

ZARZĄDZENIE NR 177/21
WÓJTA GMINY DOBRZYNIEWO DUŻE
z dnia 16 marca 2021

**w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania finansowego gminnej instytucji
kultury - Gminnego Centrum Kultury w Dobrzyniewie Dużym za 2020 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. , poz. 217) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2020 rok Gminnego Centrum Kultury w Dobrzyniewie Dużym stanowiące załącznik nr 1,2,3 do niniejszego zarządzenia.

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA GMINY
mgr Wojciech Cybulski



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			BILANS			Adresat	
GMINNE CENTRUM KULTURY W DOBRZYŃNIEWIE DUŻYM UL. LIPOWA 71			sporządzony na dzień 31.12.2020 r.			WÓJT GMINY DOBRZYŃNIEWO DUŻE	
Numer identyfikacyjny REGON 052018666							
AKTYWA		Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2020 r.	PASYWA		Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2020 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	53 480,99	43 450,20	A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	106 682,21	118 395,83
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	127 914,56	106 682,21
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2.	Wartość firmy				nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	53 480,99	43 450,20	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	53 480,99	43 450,20		tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				na udziały (akcje własne)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 108,52	34 898,46	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	9 949,33	8 551,74	VI	Zysk (strata) netto	-21 232,35	11 713,62
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	2 423,14		B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 577,26	14 223,06
2.	Środki trwałe w budowie			I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych				długoterminowa		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				krótkoterminowa		
3.	Od pozostałych jednostek			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		długoterminowe		
1.	Nieruchomości				krótkoterminowe		
2.	Wartości niematerialne i prawne			II.	Zobowiązania długoterminowe		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			1.	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych			2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	udziały lub akcje			3.	Wobec pozostałych jednostek		
	inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d)	zobowiązania wekslowe		
	udziały lub akcje			e)	inne		
	inne papiery wartościowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	11 627,93	5 671,32
	udzielone pożyczki			1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 529,74	3 984,56
	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 529,74	3 984,56
c)	w pozostałych jednostkach				do 12 miesięcy	1 529,74	3 984,56
	udziały lub akcje				powyżej 12 miesięcy		
	inne papiery wartościowe			b)	inne		
	udzielone pożyczki			2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe				do 12 miesięcy		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy		

AKTYWA		Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2020 r.	PASYWA		Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2020 r.
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 324,36	1 129,88
B.	AKTYWA OBROTOWE	74 778,48	89 168,69	a)	kredyty i pożyczki		
I.	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 312,43	0,08
3.	Produkty gotowe				do 12 miesięcy	1 312,43	0,08
4.	Towary				powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	1 766,33	716,12	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	48,00	73,81
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	302,00	426,00
	do 12 miesięcy			i)	inne	4 661,93	629,99
	powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne	3 773,83	556,88
b)	inne			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	9 949,33	8 551,74
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 949,33	8 551,74
	do 12 miesięcy				długoterminowe	8 551,74	7 154,15
	powyżej 12 miesięcy				krótkoterminowe	1 397,59	1 397,59
b)	inne						
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 766,33	716,12				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	767,33	586,60				
	do 12 miesięcy	767,33	586,60				
	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne	999,00	129,52				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	73 012,15	88 452,57				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	73 012,15	88 452,57				
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	73 012,15	88 452,57				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	73 012,15	88 452,57				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA RAZEM		128 259,47	132 618,89	PASYWA RAZEM		128 259,47	132 618,89

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(główny księgowy)
mgr Joanna Kunikowska

10.02.2021 r.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
(kierownik jednostki)
Gminnego Centrum Kultury
w Dobrzyniewie Dużym
Joanna Sobieska

**ZAŁĄCZNIK NR 2
DO ZARZĄDZENIE NR 177/21
WÓJTA GMINY DOBRZYŃIEWO DUŻE
Z DNIA 16 MARCA 2021 R.**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNE CENTRUM KULTURY W DOBRZYŃIEWIE DUŻYM UL. LIPOWA 71 Nr identyfikacyjny REGON 052018666		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2020 r.		Adresat WÓJT GMINY DOBRZYŃIEWO DUŻE wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2020 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:			676 065,20	773 787,47
	- 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			66 065,20	48 540,47
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			610 000,00	725 247,00
B.	Koszty działalności operacyjnej			699 091,96	772 014,66
I.	Amortyzacja			35 693,72	39 546,69
II.	Zużycie materiałów i energii			142 991,97	126 334,53
III.	Usługi obce			154 883,88	91 195,52
IV.	Podatki i opłaty, w tym:				36,00
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia			302 419,61	437 019,45
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:			51 315,97	55 094,98
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			11 786,81	22 787,49
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)			-23 026,76	1 772,81
D.	Pozostałe przychody operacyjne			1 397,59	9 851,94
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne			1 397,59	9 851,94
E.	Pozostałe koszty operacyjne			0,00	0,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne			0,00	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)			-21 629,17	11 624,75
G.	Przychody finansowe			396,82	88,87
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:			0,00	0,00
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:			396,82	88,87
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				

		Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2020 r.
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-21 232,35	11 713,62
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-21 232,35	11 713,62

GLÓWNA KSIĘGOWA

(główny księgowy)
mgr Joanna Kunikowska

2021-02-10

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Dobrzyniewie Dużym

J. Sobieska
Joanna Sobieska
(Kierownik Jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO CENTRUM KULTURY W DOBRZYŃNIEWIE DUŻYM ZA 2020 ROK

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki:

Gminne Centrum Kultury w Dobrzyńniewie Dużym

ul. Lipowa 71, 16-002 Dobrzyńniewo Duże

NIP: 966-15-86-757, REGON 052018666

2. Gminne Centrum Kultury w Dobrzyńniewie Dużym, zwane dalej jednostką, jest samorządową instytucją kultury. Posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Terenem działania jest obszar administracyjny Gminy Dobrzyńniewo Duże.

3. Gminne Centrum Kultury w Dobrzyńniewie Dużym jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora, którym jest Gmina Dobrzyńniewo Duże.

4. Podstawowy przedmiot działalności PKD 9004Z.

5. Jednostka powołana jest na czas nieokreślony.

6. Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.

7. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

9. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo-księgowego ETOB, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach.

10. Wykazane w bilansie na koniec 2020 roku aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości:

a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne- w wartości netto, tj. według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy,

b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

c) pozostałe środki trwałe są jednorazowo umarzane w miesiącu oddania do użytkowania,

d) zapasy- wg ceny zakupu,

e) środki pieniężne- w wartości nominalnej,

f) należności i zobowiązania- w kwocie wymagalnej do zapłaty,

g) kapitały (fundusze) własne- w wartości nominalnej.

11. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

12. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 i zespołu 5.

13. Jednostka 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 oraz informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Objaśnienia do bilansu

Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2020 r.
Grunty	0,00
Budynki, lokale i budowle	254 960,04
Urządzenia techniczne i maszyny	25 296,21
Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	29 067,97
Wartości niematerialne i prawne	7 633,20

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2020 r.
Grunty	0,00
Budynki, lokale i budowle	220 061,58
Urządzenia techniczne i maszyny	16 744,47
Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	29 067,97
Wartości niematerialne i prawne	7 633,20

Należności krótkoterminowe:

- należności od pozostałych jednostek- z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy - 716,12 zł, w tym wymagalne 586,60 zł.

Inwestycje krótkoterminowe:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych- 88 452,57 zł

W 2020 roku osiągnięto zysk w kwocie 11 713,62 zł, która zwiększy fundusz na pokrycie strat.

Zobowiązania krótkoterminowe:

- wobec jednostek- z tytułu dostaw i usług- 3 984,64 zł, - niewymagalne,
- z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych –29 zł – niewymagalne,
- z tytułu składek ZUS – 44,81 zł - niewymagalne
- z tytułu umów cywilno-prawnych – 426 zł – niewymagalne,
- pozostałe –129 zł - niewymagalne
- z tytułu wpłaconych kaucji – 500 zł.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2020 r.- 8 osób (5,71 etatu)

- dyrektor- 1 etat
- pracownik administracyjny - 1 etat,
- instruktorzy- 2,875 etatu,
- główny księgowy- 1/3 etatu
- sprzątaczką – 0,5 etatu.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Joanna Kunikowska

.....
(sporządził)

10.02.2021 r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Gminnego Centrum Kultury
w Dobrzyniewie Dużym

J. Sobieska
Joanna Sobieska

.....
(zatwierdził)