

**Zarządzenie Nr 67.2021**  
**Burmistrza Kcyni**  
**z dnia 21 czerwca 2021 r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki im. Klary Prillowej w Kcyni za 2020 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości ( Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) w związku z § 13 załącznika do Uchwały Nr XXXVIII/382/2013 Rady Miejskiej w Kcyni z dnia 27 czerwca 2013 r. w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury – Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej w Kcyni i Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury im. Klary Prillowej w Kcyni i utworzenia Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki im. Klary Prillowej w Kcyni.

**zarządzam, co następuje:**

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki im. Klary Prillowej w Kcyni za 2020 rok.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu i rachunku zysków i strat, które stanowią załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ KCYNI**  
  
**Marek Szaruga**

  
RADCA PRAWNY  
**Wojciech Pacewicz**  
Bd-1142

## UZASADNIENIE

Gminne Centrum Kultury i Biblioteki im. Klary Prillowej w Kcyni, jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Z uwagi na zamknięcie roku 2020 i sporządzenie rocznych sprawozdań, w związku z art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 53 ust 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, samorządowa instytucja kultury ma obowiązek złożyć we właściwym urzędzie skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdań. Organem zatwierdzającym w tym przypadku jest Burmistrz Kcyni.

Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych niniejszymi ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za 2020 r.

		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2020 r.				Gminne Centrum Kultury i Biblioteki im. Klary Prillowej w Kcyni	
AKTYWA		Stan na 01.01.2019	Stan na 31.12.2020	PASYWA		Stan na 01.01.2019	Stan na 31.12.2020
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>41 900,89</b>	<b>36 269,85</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>15 264,49</b>	<b>27 458,11</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)</b>			<b>I</b>	<b>Fundusz podstawowy/fundusz instytucji kultury</b>	<b>18 051,10</b>	<b>13 705,37</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b>		
3.	Zaliczki na wartości niemater. i prawne			<b>IV</b>	<b>Pozostałe Kapitały rezerwowe</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>41 900,89</b>	<b>36 259,85</b>	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	41 900,89	36 259,85	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-2 786,61</b>	<b>13 752,74</b>
a)	Prawo wieczystego użytkowania gruntu			<b>B</b>	<b>Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b>	<b>26 706,74</b>	<b>28 306,61</b>
b)	budynki i budowle			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe	41 900,89	36 259,85	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
<b>III</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>70,34</b>	<b>19 504,87</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>			d)	inne		
1.	Materiały			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>	<b>26 706,74</b>	<b>28 306,61</b>
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	26 692,71	28 251,83
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>			*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek			d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	26 692,71	28 251,83
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	<b>70,34</b>	<b>19 504,87</b>	2.	fundusze specjalne	14,03	54,78
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	70,34	19 504,87	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		
a)	w pozostałych jednostkach			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	70,34	19 504,87	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70,34	19 504,87				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>Suma aktywów</b>	<b>41 971,23</b>	<b>55 764,72</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>41 971,23</b>	<b>55 764,72</b>

Główny Księgowy  
mgr Lidia Włócek

Kcynia, dnia 31.03.2021 r.

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki  
im. Klary Prillowej Kcyni  
mgr Iłona Kurdelska



Gminne Centrum Kultury i Biblioteki im. Klary Prillowej w Kcyni		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2019	za bieżący rok obrotowy 2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 148 701,38 zł</b>	<b>1 132 409,89 zł</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	69 491,87 zł	40 229,25 zł
IV	Dotacje organizatora na dział bieżącą	1 071 195,51 zł	1 044 004,64 zł
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	8 014,00 zł	48 176,00 zł
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 151 487,99 zł</b>	<b>1 118 657,15 zł</b>
I	Amortyzacja	5 641,04 zł	5 641,04 zł
II	Zużycie materiałów i energii	160 617,84 zł	174 926,31 zł
III	usługi obce	145 967,80 zł	89 394,82 zł
IV	Podatki i opłaty	16 919,00 zł	3 960,00 zł
V	wynagrodzenia	685 933,07 zł	728 099,93 zł
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	133 354,84 zł	116 201,35 zł
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 054,40 zł	433,70 zł
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-2 786,61 zł</b>	<b>13 752,74 zł</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-2 786,61 zł</b>	<b>13 752,74 zł</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-2 786,61 zł</b>	<b>13 752,74 zł</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>-2 786,61 zł</b>	<b>13 752,74 zł</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-2 786,61 zł</b>	<b>13 752,74 zł</b>

Główny Księgowy

(główny księgowy)  
mgr Lidia Wiątek

Kcynia, dnia 31.03.2021 r.

(kierownik jednostki)

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki  
im. Klary Prillowej w Kcyni

mgr Ilona Kurdelska

