

ZARZĄDZENIE NR 0050.34.2021

WÓJTA GMINY PŁOŚNICA

z dnia 10 maja 2021 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnego Centrum Kultury i Biblioteka w Płośnicy za 2020 rok.

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

§ 1.

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury Gminy Płośnica - Gminnego Centrum Kultury i Biblioteka w Płośnicy za 2020 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia:

- 1) załącznik nr 1 - sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury i Biblioteka w Płośnicy za 2020 rok.
2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust.1 składa się z:
 - 1) wprowadzenia do sprawozdania za 2020 rok,
 - 2) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 roku,
 - 3) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 roku,
 - 4) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2020 rok.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE

Roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Centrum Kultury i Biblioteka w Płońnicy podlega zatwierdzeniu przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

WÓJT GMINY PŁOŚNICA
MGR KRZYSZTOF GROBLEWSKI

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 rok

Nr 205/17 zał.....

1. Nazwa jednostki i siedziba

Gminne Centrum Kultury i Biblioteka w PłoŃnicy
13-206 PłoŃnica, Ul. Kościelna 38
NIP: 571-171-57-99, REGON: 366215139

2. Podstawowy przedmiot działalności

Działalność obiektów kulturalnych

3. Wpis do RIK data i nr wpisu do rejestru

Rejestr Instytucji Kultury nr 3/2017 data wpisu 02.01.2017r w Urzędzie Gminy w PłoŃnicy
Organ Rejestrowy: Rada Gminy PłoŃnica

4. Czas działania jednostki:

Nieograniczony

5. Okres sprawozdawczy:

Gminne Centrum Kultury i Biblioteka w PłoŃnicy prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2020 roku i kończący się 31 grudnia 2020 roku.

6. Kontynuacja działania:

Sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury i Biblioteka w PłoŃnicy zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

7. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:

- a) Od 3 500 zł do 10 000 zł i okresie użytkowania powyżej roku amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowo prowadzonej bilansowo,

- b) o wartości od 0,00 zł do 3 500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościowo-wartościową według użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały/ usługi niematerialne tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług (WNIIP) w dacie zakupu.
- 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 10 000 zł do 50.000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a jeśli ich wartość początkowa przekracza 50 000 zł, amortyzuje się je według indywidualnych stawek uwzględniających ekonomiczną przydatność środka trwałego.
 - 3) Wartość początkową środków trwałych zwiększa się o ulepszenia jeśli ich wartość przekracza kwotę 10 tys. Zł.
 - 4) Materiały do konserwacji, środki czystości, materiały biurowe, materiały pomocnicze do wystaw są odpisywane w koszty zużycia materiałów na podstawie faktur zakupu.
 - 5) Zapasy materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu brutto łącznie z podatkiem VAT.
 - 6) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
 - 7) Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 12 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.
 - 8) Zapasy nadmierne i zalegające magazyn powyżej 2 lat są obejmowane 100% odpisem aktualizującym.
 - 9) Jednostka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze z uwagi na zabezpieczenie wypłat z dotacji podmiotowej organizatora oraz porównywalną kwotą wypłat co roku.
 - 10) Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a UPDOP.
 - 11) Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.
 - 12) Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
 - 13) Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.
 - 14) Fundusze specjalne zostały wycenione w wartości nominalnej.
 - 15) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.
 - 16) Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

Data i miejsce:

Płońnica dnia 30.04.2021r

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki
w Płońnicy
Sporządził: 
mgr Dorota Gorzkiewicz

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki
w Płońnicy
Zatwierdził: 
mgr Beata Grędzińska

GMINE CENTRUM KULTURY i BIBLIOTEKA w PŁOŚNICY UL. KOŚCIELNA 38 13-206 PŁOŚNICA REGON: 366215139		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2020 r.				URZĄD GMINY W PŁOŚNICY UL. DWORCOWA 52 13-206 PŁOŚNICA	
poz.z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	144 896,48	138 371,99	A.	Fundusz / kapitał własny	24 923,79	31 531,96
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (f. założycielski w sp zoz i f. instytucji kultury)	5 019,22	5 019,22
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy = f. zakładu w spzoz		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fund rezerwowe = F. rezerwy w instyt kultury	1 048,23	19 904,57
II	Rzeczowe aktywa trwałe	144 896,48	138 371,99	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	144 896,48	138 371,99	VI	Zysk (strata) netto	18 856,34	6 608,17
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	170 533,19	206 762,44
b)	budynki i budowle	130 987,13	127 106,03	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	13 909,35	11 265,96	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	50 560,50	99 922,41	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	25 636,71	68 390,45
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	25 635,43	68 390,45
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług: do 12 miesięcy	3 958,20	2 623,02
5.	Zaliczki na dostawy			*	powyżej 12 miesięcy	3 958,20	2 623,02
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych (rozliczenia z tytułu dotacji)	21 677,23	65 767,43
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			h)	z tytułu wynagrodzeń		
c)	Inne			i)	inne		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			4.	fundusze specjalne	1,28	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	50 560,50	99 922,41	IV	Rozliczenia międzyokresowe	144 896,48	138 371,99
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	50 560,50	99 922,41	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	144 896,48	138 371,99
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	*	długoterminowe	144 896,48	138 371,99
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	krótkoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	50 560,50	99 922,41				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	50 560,50	99 922,41				
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	195 456,98	238 294,40		Suma pasywów	195 456,98	238 294,40

Miejsce, data sporządzenia: PŁOŚNICA 30.04.2020r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki
 w Płośnie

30.04.2021r
 mgr Dorota Gorzkiewicz
 Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
 Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki
 w Płośnie

30.04.2021r
 mgr Beata Grędzińska
 Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Nazwa i adres jednostki
GMINNE CENTRUM KULTURY i BIBLIOTEKA w PŁOŚNICY
UL. KOŚCIELNA 38 13-206 PŁOŚNICA

REGON: 366215139

dnia 2021-04-30

Nr 2705/11

Adresat
URZĄD GMINY W PŁOŚNICY
UL. DWORCOWA 52
13-206 PŁOŚNICA

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy sporządzony na dzień 31.12.2020r

	za poprzedni rok obrotowy 2019	za bieżący rok obrotowy 2020
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	776 094,17	822 116,57
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 771,40	7 884,00
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	758 322,77	814 232,57
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		0,00
B Koszty działalności operacyjnej	790 526,99	856 189,69
I Amortyzacja	12 602,48	12 160,69
II Zużycie materiałów i energii	130 256,45	165 719,29
III Usługi obce	59 209,40	59 895,23
IV Podatki i opłaty	0,00	0,00
V Wynagrodzenia	479 462,24	498 894,78
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	95 083,05 0,00	112 969,50 0,00
VII Pozostałe koszty rodzajowe	13 913,37	6 550,20
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-14 432,82	-34 073,12
D Pozostałe przychody operacyjne	31 901,44	40 231,50
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV Inne przychody operacyjne	31 901,44	40 231,50
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	17 468,62	6 158,38
G Przychody finansowe	1 384,72	449,79
II Odsetki	1 384,72	449,79
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
V Inne	0,00	0,00
H Koszty finansowe	0,00	0,00
I Odsetki	0,00	0,00
IV Inne	0,00	0,00
I Zysk (strata) brutto	18 853,34	6 608,17
J Podatek dochodowy	0,00	0,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L Zysk (strata) netto	18 853,34	6 608,17

Miejsce sporządzenia: Płońnica

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki
w Płońnicy

30.04.2021r

mgr. Daria Gorzkiewicz

Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

**GMINNE CENTRUM KULTURY
i BIBLIOTEKA w Płońnicy**
13-206 Płońnica, ul. Kościelna 38
NIP 571 171 57 99 REGON 366215139

DYREKTOR

Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki
w Płońnicy

30.04.2021r

mgr. Beata Gredzińska

Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje
organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA za rok 2020

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń: **zawierają zał. nr 1 i nr 2**
- 1.2. Środki trwałe w budowie: **nie dotyczy**
- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: **nie dotyczy**
- 1.4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (obce środki trwałe), w tym z tytułu umów leasingu: **nie dotyczy**
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: **nie dotyczy**
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego: **zawiera zał. nr 7**
- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: **nie dotyczy**
- 1.8. Propozycja podziału zysku za rok 2020 **zał. nr 9a**
- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **nie dotyczy**
- 1.10. Podział zobowiązań na krótko- i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: **nie dotyczy**
- 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: **nie dotyczy**
- 1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: **nie dotyczy**
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów: **zawiera zał. nr 14**
- 1.14. Łączna kwota 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**

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług

Przychody	Kwota
1. Dotacja od organizatora na działalność statutową – Gmina Płośnia	814 232,57
2. Inne przychody określone statutem	
a) Darowizny finansowe i rzeczowe	10 800,69
b) wpływy z wynajmem sali,	7 884,00
c) pozostałe przychody (odsetki bankowe)	449,79
d) Pozostałe przychody operacyjne zwolnienie 50% z opłacania składek ZUS za marzec-maj 2020r	24 850,81
e) Środki z MKiDN na zakup książek	4 580,00
Razem:	862 797,86

- 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **nie dotyczy**
- 2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie dotyczy jednostki**
- 2.4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – **zał. nr 19 – nota podatkowa**
- 2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: **nie dotyczy jednostki**

- 2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – **nie dotyczy jednostki**
- 2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: **nie dotyczy**

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - Nie dotyczy jednostki

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych- Nie dotyczy jednostki

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty – **zał. nr 24**
- 5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - inne usługi poświadczające,
 - usługi doradztwa podatkowego,
 - pozostałe usługi

Nie dotyczy jednostki

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: **nie dotyczy**
- 6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – **nie dotyczy**.
- 6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: **nie dotyczy**
- 6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – **nie dotyczy**.

VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji – nie dotyczą jednostki

VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło – nie dotyczy jednostki

IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie dotyczy

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.

Płońnica dnia 30.04.2021r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sporządził: 
Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki
w Płońnicy
mgr Dorota Gorzkiewicz

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki
Zatwierdził: 
w Płońnicy
mgr Beata Gędzińska

Wartość początkowa aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	PRZYCHODY			ROZCHODY			Stan końcowy na 31 grudnia 2020 r.
	Stan początkowy na 1 stycznia 2020 r.	z dotacji	środki własne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	
0							0,00
I	155 244,01						155 244,01
II							0,00
III							0,00
IV	78 391,79	0,00		15 425,64			62 966,15
V							0,00
VI							0,00
VII							0,00
VIII	26 433,99						26 433,99
Razem środki trwałe	260 069,79	0,00	0,00	15 425,64	0,00	0,00	244 644,15
Środki trwałe na koncie 013	208 861,41	50 897,29	5 256,00	5 530,65			259 484,05
Zbiory biblioteczne	157 366,99	8 508,04	4 580,00	1 201,64			170 309,59
Muzealia							0,00
Wartości niematerialne i prawne	19 432,66	0,00		6 010,00			13 422,66
Ogółem aktywa trwałe	645 730,85	59 405,33	9 836,00	28 167,93	0,00	0,00	687 860,45

30.04.2021r
Główny księgowy
Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki
w Płośnicy
mgr Dorota Gorzkiewicz

30.04.2021r
zatwierdził:
Główny Księgowy
Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki
w Płośnicy
mgr Beata Grędzińska

Wpł.
dnia 2021-04-30

Załącznik nr 2

Umorzenie aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2020 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY			Stan końcowy na 31 grudnia 2020 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	
0								
I	24 256,88	3 881,10						28 137,98
II								0,00
III								0,00
IV	78 391,79				15 425,64			62 966,15
V								0,00
VI								0,00
VII								0,00
VIII	12 524,64	2 643,39						15 168,03
Razem	115 173,31	6 524,49	0,00	0,00	15 425,64	0,00	0,00	106 272,16
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%	208 861,62	56 153,29						259 484,26
Zbiory biblioteczne	157 366,99	8 508,04	1 056,20	4 580,00	1 201,64			170 309,59
Wartości niematerialne i prawne	19 432,66				6 010,00			25 442,66
Ogółem	500 834,58	71 185,82	1 056,20	4 580,00	28 167,93	0,00	0,00	561 508,67

30.04.2021r

Sporządził: mgr Dorota Gorzkiewicz
w Płośnicy

30.04.2021r

zatwierdził: Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki
w Płośnicy

mgr Dorota Gorzkiewicz

DYREKTOR
mgr Beata Grędzińska

Zmiany funduszy w 2020 roku

Nr .. 2702/11. zał. Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3) 4
	instytucji 2	rezerwowo 3	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	5 019,22	1 048,23	6 067,45
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	18 856,34	18 856,34
– podział zysku		18 856,34	
– inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
– pokrycie straty			
– inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	5 019,22	19 904,57	24 923,79

30.04.2021r.
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki
w Płosnicy
sporządził:
mgr Dorota Gorzkiewicz

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki
w Płosnicy
zatwierdził:
mgr Beata Grędzińska

GMINNE CENTRUM KULTURY

i BIBLIOTEKA w Płośnicy

URZĄD GMINY

13-2064 Płośnica, ul. Kościelna 38

NIP 571111111 REGON 366215139

Załącznik nr 9a

Wpl.
dnia 2021-04-30

Propozycja podziału zysku za 2020 rok

	Wyszczególnienie	Kwota
	1	2
 zał	
	2705	
1.	Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	
2.	Zysk netto za rok obrotowy	6 608,17
3.	Razem zysk do podziału (1+2)	6 608,17
4.	Proponowany podział zysku	6 608,17
	– pokrycie straty z lat ubiegłych	
	– zwiększenie funduszu/kapitału rezerwowego	6 608,17
5.	Niepodzielony zysk (3–4)	0,00

30.04.2021
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki
w Płośnicy

sporządził:
mgr Dorota Gorzkiewicz

zatwierdził:
DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki
w Płośnicy
mgr Beata Grędzińska

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2020 r.

Nr konta	Wsk dnia Tytuł	Stan na b.o.	Zwiększenia	Zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2019	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
845	rozliczenia międzyokresowe zat..... 2021-04-30	0,00	4 580,00	4 580,00		0,00		0,00			0,00
846	rozliczenia międzyokresowe przychodów - książki z MKiDN	144 896,48		6 524,49		138 371,99		138 371,99			138 371,99
	przychodów - majątek trwały					0,00		0,00			0,00
						0,00					
Razem:		144 896,48	4 580,00	11 104,49		138 371,99	0,00	138 371,99	0,00	0,00	138 371,99

30.04.2021
Główny księgowy
Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki
w Płośnicy
sporządził:
mgr Dorota Garzbkiewicz

Dyrektor
Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki
w Płośnicy
zatwierdził:
mgr Beata Grędzińska

ROZLICZENIE PODATKOWE W INSTYTUCJACH KULTURY ZA 2020 rok

A.		podatkowe	bilansowe
1.	Przychody bilansowe - niżej wymienione	862 797,86	862 797,86
	1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	0,00	0,00
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	7 884,00	7 884,00
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
	4) Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą	814 232,57	814 232,57
	5) Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą		
	6) Pozostałe przychody operacyjne	40 231,50	40 231,50
	7) Przychody finansowe	449,79	449,79
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop	6 524,49	
	1) naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)	0,00	
	2) zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON (ust.4 pkt. 6b)	0,00	
	3) rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów	0,00	
	4) rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do	0,00	
	5) kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz nie zrealizowanych na dzień bilansowy	0,00	
	6) dodatnia korekta podatku VAT za 2020 rok ujęta w deklaracji VAT za I/2021 ale zaksięgowana na pozostałe przychody operacyjne w księgach 2020 roku	0,00	
	7) Naliczone kary umowne, odszkodowania ale nie zapłacone	0,00	
	8) Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	6 524,49	
	9) dodatnie różnice kursowe nie zrealizowane		
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	0,00	
	1) otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych		
	2) otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe		
	3) dodatnia korekta VAT za 2019 r. ujęta w deklaracji VAT za I/20, zaksięgowana w 2019 roku na pozostałe przychody operacyjne		
	4) różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memoriałowo jako przychód w okresie ubiegłym		
	5) Darowizny środków trwałych i wartości niematerialne i prawne otrzymane od osób fizycznych lub prawnych (Art. 12 ust. 2) księgowane w 2019 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		
	6) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje (budowę, zakup środków trwałych art. 17 pkt 47) księgowane w 2019 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		
	7) Otrzymane w 2020 r. dotacje z UE na działalność inwestycyjną Art. 17 pkt 53		
	8) otrzymane w 2020 roku kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych		
4.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 49 i 57 CIT-8	856 273,37	862 797,86
B. KOSZTY PODATKOWE			
1.	Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe)	856 189,69	856 189,69

1) nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	6 524,49	
a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	6 524,49	
b) naliczone wynagrodzenia osobowe za 2019 rok ale nie wypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art. 15 ust 4g i art. 16 pkt 57	0,00	
c) niewypłacone w 2020 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia , o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2020 obciążające koszty 2020 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)	0,00	
d) nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt. 57 a obciążające koszty 2020 roku, składki ZUS od wynagrodzeń XI/2020 wypłaconych w XII/2020 i za XII/2020 wypłaconych w I/2021 - opłacone w styczniu lub lutym 2021 do ZUS	0,00	
e) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)	0,00	
f) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściągальność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26)	0,00	
g) naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	0,00	
h) nie przelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)	0,00	
i) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58 (wyłącza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących)	0,00	
j) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym	0,00	
k) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie zapłacone	0,00	
l) ujemne różnice kursowe niezrealizowane	0,00	
l) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.).	0,00	
m) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty	0,00	
n) wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)	0,00	
o) wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów),	0,00	
p) ujemna korekta VAT dotycząca 2020 r.- zaksięgowana w 2020 roku w pozostałe koszty operacyjne	0,00	
r) Koszty reprezentacji (pkt 28)	0,00	
s) podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatek VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysługuje obniżenie albo zwrot tego podatku	0,00	
2) koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	0,00	
a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) - komornik	0,00	
b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 17)	0,00	
c) odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	0,00	
d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19b)	0,00	

e) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) Od I 2020 do XI 2020 sfinansowane ze środków własnych	0,00	
f) podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji czy reklamy	0,00	
g) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37), i nie jest związana z działalnością statutową	0,00	
h) zapłacony zaległy ZUS po kontroli za zleceniobiorcę/pracownika interpretacje KIS	0,00	
i) odszkodowania zapłacone byłemu pracownikowi za niezgodne z prawem rozwiązanie umowy o pracę: vide interpretacja KIS	0,00	
j) wydatki na alkohol albo usługi gastronomiczne z alkoholem vide: interpretacja KIS	0,00	
k) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)	0,00	
3) koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym	0,00	
a) zapłacony w 2020 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/19) finansowany ze środków własnych	0,00	
b) zapłacone odsetki budżetowe w 2020 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)	0,00	
4) Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	0,00	
1) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych	0,00	
2) wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i nie będące KUP	0,00	
3) ujemna korekta VAT za 2019 r. zaksięgowana w 2019 roku a zadeklarow w I /2020	0,00	
4) wyrównanie – przelew odpisu na ZFSS z roku ubiegłego	0,00	
5) różnice kursowe ujemne - zrealizowane	0,00	
Koszty uzyskania przychodów poz. 59 i 73 CIT 8 tj. (B1-B1-B2+B4)	849 665,20	
Koszty bilansowe		856 189,69
C. WYNIK PODATKOWY (A-B)	6 608,17	
– dochód poz. 75 i 81 CIT-8 lub		
strata poz. 77 i 83 CIT-8		
D. WYNIK BILANSOWY brutto		6 608,17
E. Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 108 CIT-8)	0,00	
F. Stawka podatku 19% lub dla małych podatników 15% poz. 124 CIT-8		
G. Podatek należny E x F poz. 125 CIT-8)		

30.04.2021
GLÓWNY KSIĘGOWY
 Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki
 w Płońsku
 sporządził: 
 mgr Dorota Gorzkiewicz

DYREKTOR
 zatwierdził: 
 Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki
 w Płońsku
 mgr Beata Gredzińska

GMINNE CENTRUM KULTURY

BIBLIOTEKA w Płośnicy
URZĄD GMINY
13-206 Płośnica, ul. Kościelna 38
w Płośnicy
NIP 571 171 57 99 REGON 366215139
Wpł.
dnia 2021 -04- 30

Załącznik nr 24

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym i w roku ubiegłym

Nr 2795 / 11. zał
Wyszczególnienie

1	2	3
Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na pełne etaty
Pracownicy merytoryczni	5,00	6,00
Pracownicy obsługi	0,00	1,50
Pracownicy administracji	4,00	3,00
Razem	9,00	10,50

30.04.2021
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki
w Płośnicy
sporządził:
mgr Dorota Gorzkiewicz

zatwierdził:
DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki
w Płośnicy
mgr Beata Grędzińska

