

Nazwa i adres jednostki GMINNY OŚRODEK KULTURY ul. Rynek 14a 87-320 Górzno Numer identyfikacyjny REGON 340432762	BILANS Gminnego Ośrodka Kultury w Górznie na dzień 31.12.2020 r.			Adresat URZĄD MIASTA I GMINY GÓRZNO ul. Rynek 1 87-320 Górzno Wystać bez pisma przewodnego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	105 869,71	71 153,29	A. Fundusz	110 740,51	73 969,58
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	I. Fundusz jednostki	86 434,99	83 280,51
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	II. Wynik finansowy netto (+, -)	24 305,52	-9 310,93
1. Środki trwałe	78 409,71	71 153,29	1. Zysk netto (+)	24 305,52	0,00
1.1. Grunty	0	0	2. Strata netto (-)	0	-9 310,93
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 916,49	62 681,32	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0	0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	10 493,22	8 471,97	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0	0
1.4. Środki transportu	0	0	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0	0
1.5. Inne środki trwałe	0	0	B. Państwowe fundusze celowe	0	0
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	27 460,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	I. Zobowiązania długoterminowe	0	0
III. Należności długoterminowe	0	0	II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	0	0
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0
1. Akcje i udziały	0	0	2. Zobowiązania wobec budżetów	0	0
2. Inne papiery wartościowe	0	0	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0	0
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0	0	5. Pozostałe zobowiązania	0	0
B. Aktywa obrotowe	12 687,45	9 232,94	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0

I. Zapasy	4 093,11	751,66	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0
1. Materiały	4 093,11	751,66	III. Rezerwy na zobowiązania	0	0
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	D. Fundusze specjalne	0	0
3. Produkty gotowe	0	0	1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0	0
4. Towary	0	0	2. Inne fundusze	0	0
II. Należności krótkoterminowe	0	0	E. Rozliczenia międzyokresowe	7 816,65	6 416,65
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0
2. Należności od budżetów	0	0	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 816,65	6 416,65
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0			
4. Pozostałe należności	0	0			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 594,34	8 481,28			
1. Środki pieniężne w kasie	0	0			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 594,34	8 481,28			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0	0			
4. Inne środki pieniężne	0	0			
5. Akcje lub udziały	0	0			
6. Inne papiery wartościowe	0	0			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0			
Suma aktywów	118 557,16	80 386,23	Suma pasywów	118 557,16	80 386,23

Główna Księgowa
Anna Lis
 Anna Lis

2021-04-14

Gminny Ośrodek Kultury
[Signature]
 Kierownik

księgowa

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury ul. Rynek 14 a 87-320 Górzno		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2020 r.	Adresat Urząd Miasta i Gminy Górzno ul. Rynek 14a 87-320 Górzno	
Nr identyfikacyjny REGON 340432762			Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	194 735,00	202 076,82	
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie			
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 276,00		
V.	Dotacja podmiotowa	187 459,00	202 076,82	
B.	Koszty działalności operacyjnej	315 625,60	345 131,69	
I.	Amortyzacja	7 256,42	7 256,42	
II.	Zużycie materiałów i energii	55 128,11	27 550,08	
III.	Usługi obce	71 378,51	72 076,32	
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 558,64	1 362,23	
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V.	Wynagrodzenia	153 904,00	204 394,12	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia , w tym	24 043,16	31 452,79	
	- emerytalne	0,00	0,00	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 356,76	1 039,73	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-120 890,60	-143 054,87	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	144 997,81	133 707,00	
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	142 290,81	128 277,00	
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne przychody operacyjne	2 707,00	5 430,00	
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			
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	24 107,21	-9 347,87	
G.	Przychody finansowe	198,31	36,94	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:			
a)	- od jednostek powiązanych, w tym:			
	- w których jednostek posiada zaangażowanie w kapitale			
b)	- od jednostek pozostałych, w tym:			
	- w których jednostek posiada zaangażowanie w kapitale			
II.	Odsetki, w tym:	198,31	36,94	
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	- w jednostkach powiązanych			
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
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)	24 305,52	-9 310,93	
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	

		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	24 305,52	-9 310,93

Główna Księgowa

Angelika Lisinska
Angelika Lisinska

.....
Księgowa

2021-04-14

.....
rok, miesiąc, dzień

Gminny Ośrodek Kultury
W Łobżanicy
Krzysztof Gajda
Dyrektor

Krzysztof Gajda
.....
Kierownik jednostki

**INFORMACJA DODATKOWA, OBEJMUJĄCA WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWE INFORMACJE I
OBJAŚNIENIA, O KTÓRYM MOWA W ART.45 UST. 2 USTAWY O RACHUNKOWOŚCI**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.
- 1.1. **Nazwa jednostki:** Gminny Ośrodek Kultury w Górznie
- 1.2. **Siedziba jednostki:** ul. Rynek 14a, 87-320 Górzno
- 1.3. **Adres jednostki:** ul. Rynek 14a, 87-320 Górzno
- 1.4. Podstawową działalnością jednostki jest działalność kulturalna.
2. Okres objęty sprawozdaniem to rok obrotowy 2020.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.
4. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów**
 - 4.1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej
 - 4.2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 200 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 200,00 zł do 10 000,00 zł zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania
 - c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
 - książki i inne zbiory biblioteczne
 - meble i dywany, firany
 - d) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania metodą liniową według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo na koniec okresu sprawozdawczego.
 - 4.3. Zakupy materiałów na ogólne potrzeby jednostki wycenia się według cen zakupu i zalicza w koszty w momencie zakupu.
 - 4.4. Należności wykazywane są według kwot wymagających zapłaty z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.
 - 4.5. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
 - 4.6. Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.
 - 4.7. W jednostce nieistotne koszty czynnych rozliczeń międzyokresowych odnoszone są w koszty okresu poniesienia, bez rozliczania w czasie.
 - 4.8. Dowody księgowe dotyczące miesiąca sprawozdawczego, ewidencjonowane są pod datą miesiąca którego dotyczą i są ujmowane w sprawozdawczości danego okresu, jeśli wpłynęły do Gminnego Ośrodka Kultury
 - dla sprawozdań kwartalnych do 5 dnia następnego miesiąca
 - dla sprawozdań rocznych do 20 stycznia
 - 4.9. Należności od osób prowadzących księgi rachunkowe, do kwoty 1 000 zł, jako nieistotne z punktu widzenia jednostki inwentaryzowane są metodą weryfikacji zapisów księgowych

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 1.
- 1.1. **Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnątrz oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia-** załącznik nr 1
- 1.2. Jednostka nie dysponuje aktualną wartością rynkową środków trwałych.
- 1.3. Jednostka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych ani długoterminowych aktywów finansowych.
- 1.4. Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
- 1.5. Jednostka nie posiada środków trwałych obcych.
- 1.6. Jednostka nie posiada papierów wartościowych.
- 1.7. Jednostka nie posiada odpisów aktualizujących wartość należności.
- 1.8. Jednostka nie tworzyła rezerw według celu ich utworzenia.
- 1.9. Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
- 1.10. **Kwota 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. **Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**
 - nie dotyczy

- 1.12. 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
- 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 za nie
- nie dotyczy
- 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
- nie dotyczy
- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:
.
- 1.16. Inne informacje
- 2.
- 2.1. Wartość odpisów aktualizujących wartość zapisów
- 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
- nie dotyczy
- 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
- nie dotyczy
- 2.4. Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
- nie dotyczy
- 2.5. Inne informacje
- nie dotyczy
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
- nie dotyczy

Angela Księgowa
Angela Lisinska
Główny księgowy

2021-04-14

rok. miesiąc. dzień

Wójt Gminy
Krzysztof Jędrzejak
[Signature]
Kierownik jednostki

MAJĄTEK TRWAŁY - wg pozycji bilansowych
(konto 011, 013, 014, 020)

Załącznik nr 1

Grupa klasyfikacji	Nazwa	WARTOŚĆ INWENTARZOWA				UMORZENIA				Wartość netto w bilansie
		B.O. na 01.01. 2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12. 2020 r.	B.O na 1.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2020 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	I. Rzeczowy majątek trwały:	231 096,91	0,00	0,00	231 096,91	152 687,20	7 256,42	0,00	159 943,62	71 153,29
	Grunty				0,00				0,00	0,00
	Budynki i budowle	209 406,90			209 406,90	141 490,41	5 235,17		146 725,58	62 681,32
	Urządzenia techniczne i maszyny	21 690,01			21 690,01	11 196,79	2 021,25		13 218,04	8 471,97
	Środki transportu				0,00				0,00	0,00
	II. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. Finansowy majątek trwały:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Akcje i udziały				0,00				0,00	0,00
	Papiery wartościowe długoterminowe				0,00				0,00	0,00
	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00				0,00	0,00
	IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM:	231 096,91	0,00	0,00	231 096,91	152 687,20	7 256,42	0,00	159 943,62	71 153,29

Pozostałe środki trwałe - umorzone w 100 % w dniu zakupu

konto 013	pozostałe środki trwałe	96 181,26	3 299,00	0,00	99 480,26	96 181,26	3 299,00	0,00	99 480,26	
konto 014	zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
konto 020	wartości niematerialne i prawne	18 914,83	399,75	0,00	19 314,58	18 914,83	399,75	0,00	19 314,58	

Główna Księgowa
Angelika Lisinska
Główny Księgowy

2021-04-14

rok, miesiąc, dzień

Samodzielny Ośrodek Kultury
w Cielmnie
Krajowa Agencja Wzrostu
i Rozwoju
[Signature]
Kierownik jednostki

1535

[Handwritten signature]

Nazwa i adres jednostki		BILANS		Adresat	
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA ul. Rynek 9 87-320 Górzno Numer identyfikacyjny REGON 340431998		Gminnej Biblioteki Publicznej na dzień 31.12.2020 r.		URZĄD MIASTA I GMINY GÓRZNO ul. Rynek 1 87-320 Górzno Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0	0	A. Fundusz	1 772,60	2 156,93
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	I. Fundusz jednostki	1 625,15	1 772,60
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	II. Wynik finansowy netto (+, -)	147,45	384,33
1. Środki trwałe	0	0	1. Zysk netto (+)	147,45	384,33
1.1. Grunty	0	0	2. Strata netto (-)	0	0
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0	0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0	0
1.4. Środki transportu	0	0	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0	0
1.5. Inne środki trwałe	0	0	B. Państwowe fundusze celowe	0	0
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	250,05	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	I. Zobowiązania długoterminowe	0	0
III. Należności długoterminowe	0	0	II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	250,05	0
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	250,05	0
1. Akcje i udziały	0	0	2. Zobowiązania wobec budżetów	0	0
2. Inne papiery wartościowe	0	0	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0	0
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0	0	5. Pozostałe zobowiązania	0	0
B. Aktywa obrotowe	2 009,79	2 156,93	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0
I. Zapasy	0	0	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0
1. Materiały	0	0	III. Rezerwy na zobowiązania	0	0
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	D. Fundusze specjalne	0	0
3. Produkty gotowe	0	0	1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0	0
4. Towary	0	0	2. Inne fundusze	0	0
II. Należności krótkoterminowe	12,86	0	E. Rozliczenia międzyokresowe	0	0

1. Należności z tytułu dostaw i usług	12,86	0	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0
2. Należności od budżetów	0	0	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0			
4. Pozostałe należności	0	0			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 009,79	2 156,93			
1. Środki pieniężne w kasie	0	0			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 009,79	2 156,93			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0	0			
4. Inne środki pieniężne	0	0			
5. Akcje lub udziały	0	0			
6. Inne papiery wartościowe	0	0			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0			
Suma aktywów	2 022,65	2 156,93	Suma pasywów	2 022,65	2 156,93

Główna Księgowa

Angelika Lisińska
Angelika Lisińska

księgowa

2021-04-14

rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Gminnej Biblioteki Publicznej

Jedwiga Bieńkowska
Jedwiga Bieńkowska

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Biblioteka Publiczna ul. Rynek 9 87-320 Górzno		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2020 r.	Adresat Urząd Miasta i Gminy Górzno ul. Rynek 14a 87-320 Górzno	
Nr identyfikacyjny REGON 340431998			Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		94 179,04	97 052,51
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		4 114,00	4 700,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)			
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		251,60	234,60
V.	Dotacja podmiotowa		89 813,44	92 117,91
B.	Koszty działalności operacyjnej		94 068,51	96 680,72
I.	Amortyzacja		0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii		20 707,77	18 969,20
III.	Usługi obce		4 079,35	4 706,89
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		3 762,85	3 401,96
	- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia		54 031,53	57 623,56
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia , w tym		10 996,01	11 979,11
	- emerytalne		0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		491,00	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		110,53	371,79
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
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			
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		110,53	371,79
G.	Przychody finansowe		36,92	12,54
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:			
a)	- od jednostek powiązanych, w tym:			
	- w których jednostek posiada zaangażowanie w kapitale			
b)	- od jednostek pozostałych, w tym:			
	- w których jednostek posiada zaangażowanie w kapitale			
II.	Odsetki, w tym:		36,92	12,54
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	- w jednostkach powiązanych			
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
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)		147,45	384,33
J.	Podatek dochodowy		0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00

		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	147,45	384,33

Główna Księgowa
Angelika Lisiecka
 Angelika Lisiecka

 Księgowa

2021-04-14

 rok, miesiąc, dzień

Kierownik
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Szczytnie
Jadwiga Bieńkowska
 Jadwiga Bieńkowska
 Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA, OBEJMUJĄCA WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA, O KTÓRYM MOWA W ART.45 UST. 2 USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.
- 1.1. **Nazwa jednostki:** Gminna Biblioteka Publiczna
- 1.2. **Siedziba jednostki:** ul. Rynek 9, 87-320 Górzno
- 1.3. **Adres jednostki:** ul. Rynek 9, 87-320 Górzno
- 1.4. Podstawową działalnością jednostki jest działalność kulturalna.
2. Okres objęty sprawozdaniem to rok obrotowy 2020.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.
4. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów**
 - 4.1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej
 - 4.2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 200 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 200,00 zł do 10 000,00 zł zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania
 - c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
 - książki i inne zbiory biblioteczne
 - meble i dywany, firany
 - d) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania metodą liniową według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo na koniec okresu sprawozdawczego.
 - 4.3. Zakupy materiałów na ogólne potrzeby jednostki wycenia się według cen zakupu i zalicza w koszty w momencie zakupu.
 - 4.4. Należności wykazywane są według kwot wymagających zapłaty z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.
 - 4.5. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
 - 4.6. Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.
 - 4.7. W jednostce nieistotne koszty czynnych rozliczeń międzyokresowych odnoszone są w koszty okresu poniesienia, bez rozliczania w czasie.
 - 4.8. Dowody księgowe dotyczące miesiąca sprawozdawczego, ewidencjonowane są pod datą miesiąca którego dotyczą i są ujmowane w sprawozdawczości danego okresu, jeśli wpłynęły do Gminnej Biblioteki Publicznej
 - dla sprawozdań kwartalnych do 5 dnia następnego miesiąca
 - dla sprawozdań rocznych do 20 stycznia
 - 4.9. Należności od osób prowadzących księgi rachunkowe, do kwoty 1 000 zł, jako nieistotne z punktu widzenia jednostki inwentaryzowane są metodą weryfikacji zapisów księgowych

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 1.
- 1.1. **Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnątrz oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia- załącznik nr 1**
- 1.2. Jednostka nie dysponuje aktualną wartością rynkową środków trwałych.
- 1.3. Jednostka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych ani długoterminowych aktywów finansowych.
- 1.4. Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
- 1.5. Jednostka nie posiada środków trwałych obcych.
- 1.6. Jednostka nie posiada papierów wartościowych.
- 1.7. Jednostka nie posiada odpisów aktualizujących wartość należności.
- 1.8. Jednostka nie tworzyła rezerw według celu ich utworzenia.
- 1.9. Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
- 1.10. **Kwota 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. **Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**
 - nie dotyczy

- 1.12. 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
- 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 za nie
- nie dotyczy
- 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
- nie dotyczy
- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:
-
- 1.16. Inne informacje - załącznik nr 2
- 2.
- 2.1. Wartość odpisów aktualizujących wartość zapisów
- 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
- nie dotyczy
- 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
- nie dotyczy
- 2.4. Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
- nie dotyczy
- 2.5. Inne informacje
- nie dotyczy
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
- nie dotyczy

Główna Księgowa
Angelika Lisińska
.....
Główny księgowy

2021-04-14

.....
rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Górznie
M. Kosiński
.....
Kierownik jednostki

MAJĄTEK TRWAŁY - wg pozycji bilansowych
(konto 011, 013, 014, 020)

Załącznik nr 1

Grupa klasyfikacji	Nazwa	WARTOŚĆ INWENTARZOWA				UMORZENIA				Wartość netto w bilansie
		B.O. na 01.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2020 r.	B.O na 1.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2020 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	I. Rzeczowy majątek trwały:	4 000,38	0,00	0,00	4 000,38	4 000,38	0,00	0,00	4 000,38	0,00
	Grunty				0,00				0,00	0,00
	Budynki i budowle				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	Urządzenia techniczne i maszyny	4 000,38			4 000,38	4 000,38	0,00		4 000,38	0,00
	Środki transportu				0,00				0,00	0,00
	II. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. Finansowy majątek trwały:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Akcje i udziały				0,00				0,00	0,00
	Papiery wartościowe długoterminowe				0,00				0,00	0,00
	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00				0,00	0,00
	IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM:	4 000,38	0,00	0,00	4 000,38	4 000,38	0,00	0,00	4 000,38	0,00

Pozostałe środki trwałe - umorzone w 100 % w dniu zakupu

konto 013	pozostałe środki trwałe	25 580,76	0,00	0,00	25 580,76	25 580,76	0,00	0,00	25 580,76	
konto 014	zbiory biblioteczne	171 303,24	13 877,00	1 647,20	183 533,04	171 303,24	13 877,00	1 647,20	183 533,04	
konto 020	wartości niematerialne i prawne	7 489,00	370,00	0,00	7 859,00	7 489,00	370,00	0,00	7 859,00	

Główna Księgowa
Angelika Lisieńska
Główny Księgowy

2021-04-14

rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Gminnej Biblioteki Publicznej
Milena Jankowska
Kierownik jednostki