

ZARZĄDZENIE NR OR.0050.47.2022
WÓJTA GMINY DĄBRÓWNO

z dnia 22 kwietnia 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2021 rok instytucji kultury.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r., poz. 559 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 2021 na które składa się:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r.
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2021 r.
- 3) Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2021 r.
- 4) Informacji dodatkowej stanowiące 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 Gminy Dąbrówno

Piotr Zwaliński

WPLYNEŃ
21 MAR. 2022

Dnia

Znak

Podpis

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Gminne Centrum Kulturalno-Biblioteczne w Dąbrownie ul. Kościuszki 11 c. 14-120 Dąbrowno NIP 7412128500, REGON. 360443537 Numer identyfikacyjny REGON		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień ...31.12.2021..... r.		Wójt Gminy Dąbrowno	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	29.019,62	68.645,95	A. Fundusze	32.867,92	77.581,90
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	42.861,84	72.494,25
II. Rzeczowe aktywa trwałe	29.019,62	68.645,95	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-9.993,92	5.087,65
1. Środki trwałe	29.019,62	68.645,95	1. Zysk netto (+)	660.990,58	779.160,99
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	670.984,50	774.073,34
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		44.826,60	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	531,30		B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	28.488,32	23.819,35	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	428,12	584,84
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	428,12	584,84
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		

B. Aktywa obrotowe	4.276,42	9.520,79	8. Fundusze specjalne		
I. Zapasy	4.092,66	6.056,90	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały	4.092,66	6.056,90	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					
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
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	183,76	3.463,89			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	183,76	3.463,89			
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	33.296,04	78.166,74	Suma pasywów	33.296,04	78.166,74

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Malgorzata Gadulska

(główny księgowy)

...2022-03-21.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury i Bibliotecznego
w DĄBRÓWNI

Dariusz Drobisz

(kierownik jednostki)

Wójt Gminy Dąbrówno

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Centrum Kulturalno-Biblioteczne w Dąbrównie ul. Kościuszki 11 c. 14-120 Dąbrówno NIP: 7412128500, REGON: 360443537 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień ...31.12 .2021... r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		598.440,00	753.915,00
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		200,00	200,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		598.240,00	753.715,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		655.581,20	764.079,42
I. Amortyzacja		8.729,69	5.863,67
II. Zużycie materiałów i energii		91.019,24	132.347,68
III. Usługi obce		130.539,67	158.126,88
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		344.247,38	376.321,55
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		73.374,36	81.715,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		7.670,86	9.704,53
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-57.141,20	-10.164,42
D. Pozostałe przychody operacyjne		37.764,51	7.863,67
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		37.764,51	7.863,67
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)		-19.376,69	-2.300,75

G. Przychody finansowe	9.382,77	7.388,40
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	24,75	5,82
III. Inne	9.358,02	7.382,58
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-9.993,92	5.087,65
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-9.993,92	5.087,65

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Malgorzata Gadulska

(główny księgowy)

.....2022-03-21.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury i Bibliotecznego
w DĄBROWNIE
Edyta Kucharska
(kierownik jednostki)

21 MAR. 2022

Dnia

Znak SEV.1263/2022 Adresat

Podpis

Wójt Gminy Dąbrówno

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki		
Gminne Centrum Kulturalno-Biblioteczne w Dąbrównie ul. Kosciuszki 11 c, 14-120 Dąbrówno NIP: 7412128500, REGON: 360443537	sporządzone na dzień 31.12. 2021 r.		
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		36.188,23	42.861,84
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)			
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		685.875,19	645.587,28
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)		679.201,58	661.444,87
2.1. Strata za rok ubiegły		670.471,89	655.581,20
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		8.729,69	5.863,67
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		42.861,84	72.494,25
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-9.993,92	5.087,65
1. zysk netto (+)		660.990,58	779.160,99
2. strata netto (-)		670.984,50	774.073,34
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		32.867,92	77.581,90

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Gadulska
(główny księgowy)2022-03-21
(rok, miesiąc, dzień)DYREKTOR
Gminnego Centrum Kulturalno-Bibliotecznego
w DĄBRÓWNIEDariusz Dąbrowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminne Centrum Kulturalno-Biblioteczne w Dąbrównie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Kościuszki 11 c. 14-120 Dąbrówno NIP: 7412126300, REGON: 360443337
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. unowszechnianie i promocja kultury
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 - 31-12-2021
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
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 wieczysto
	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 38.304,45
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
	2020 rok -9.993,92 2021 rok 5.087,65

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 Gadulska
Malgorzata Gadulska
 (główny księgowy)

.....2022-03-21.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnego Centrum Kulturowo-Bibliotecznego
 w DĄBROWNIE

Janina Działacz
 (kierownik jednostki)

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	582.647,74	58.293,40		3.010,00	61.303,40		30.890,81		30.890,81	613.060,33
1a	013	321.887,05	37.105,50			37.105,50		29.902,13		29.902,13	329.090,42
1b	014	259.113,69	18.039,50		3.010,00	21.049,50		988,68		988,68	279.174,51
1c.	020	1.647,00	3.148,40			3.148,40					4.795,40
2.	Środki trwałe	146.383,39		45.490,00		45.490,00		51.386,71		51.386,71	140.486,68
2a	Grunty										
2b	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2c	Urządzenia techniczne i maszyny	91.993,73		45.490,00		45.490,00		51.386,71		51.386,71	40.607,02
2d	Środki transportu										
2e	Inne środki trwałe	54.389,66									54.389,66
RAZEM 1+2											

D Y R E K T O R
Gminnego Centrum Kultury i Bibliotecznego
w DAWERCZYNIE
Dariusz Drobisz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gilona
Malgorzata Gachulska

Tabela nr 2

	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – Stan na koniec 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								613.060,33
1a								329.090,42
1b								279.174,51
1c								4.795,40
2	117.363,77		5.863,67	5.863,67	51.386,71	71.840,73	29.019,62	68.645,95
2a								
2b			663,40	663,40		663,40		44.826,60
2c	91.462,43		531,30	531,30	51.386,71	40.607,02	531,30	
2d								
2e	25.901,34		4.668,97	4.668,97		30.570,31	28.488,32	23.819,35

D Y R E K T O R
Głównego Centrum Kultury i Bibliotecznego
w OBERŻANIE
Dorota Drobisz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ella
Małgorzata Graculiska

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

D Y R E K T O R
Gminnego Centrum Kultury i Bibliotecznego
w DĄBRÓWNI
Danuta Iwajszczak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Główny
Małgorzata Gaćalska

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
Gimnazjum Centrum Kultury i Technicznego
w DĄBRÓWKACH
Dariusz Drobisz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Gadulska

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

D Y R E K T O R
Głównego Centrum Kultury i Bibliotecznej
w DĄBRÓWNI
Dariusz Dobisz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Gadulska