

**ZARZĄDZENIE NR 10/2022**  
**WÓJTA GMINY MIKOŁAJKI POMORSKIE**

z dnia 31 stycznia 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kulturalno-Bibliotecznego  
w Mikołajkach Pomorskich za 2021 rok.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) w związku z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok 2021 Gminnego Centrum Kulturalno-Bibliotecznego w Mikołajkach Pomorskich.

**§ 2.** Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. bilans, który stanowi załącznik nr 1 do zarządzenia,
2. rachunek zysków i strat, który stanowi załącznik nr 2 do zarządzenia.
3. wprowadzenie do sprawozdania i informację dodatkową, które stanowią załącznik nr 3 do zarządzenia.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Mikołajki  
Pomorskie

**Maria Pałkowska-Rybicka**

AKTYWA		Stan na	Stan na	PASYWA		Stan na	Stan na
		31.12.2020	31.12.2021			31.12.2020	31.12.2021
<b>A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>		<b>2583,16</b>	<b>1155,62</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>31759,39</b>	<b>114011,49</b>
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0		I Kapitał (fundusz) podstawowy		10972,71	31759,39
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II Kapitał (fundusz) zapasowy			
2. Inne wartości niematerialne i prawne				III Kapitał z aktualizacji wyceny			
3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				IV Pozostałe Kapitały rezerwowe			
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>2583,16</b>	<b>1155,62</b>	<b>V Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		2583,16	1155,62	<b>VI Zysk (strata) netto</b>		<b>20786,68</b>	<b>82252,1</b>
a) grunty				<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>22616,76</b>	<b>7912,41</b>
b) budynki i budowle				I Rezerwy na zobowiązania		0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny		2583,16	1155,62	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
e) inne środki trwałe				* długoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				* krótkoterminowe			
3. zaliczki na środki trwałe w budowie				3. Pozostałe rezerwy		0	0
				* długoterminowe			
<b>III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	* krótkoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				<b>II Zobowiązania długoterminowe</b>			<b>0</b>
2. inne rozliczenia międzyokresowe				1. wobec pozostałych jednostek			0
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
				c) inne zobowiązania finansowe			
				d) inne			
<b>B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>		<b>51792,99</b>	<b>120768,28</b>	<b>III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>		<b>22616,76</b>	<b>7912,41</b>
I Zapasy		0	0	1. Wobec pozostałych jednostek		22616,76	7912,41
1. Materiały				a) Kredyty i pożyczki			
2. Półprodukty i produkty w toku				b) inne zobowiązania finansowe			
3. Produkty gotowe				c) zobowiązania z tytułu dostaw:		9637,07	7912,41
				* do 12 miesięcy		9610,38	7912,41
4. Towary				* powyżej 12 miesięcy		127,92	
5. Zaliczki na poczet dostaw				d) zaliczki otrzymane na dostawy			
<b>II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	e) zobowiązania wekslowe			
1. Należności od pozostałych jednostek				f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i i		12979,69	
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				g) z tytułu wynagrodzeń			
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz i				h) inne			
c) inne				2. fundusze specjalne			
d) Dochodzone na drodze sądowej				<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>		<b>51792,99</b>	<b>120768,28</b>	1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		51792,99	120768,28	* długoterminowe			
a) w pozostałych jednostkach				* krótkoterminowe			
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		51792,99	120768,28				
* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach		51792,99	120768,28				
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>							
<b>Suma aktywów</b>		<b>54376,15</b>	<b>121923,9</b>	<b>Suma pasywów</b>		<b>54376,15</b>	<b>121923,9</b>

sporządził:  
Natalia Korytkowska

Miejsce i data sporządzenia  
Mikołajki Pomorskie, 25.01.2022r.

Zatwierdził:  
Tomasz Krupa

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
  
Natalia Korytkowska

DYREKTOR  
GMINNEGO CENTRUM KULTURALNO  
BIBLIOTECZNEGO W MIKOŁAJKACH POMORSKICH  
  
Tomasz Krupa

GMINNE CENTRUM KULTURALNO BIBLIOTECZNE W MIKOŁAJKACH POMORSKICH UL. SZREIBERA 14 82-433 MIKOŁAJKI POMORSKIE		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2020	za bieżący rok obrotowy 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	521433,37	683380
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16973,37	21470
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	504460	661910
IV	Dotacje i dofinansow dział podstawowej		
B	Koszty działalności operacyjnej	528201,86	744512,31
I	Amortyzacja	1728,66	1427,54
II	Zużycie materiałów i energii	121166,07	176351,42
III	Usługi obce	34709,51	135782,5
IV	Podatki i opłaty	5144,08	12499
V	Wynagrodzenia	295803,5	349027,11
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	67234,03	65648,79
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2416,01	3775,95
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-6768,49	-61132,31
D	Pozostałe przychody operacyjne	27555,17	143384,41
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	27555,17	143384,41
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	20786,68	82252,1
G	Przychody finansowe		
I	Odsetki		
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
II	Inne		
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	20786,68	82252,1
K	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
L	Zysk / strata brutto	20786,68	82252,1
M	Podatek dochodowy		
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	20786,68	82252,1

Natalia Korytkowska  
sporządził

Mikołajki Pomorskie, 25.01.2022r.  
miejscowość i data

Tomasz Krupa  
zatwierdził

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Natalia Korytkowska

DYREKTOR  
GMINNEGO CENTRUM KULTURALNO  
BIBLIOTECZNEGO W MIKOŁAJKACH POMORSKICH

Tomasz Krupa

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2021r.

1. **Nazwa organizacji:** Gminne Centrum kulturalno Biblioteczne w Mikołajkach Pomorskich  
**Siedziba główna:** ul. Szreibera 14, 82-433 Mikołajki Pomorskie  
**Podstawowy przedmiot działalności wg PKD:** 9004Z – działalność obiektów kulturalnych  
**REGON:** 369136759  
Czas trwania jednostki jest nieograniczony.  
Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdanie finansowe.
2. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres: 01.01.2021r. do 31.12.2021r.
3. Ponieważ nie są znane okoliczności, które zagrażałyby kontynuowaniu działalności przez jednostkę, sprawozdanie roczne sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności co najmniej 12 miesięcy i dłużej.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych, prowadzonych w roku obrotowym na podstawie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.
5. Funkcję Dyrektora w okresie za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe pełnił: Tomasz Krupa
6. Działalność statutowa Gminnego Centrum Kulturalno Bibliotecznego realizowana jest poprzez:
  - a) Prowadzenie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowanie przez sztukę dzieci, młodzieży i dorosłych,
  - b) Inicjowanie i stwarzanie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego, kół, klubów zainteresowań, sekcji i zespołów,
  - c) Organizowanie spektakli teatralnych, projekcji filmowych, koncertów, festiwali, wystaw, przeglądów osiągnięć kulturalnych, konkursów, plenerów, konferencji, odczytów oraz imprez o charakterze artystycznym, rozrywkowym, rekreacyjno-sportowym i turystycznym,
  - d) Zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych społeczności gminnej,
  - e) Gromadzenie i udostępnianie materiałów bibliotecznych niezbędnych do samokształcenia i rozwoju kulturalnego, ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu,
  - f) Udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie,

- g) Popularyzacja książek i czytelnictwa,
  - h) Prowadzenie działalności promocyjnej,
7. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:
- a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są po koszcie obejmującym cenę nabycia oraz koszty bezpośrednio związane z wprowadzeniem środka trwałego do użytkowania. Po początkowym ujęciu środki trwałe i wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu oraz odpisom z tytułu utraty wartości. Koszty bieżącego utrzymania środków trwałych i ich konserwacji wpływają na wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione.
  - b) Należności z tytułu dostaw i usług są wykazywane w wartości wymaganej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego,
  - c) Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty,
  - d) Kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej,
  - e) Pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej.
8. Przedmioty o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok oraz zakwalifikowane do wyposażenia zgodnie z polityką rachunkowości, nie są środkami trwałymi, a ich zakup księgowany jest bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu. Przedmioty o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok oraz zakwalifikowane do pozostałych środków trwałych ( zespoły komputerowe, urządzenia do telefonii, urządzenia elektroakustyczne, wyposażenie techniczne do prac biurowych, szafy biurowe, biurka, Półki, stoły, instrumenty muzyczne, sprzęt AGD, pozostałe środki) zgodnie z polityką rachunkowości nie są środkami trwałymi, ale umarzane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Przedmioty o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok oraz wartości powyżej 3500,00 złotych zalicza się do środków trwałych, a odpisów umorzeniowych dokonuje się przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych.
9. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się dwa razy w roku w czerwcu i grudniu.
10. Ustalanie wyniku finansowego netto:
- Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychód netto ze sprzedaży usług  
- koszty działalności operacyjnej (koszty wg układu rodzajowego)

**Wynik ze sprzedaży**

+ pozostałe przychody operacyjne  
- pozostałe koszty operacyjne

**Wynik z działalności operacyjnej**

+ przychody finansowe  
- koszty finansowe

**Wynik z działalności gospodarczej**

+ zyski nadzwyczajne  
- straty nadzwyczajne

**Zysk brutto**

- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

**Zysk netto**

11. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego:

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania finansowego wchodzi:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informacja dodatkowa.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
  
Natalia Korytkowska

DYREKTOR  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURALNO  
BIBLIOTECZNEGO W MIKOŁAJKACH POMORSKICH  
  
Tomasz Krupa

## Informacja dodatkowa

### I. Wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. Gminnego Centrum Kulturalno Bibliotecznego w Mikołajkach Pomorskich.

1. Gminne Centrum Kulturalno Biblioteczne w Mikołajkach Pomorskich jest samodzielną, samorządową instytucją kultury działającą na podstawie statutu.
2. Czas trwania jednostki jest nieograniczony.
3. Podstawowym przedmiotem działalności samorządowej instytucji kultury jest upowszechnianie kultury na terenie gminy Mikołajki Pomorskie.
4. Bilans sporządzono za okres 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

### II. Metody i zasady rachunkowości

1. Gminne Centrum Kulturalno Biblioteczne w Mikołajkach Pomorskich jest jednostką organizacyjną zaliczoną do sektora finansów publicznych i prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad gospodarki finansowej instytucji kultury, wynikających z ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizacji i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Gminne Centrum Kulturalno Biblioteczne w Mikołajkach Pomorskich sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- Informacje dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Rachunek zysków i strat,
- Bilans jednostki

2. Aktywa jednostki składają się ze środków trwałych pomniejszonych o wartość umorzenia środków w 2021 roku w wysokości 1.155,62 zł, a także środki pieniężne na rachunku bankowym w wysokości 120.768,28 złotych

3. W pasywach występują następujące pozycje:

- Kapitał podstawowy,	31.759,39
- Zysk netto	82.252,10
- Zobowiązania wobec dostawców,	7.912,41

4. Przychody jednostki pochodzą z dotacji, dochodów własnych oraz otrzymanych darowizn, przeznaczonych na działalność statutową.

5. Przychody:

a) Dotacja podmiotowa wykorzystana	655.650,00
b) Dotacja z Biblioteki Narodowej	6.260,00
c) Przychody własne	21.470,00
d) Pomoc publiczna COVID 19	31.798,53
e) Pozostałe	111.585,88

**RAZEM**

**826.764,41**

6. Koszty jednostki kształtowały się następująco:

a) Amortyzacja	1.427,54
b) Zużycie materiałów i energii	176.351,42
c) Usługi obce	135.782,50
d) Podatki i opłaty	12.499,00
e) Wynagrodzenia	349.027,11
f) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	65.648,79
g) Pozostałe koszty rodzajowe	3.775,95

**RAZEM**

**744.512,31**

7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji dalszej działalności .

8. Materiały w Gminnym Centrum Kulturalno Bibliotecznym w Mikołajkach Pomorskich nabywane są do bieżącego użytku i bezpośrednio po zakupie przekazywane są do zużycia i obciążają koszty rodzajowe.

9. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą linową miesięcznie według stawek amortyzacji podatkowej od tych środków trwałych, które zostały przyjęte do używania, a ich wartość początkowa przekracza 3.500 złotych oraz przewidywany okres użytkowania jest dłuższy niż rok. Jeżeli wartość początkowa jest równa lub niższa niż 3.500 złotych, to środki trwałe ewidencjonuje się jako wyposażenie w ewidencji ilościowej.

### III. Informacje dodatkowe i objaśnienia

1. Jednostka na dzień 31.12.2021r. zatrudniała 8 osób, na 7,08 etatu.
2. Załącznik nr 1 do bilansu
3. Załącznik nr 2 do bilansu

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Natalia Korytkowska*

DYREKTOR  
GMINNEGO CENTRUM KULTURALNO  
BIBLIOTECZNEGO W MIKOŁAJKACH POMORSKICH

*Tomasz Krupa*

**Zobowiązania Gminnego Centrum Kulturalno Bibliotecznego na dzień 31.12.2021r.**

**1. Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami 7.912,41**

Stowarzyszenie Autorów ZAIKS ul. Hipoteczna 2 00-092 Warszawa	88,93
Gmina Mikołajki Pomorskie ul. Dzierżgońska 2 82-433 Mikołajki Pomorskie	5.571,69
Energa Operator ul. Marynarki Polskiej 130 80-557 Gdańsk	1.100,19
Przedsiębiorstwo Usług COMPLEX Ul. Wiejska 6 82-230 Nowy Staw	140,00
ORANGE ENERIA Sp. Z o.o. ul. Aleje Jerozolimskie 160 02-326 Warszawa	630,30
BIG OCHRONA SERWIS sp .z o.o. Ul. Chmielna 9 00-021 Warszawa	73,80
MIĘDZYNARODOWY INSTYTUT OUTSOURCINGU Ul. Zofii Nałkowskiej 21 82-300 Elbląg	307,50

GŁÓWNA KSIĘGOWA

  
Natalia Korytkowska

DYREKTOR  
GMINNEGO CENTRUM KULTURALNO  
BIBLIOTECZNEGO W MIKOŁAJKACH POMORSKICH

  
Tomasz Krupa

Wartość aktywów trwałych na dzień 31.12.2021r.

Nazwa środka trwałego	Wartość środków trwałych na dzień 01.01.2021	Przyjęcie środka trwałego	Likwidacja środka trwałego	Wartość środków trwałych na dzień 31.12.2021	Stan umorzenia na dzień 01.01.2021r.	Wartość netto środka trwałego na 01.01.2021r.	Wartość umorzenia (używanego) środków trwałych	Roczne umorzenie	Umorzenia na dzień 31.12.2021r.	Wartość netto środka trwałego na 31.12.2021r.
Kserokoparka	2.946,50			2946,50	2.946,50	0,00	0,00	0,00	2.946,50	0,00
Zmywarka	4.516,56			4.516,56	4.516,56	0,00	0,00	0,00	4.516,56	0,00
Maszyny i urządzenia gastronomiczne	10.196,70			10.196,70	7.613,54	2.583,16	0,00	1.427,54	9.041,08	1.155,62
Zmywarka	5.245,90			5.245,90	5.245,90	0,00	0,00	0,00	5.245,90	0,00
Kopiarka cyfrowa	3.718,00			3.718,00	3.718,00	0,00	0,00	0,00	3.718,00	0,00
Apple iPhone 8	5.080,49			5.080,49	5.080,49	0,00	0,00	0,00	5.080,49	0,00

Plus 64 GB Space Grey													
Kopiarka	18.000,00				18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	
<b>RAZEM</b>	<b>49.704,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49.704,15</b>	<b>47.120,99</b>	<b>2.583,16</b>	<b>0,00</b>	<b>1.427,54</b>	<b>48.548,53</b>	<b>1.155,62</b>			

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Natalia Korytkowska

DYREKTOR  
GMINNEGO CENTRUM KULTURALNO  
BIBLIOTECZNEGO W MIOŁAWACH-POWIORSKICH

Tomasz Krupa