

**ZARZĄDZENIE Nr 186/21**  
**WÓJTA GMINY WŁOCŁAWEK**  
**z dnia 18 maja 2021 r.**

w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych za 2020 rok samorządowych instytucji kultury.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713, 1378), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021r. poz. 217) oraz 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194)

**zarządzam, co następuje:**

§ 1. Zatwierdzić roczne sprawozdania finansowe za 2020 rok samorządowych instytucji kultury:

- 1) Gminnego Ośrodka Kultury z siedzibą w Kruszynie,
- 2) Gminnej Biblioteki Publicznej w Kruszynie z filią w Smólniku.

§ 2. Sprawozdania, o których mowa w § 1 składają się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowią załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJTA**  
mgr inż. Magdalena Kozłak-Komorowska

### **Uzasadnienie:**

Gminny Ośrodek Kultury z siedzibą w Kruszynie oraz Gminna Biblioteka Publiczna w Kruszynie z filią w Smólniku jako samorządowe instytucje kultury prowadzą samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości oraz ustawie o finansach publicznych. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostek podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym Gminny Ośrodek Kultury w Kruszynie oraz Gminna Biblioteka Publiczna w Kruszynie z filią w Smólniku przedstawiły do zatwierdzenia sprawozdania finansowe za 2020 rok składające się z bilansu, rachunku zysku i strat oraz informacji dodatkowej. Jak to wynika z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

**WÓJT**  
*mgr inż. Magdalena Kopolak-Komorowska*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gminny Ośrodek Kultury ul. Szkolna 9, 87-853 Kruszyn tel. 054 252 84 25	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 2020-12-31.	Adresat  <b>URZĄD GMINY</b> <b>WŁOCŁAWEK</b>
Nr statystyczny - REGON  001138189		Wysłać bez pisma przewoźnego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	8 426,00	5 455,00	<b>A. Fundusz</b>	6 796,11	3 453,35
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	9 464,87	6 796,11
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	8 426,00	5 455,00	<b>II Wynik finansowy netto</b>	-2 668,76	-3 342,76
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-2 668,76	-3 342,76
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowaniu wieczystym innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i w odnej	0,00	0,00	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	8 426,00	5 455,00	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 635,45	2 001,65
2. Środki trwałe w budowie (Inwestycje)	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	1 635,45	2 001,65
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	2. Zobowiązania w obec budżetów	1 243,00	949,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	392,45	1 052,65
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
<b>V. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie w wykonaniu umów)	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	5,56	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	5,56	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5,56	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>8 431,56</b>	<b>5 455,00</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>8 431,56</b>	<b>5 455,00</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Kaleta*  
 .....  
 (skarbnik)  
 Aleksandra Kaleta

**31 MAR. 2021**

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

*Anna Podgórska-Spychalska*  
 .....  
 Anna Podgórska-Spychalska  
 (zarząd)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury ul. Szkolna 9, 87-853 Kruszwica tel. 054 252 84 25	<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)</b> <i>sporządzono na dzień</i> <b>31.12.2020</b> Wpł. dnia Licz. loszki <b>GŁÓWNY KSIĘGOWY</b> <i>Aleksandra Kaleta</i>	Adresat <b>URZĄD GMINY WŁOCŁAWEK</b> <b>SEKRETARIAT</b> <b>URZĄD GMINY WŁOCŁAWEK</b> <b>31.03.2021</b> BAGA Wysłać bez pisma przewoźnego
Numer identyfikacyjny - REGON 001138189		

Treść	Stan na koniec roku	
	roku pop.	roku bież.
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - w wartość dodatnia, zmniejszenie - w wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	293 493,72	369 279,27
I. Amortyzacja	2 971,00	2 971,00
II. Zużycie materiałów i energii	50 497,78	91 914,61
III. Usługi obce	77 268,77	117 724,92
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	144 997,79	136 506,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	17 592,92	19 655,17
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	165,46	506,82
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	-293 493,72	-369 279,27
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	290 784,21	365 927,37
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	281 000,00	288 355,90
III. Inne przychody operacyjne	9 784,21	77 571,47
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-2 709,51	-3 351,90
<b>G. Przychody finansowe</b>	40,75	9,14
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	40,75	9,14
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	-2 668,76	-3 342,76
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	-2 668,76	-3 342,76

*Aleksandra Kaleta*  
 (główny księgowy)

**31 MAR. 2021**  
 (data)

**DYREKTOR**  
*Anna Budgorska-Spychalska*  
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	Dane jednostki sprawozdawczej
1.1	<b>Nazwę jednostki</b>
	Gminny Ośrodek Kultury z siedzibą w Kruszyńcu
1.2	<b>Siedzibę jednostki</b>
	Kruszyn
1.3	<b>Adres jednostki</b>
	ul. Szkolna 9, 87-853 Kruszyn
1.4	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Gminny Ośrodek Kultury realizuje zadania w dziedzinie wychowania, upowszechniania wiedzy i kultury w społeczeństwie, zaspokajania jego potrzeb kulturalnych.
<b>2.</b>	<b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku.
<b>3.</b>	<b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	W sprawozdaniu wykazane są dane jednostkowe Gminnego Ośrodka Kultury
<b>4.</b>	<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>

	Rok obrotowy w Gminnym Ośrodku Kultury pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Gminny Ośrodek Kultury w Kruszyńcu sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe wycenia się wg wartości początkowej, którą jest cena nabycia. Wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł, a także zbiory biblioteczne amortyzuje się i umarza jednorazowo w 100 % w miesiącu oddania do użytkowania. Od wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych dokonuje się odpisów amortyzacyjnych zgodnie z przepisami podatkowymi.
<b>5.</b>	<b>Inne informacje</b>
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
<b>1.</b>	<b>Zakres zmian w ewidencji środków trwałych</b>
<b>1.1.</b>	<b>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</b>
	Szczególony zakres zmian wykazano w załączniku 1
<b>1.2.</b>	<b>Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>
	Nie dotyczy
<b>1.3.</b>	<b>Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>
	Nie dotyczy
<b>1.4.</b>	<b>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b>
	Nie dotyczy

1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nie wystąpiły
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	BRAK
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

	BRAK
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK

Główny Księgowy  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Aleksandra Kaleta*  
Załączniki:

1. szczegółowy zakres zmian wartości majątku jednostki

data

31 MAR. 2021

Kierownik Jednostki

DYREKTOR  
*Anna Podgórska-Spychalska*

**Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych w roku 2020:**

Lp.	Nazwa środka trwałego	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Grupa 4-6					
1	Klimatyzacja	20 910,00			20 910,00
Grupa 8					
2	Akordeon Hohner Amica IV 120	8 800,00			8 800,00
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów</b>		<b>29 710,00</b>			<b>29 710,00</b>

**Szczegółowy zakres zmian wartości umorzeń grup rodzajowych środków trwałych:**

Lp.	Nazwa środka trwałego	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Grupa 4-6					
1	Klimatyzacja	15 856,75	2 091,00		17 947,75
Grupa 8					
2	Akordeon Hohner Amica IV 120	5 427,25	880,00		6 307,25
<b>Razem</b>		<b>21 284,00</b>	<b>2 971,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24 255,00</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Aleksandra Kaleta*  
**Aleksandra Kaleta**

31 MAR. 2021

**DYREKTOR**  
*Anna Podgórska-Spychalska*  
**Anna Podgórska-Spychalska**

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Gminna Biblioteka Publiczna w Kruszynie z filią w Smólniku ul. Szkolna 9, 87-853 Kruszyn NIP 888-30-30-103 Regon 340556530</p>	<p><b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 2020-12-31.</p>	<p>Adresat</p> <p style="text-align: center;"><b>URZĄD GMINY WŁOCŁAWEK SEKCYJA BUDŻETOWA</b></p> <p>Wpł. dnia <b>31.03.2021</b></p> <p>L. dz. <b>3162</b></p> <p>Ilość zał. .... Podpis <i>Lejko</i> Wysłać bez pisma przewoźnego</p>
<p>Nr statystyczny - REGON</p> <p>001138189</p>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>A. Fundusz</b>	-713,74	-6 786,59
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	5,56	-713,74
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>II Wynik finansowy netto</b>	-719,30	-6 072,85
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	719,30	6 072,85
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	716,79	6 786,59
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	716,79	6 786,59
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	2. Zobowiązania w obec budżetów	558,00	940,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	158,79	5 846,59
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
<b>V. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozyty, zabezpieczenie w wykonaniu umów)	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	6,10	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	3,05	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3,05	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>3,05</b>	<b>0,00</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3,05</b>	<b>0,00</b>

3.1 MAR. 2021

(skarbnik)

(rok, miesiąc, dzień)

(zarząd)

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Aleksandra Kaleta*  
Aleksandra Kaleta

**DYREKTOR**

*Anita Ochmańska-Robaczewska*  
Anita Ochmańska-Robaczewska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej w/województwie łódzkim w Kruszwynie z filią w Smólniku ul. Szkolna 9, 87-853 Kruszwyn NIP 888 30-30-103 Regon 340556530	<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)</b>  <i>sporządzono na dzień</i> <b>31.12.2020</b> <b>GŁÓWNY KSIĘGOWY</b> <i>Aleksandra Kaleta</i>	Adresat  <b>URZĄD GMINY WŁOCŁAWEK</b>
Numer identyfikacyjny - REGON  001138189		Wysłać bez pisma przewoźnego

Treść	Stan na koniec roku	
	roku pop.	roku bież.
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - w wartość dodatnia, zmniejszenie - w wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	132 605,85	145 283,81
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	14 310,57	12 109,93
III. Usługi obce	9 268,44	9 069,37
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	91 243,59	108 279,87
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	17 783,25	15 824,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowe z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	132 605,85	145 283,81
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	131 831,00	139 200,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	127 000,00	136 000,00
III. Inne przychody operacyjne	4 831,00	3 200,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wdzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-774,85	-6 083,81
<b>G. Przychody finansowe</b>	55,55	10,96
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	55,55	10,96
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	-719,30	-6 072,85
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	-719,30	-6 072,85

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Aleksandra Kaleta*  
 (główny księgowy)  
*Aleksandra Kaleta*

..... 3.1. MAR. 2021  
 (data)

.....  
 (kierownik jednostki)

**DYREKTOR**  
*Anita Ochmanska-Robaczewska*

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	Dane jednostki sprawozdawczej
1.1	<b>Nazwę jednostki</b>
	Gminna Biblioteka w Kruszyńcu z filią w Smólniku
1.2	<b>Siedzibę jednostki</b>
	Kruszyńcu, filia w Smólniku
1.3	<b>Adres jednostki</b>
	ul. Szkolna 9, 87-853 Kruszyńcu
1.4	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Biblioteka służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianiu i rozwojowi kultury.
2.	<b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku.
3.	<b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	W sprawozdaniu wykazane są dane jednostkowe Gminnej Biblioteki w Kruszyńcu z filią w Smólniku.
4.	<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>

	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2019r. poz. 351) obowiązującymi jednostkę. Gminna Biblioteka w Kruszynie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe wycenia się wg wartości początkowej, którą jest cena nabycia. Wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł, a także zbiory biblioteczne amortyzuje się i umarza jednorazowo w 100 % w miesiącu oddania do używania.
<b>5.</b>	<b>Inne informacje</b>
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
<b>1.</b>	<b>Zakres zmian w ewidencji środków trwałych</b>
<b>1.1.</b>	<b>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</b>
	Nie dotyczy
<b>1.2.</b>	<b>Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>
	Nie dotyczy
<b>1.3.</b>	<b>Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>
	Nie dotyczy
<b>1.4.</b>	<b>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b>
	Nie dotyczy

1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Brak
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	BRAK
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

	BRAK
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK

Główny Księgowy

data

Kierownik Jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Aleksandra Kaleta

31 MAR. 2021

DYREKTOR

  
Anita Ochmańska-Robaczewska