

**ZARZĄDZENIE NR 0050.39.2020**  
**WÓJTA GMINY PŁOŚNICA**  
**z dnia 27 kwietnia 2020 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnego Centrum Kultury i Biblioteka w Płościcy za 2019 rok.**

Na podstawie art.30 ust.2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz.713), art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r., poz.351 z późn. zm.), art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r., poz.194) zarządzam, co następuje:

**§ 1.**

1. Zatwierdzam roczne sprawozdania finansowe instytucji kultury Gminy Płościca - Gminnego Centrum Kultury i Biblioteka w Płościcy za 2019 rok stanowiące załączniki do niniejszego zarządzenia:

1) załącznik nr 1 - sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury i Biblioteka w Płościcy.

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust.1 składa się z:

1) wprowadzenia do sprawozdania,

2) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 roku,

3) rachunek zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 roku,

4) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2019 rok.

**§ 2.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT**  
  
*mgr Krzysztof Groblewski*

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok

### 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 2019 roku i kończący się 31 grudnia 2019 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 0 zł do 10 000 zł i okresie użytkowania powyżej rok odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej pozabilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
- 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jeśli ich wartość początkowa nie przekracza 50 000 zł, a powyżej tej wartości według indywidualnych stawek uwzględniających ekonomiczną przydatność środka trwałego.
- 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu brutto (łącznie z podatkiem VAT).
- 4) Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
- 5) Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a updop.
- 6) Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.
- 7) Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
- 8) Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.
- 9) Fundusze specjalne zostały wycenione w wartości nominalnej.
- 10) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Data i miejsce:

Płońnica dnia 31.03.2020r

Sporządził:  
**KLÓWACZNIK SIĘGOWY**  
Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki  
w Płońnicy  
  
mgr Dorota Gorzkiewicz

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

GMINNE CENTRUM KULTURY I BIBLIOTEKA w PŁOŚNICY UL.KOŚCIELNA 38 13-206 PŁOŚNICA REGON: 366215139		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.				URZĄD GMINY W PŁOŚNICY UL.DWORCOWA 52 13-206 PŁOŚNICA	
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A.	<b>Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)</b>	<b>151 420,97</b>	<b>144 896,48</b>	A.	<b>Fundusz / kapitał własny</b>	<b>6 067,45</b>	<b>24 923,79</b>
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. rezerwowy w instyt kultury	2 905,90	1 048,23
II	Rzeczowe aktywa trwałe	151 420,97	144 896,48	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	151 420,97	144 896,48	VI	Zysk (strata) netto	-1 857,67	18 856,34
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	173 627,40	170 533,19
b)	budynki i budowle	134 868,23	130 987,13	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	16 552,74	13 909,35	*	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.	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>28 273,88</b>	<b>50 560,50</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	22 206,43	25 636,71
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	21 887,63	25 635,43
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług: do 12 miesięcy	2 686,50	3 958,20
5.	Zaliczki na dostawy			*	powyżej 12 miesięcy	2 686,50	3 958,20
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)	19 201,13	21 677,23
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			j)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	28 273,88	50 560,50	4.	fundusze specjalne	318,80	1,28
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	28 273,88	50 560,50	IV	Rozliczenia międzyokresowe	151 420,97	144 896,48
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	151 420,97	144 896,48
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	151 420,97	144 896,48
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	28 273,88	50 560,50	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	28 273,88	50 560,50				
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	<b>Suma aktywów</b>	<b>179 694,85</b>	<b>195 456,98</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>179 694,85</b>	<b>195 456,98</b>

Miejsce, data sporządzenia: PŁOŚNICA 31.03.2020r

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki  
w PłoŃnicy

31.03.2020r *mgr Dorota Gorzkiewicz*

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

**DYREKTOR**  
Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki  
w PłoŃnicy

31.03.2020r *mgr Beata Gredzińska*

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

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

Nazwa i adres jednostki  
**GMINNE CENTRUM KULTURY I BIBLIOTEKA w PŁOŚNICY**  
 UL.KOŚCIELNA 38 13-206 PŁOŚNICA  
 REGON: 366215139

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

## Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy sporządzony na dzień 31.12.2019r

		za poprzedni rok obrotowy 2018	za bieżący rok obrotowy 2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>748 300,57</b>	<b>776 094,17</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 901,70	17 771,40
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	737 398,87	758 322,77
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>839 754,00</b>	<b>790 523,99</b>
I	Amortyzacja	19 357,63	12 602,48
II	Zużycie materiałów i energii	143 035,63	130 256,45
III	Usługi obce	99 579,27	59 209,40
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	472 606,34	479 462,24
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	87 084,51	95 083,05
	emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18 090,62	13 910,37
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-91 453,43</b>	<b>-14 429,82</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>88 956,86</b>	<b>31 901,44</b>
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	88 956,86	31 901,44
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>533,33</b>	<b>0,00</b>
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	533,33	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-3 029,90</b>	<b>17 471,62</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 172,23</b>	<b>1 384,72</b>
II	Odsetki	1 172,23	1 384,72
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-1 857,67</b>	<b>18 856,34</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 857,67</b>	<b>18 856,34</b>

Miejsce sporządzenia: Płońnica

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki  
 w Płońnicy

31.03.2020r

*mgr. Dorota Gozdkiewicz*

Data i podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

**DYREKTOR**  
 Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki  
 w Płońnicy

31.03.2020r

*mgr Beata Grędzińska*

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

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

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA za rok 2019

### 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 2019 **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 (rynków geograficznych) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług

Przychody	Kwota
1. Dotacja od organizatora na działalność statutową – Gmina Płońska	758 322,77
2. Inne przychody określone statutem	
a) Darowizny finansowe i rzeczowe	31 901,44
b) wpływy z akredytacji za udział w imprezie teatralnej, wynajmem sali, usługi ksero, skanowanie	17 771,40
c) pozostałe przychody (odsetki bankowe)	1 384,72
<b>Razem:</b>	<b>809 380,33</b>

- 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**
- 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:
  - a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
  - b) inne usługi poświadczające,
  - c) usługi doradztwa podatkowego,
  - d) 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 odoszonych 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 31.03.2020r

Sporządził:

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

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

Zatwierdził:

**DYREKTOR**  
Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki  
w Płońnicy  
*mgr Beata Grędzińska*