,71	4.092,66	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	12.536,29	183,76			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12.536,29	183,76			
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	51.889,07	33.296,04	Suma pasywów	51.889,07	33.296,04

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Małgorzata Gadulska  
 (główny księgowy)

...2021-03-25...  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Głównego Centrum Rozwoju Społecznego  
 w DĄBRÓWCE  
  
 Daniel Drobisz  
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Gminne Centrum Kulturowo-Biblioteczne w Dąbrównie Kościeliski 11 c, 14-120 Dąbrówno 14-120-28500, REGON: 360443577 Numer identyfikacyjny REGON	URZĄD GMINY W DĄBRÓWNIE WPLYNEŁO 25 MAR. 2021 Znak SEV 866 2021 Podpis ..... sporządzone na dzień 31.12. 2020 r.	Wójt Gminy Dąbrówno	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		36.869,02	36.188,23
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)			
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		769.624,50	685.875,19
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)		770.305,29	679.201,58
2.1. Strata za rok ubiegły		754.516,82	670.471,89
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		15.788,47	8.729,69
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		36.188,23	42.861,84
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		15.403,30	-9.993,92
1. zysk netto (+)		700.982,87	660.990,58
2. strata netto (-)		685.579,57	670.984,50
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		51.591,53	32.867,92

GLÓWNY KSIĘGOWY

Maja Jędrzejewska  
 (główny księgowy)

.....2021-03-25.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Gminnego Centrum Kulturowo-Bibliotecznego  
 w DĄBRÓWNIE  
 (kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminne Centrum Kulturalno-Biblioteczne w Dąbrownie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Kościuszki 11 C, 14-120 Dąbrowno NIP: 7412128500; REGON: 380443537
1.3	adres jednostki
	ul. Kościuszki 11 C 14-120 Dąbrowno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspakajającej potrzeby kulturalne oraz potrzeby czytelnictwa mieszkańców gminy Dąbrowno - umacnianie i promocja kultury
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2020 - 31-12-2020
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.	szczegółowy 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 wieczystie
	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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagroda ogółem 36.091,48
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
	2019 rok 15.403,30 2020 rok -9.993,92



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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Malgorzata Gadulski*  
*Malgorzata Gadulski*  
 (główny księgowy)

.....2021-03-25.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R  
 Główny Centrum Kształcenia Białoruszczyzn  
 W O P S Z O W N I E  
*[Signature]*  
 (kierownik jednostki)

URZĄD GMINY W DĄBRÓWNIE  
WPLYNEŁO  
Dnia 25 MAR 2021  
Znak SEV. 866. 2021  
Podpis

Tabela nr 1

Lp	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa na 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.	Wartości niematerialne i prawne	568.646,40	45.766,50		647,00	46.413,50		32.412,16		32.412,16	582.647,74
1a	013	320.797,90	28.521,99			28.521,99		27.432,84		27.432,84	321.887,05
1b	014	244.348,50	17.244,51		647,00	17.891,51		3.126,32		3.126,32	259.113,69
1c.	020	3.500,00						1.853,00		1.853,00	1.647,00
2.	Środki trwałe	146.383,39									146.383,39
2a	Grunty										
2b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2c	Urządzenia techniczne i maszyny	91.993,73									91.993,73
2d	Środki transportu										
2e	Inne środki trwałe	54.389,66									54.389,66
<b>RAZEM 1+2</b>											

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury i Rekreacji  
w DĄBRÓWNIE  
Dariusz Jędralski

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Malgorzata Gadulska

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
1								582.647,74
1a								321.887,05
1b								259.113,69
1c								1.647,00
2	108.634,08		8.729,69	8.729,69		117.363,77	37.749,31	29.019,62
2a								
2b								
2c	87.401,71		4.060,72	4.060,72		91.462,43	4.592,02	531,30
2d								
2e	21.232,37		4.668,97	4.668,97		25.901,34	33.157,29	28.488,32

DYREKTOR  
Głównego Centrum Kultury i Bibliotecznego  
w DĄBRÓWNI  
*Dariusz Probiś*

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*M. Gadulska*  
Małgorzata 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  
Głównego Centrum Kultury i Bibliotecznego  
w DĄBROWNIE  
*Dawid Drobisz*

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Małgorzata Gadulska*