

**ZARZĄDZENIE NR 228/2021
BURMISTRZA KRYNEK**

z dnia 23 kwietnia 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury
za 2020 rok**

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

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Krynkach za 2020 rok:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r.– załącznik nr 1;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2020 r.– załącznik nr 2;
- 3) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2020 r.– załącznik nr 3.

§ 2. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Krynkki za 2020 rok:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r.– załącznik nr 4;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2020 r.– załącznik nr 5;
- 3) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2020 r.– załącznik nr 6.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

Jolanta Gudalewska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach ul. Grodzieńska 7 16-120 Kryunki		sporządzony na dzień 31.12.2020 r.				BURMISTRZ KRYNEK	
Numer identyfikacyjny REGON 000976072							
AKTYWA		Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2020 r.	PASYWA		Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2020 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	33 476,01	27 421,13	A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	19 698,89	15 812,85
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 699,47	10 699,47
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2.	Wartość firmy				nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	33 476,01	27 421,13	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	8 999,42
1.	Środki trwałe	33 476,01	27 421,13		tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				na udziały (akcje własne)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	33 476,01	27 421,13	VI	Zysk (strata) netto	8 999,42	-3 886,04
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 758,26	27 605,35
2.	Środki trwałe w budowie			I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych				długoterminowa		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				krótkoterminowa		
3.	Od pozostałych jednostek			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		długoterminowe		
1.	Nieruchomości				krótkoterminowe		
2.	Wartości niematerialne i prawne			II.	Zobowiązania długoterminowe		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			1.	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych			2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	udziały lub akcje			3.	Wobec pozostałych jednostek		
	inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d)	zobowiązania wekslowe		
	udziały lub akcje			e)	inne		
	inne papiery wartościowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	282,25	184,22
	udzielone pożyczki			1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach				do 12 miesięcy		
	udziały lub akcje				powyżej 12 miesięcy		
	inne papiery wartościowe			b)	inne		
	udzielone pożyczki			2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe				do 12 miesięcy		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy		

AKTYWA		Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2020 r.	PASywa		Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2020 r.
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	282,25	184,22
B.	AKTYWA OBROTOWE	19 981,14	15 997,07	a)	kredyty i pożyczki		
I.	Zapasy	8 310,03	10 249,64	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały	8 310,03	10 249,64	c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	282,25	184,22
3.	Produkty gotowe				do 12 miesięcy	282,25	184,22
4.	Towary				powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	1 500,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	do 12 miesięcy			i)	inne		
	powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	33 476,01	27 421,13
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	33 476,01	27 421,13
	do 12 miesięcy				długoterminowe	27 421,13	21 366,25
	powyżej 12 miesięcy				krótkoterminowe	6 054,88	6 054,88
b)	inne						
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 500,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 500,00	0,00				
	do 12 miesięcy	1 500,00					
	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	10 171,11	5 747,43				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 171,11	5 747,43				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały lub akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały lub akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 171,11	5 747,43				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 171,11	5 747,43				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA RAZEM		53 457,15	43 418,20	PASywa RAZEM		53 457,15	43 418,20

SKARBNIK



Jolanta Utko
(główny księgowy)

2021.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ


Jolanta Gładysz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2020 r.	Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach ul. Grodzieńska 7 16-120 Kryunki Nr identyfikacyjny REGON 000976072			BURMISTRZ KRYNEK	
			wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2020 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		275 985,57	232 599,36
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		18 292,57	13 099,36
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)			
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		257 693,00	219 500,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		289 649,08	243 580,64
I.	Amortyzacja		16 020,69	11 683,47
II.	Zużycie materiałów i energii		37 918,92	46 184,73
III.	Usługi obce		42 848,82	11 623,06
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		1 856,07	
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia		156 110,64	146 821,26
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		33 115,13	25 289,40
	- emerytalne			
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 778,81	1 978,72
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-13 663,51	-10 981,28
D.	Pozostałe przychody operacyjne		22 562,87	7 054,88
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne przychody operacyjne		22 562,87	7 054,88
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)		8 899,36	-3 926,40
G.	Przychody finansowe		100,06	40,36
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b)	od jednostek pozostałych, w tym:			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II.	Odsetki, w tym:		100,06	40,36
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	- w jednostkach powiązanych			

		Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2020 r.
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)	8 999,42	-3 886,04
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	8 999,42	-3 886,04

SKARBNIK

Wioletta Utko

(główny księgowy)

2021.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Jolanta Gubalewska

(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W KRYNKACH
ZA 2020 ROK**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki:

Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach
ul. Grodzieńska 7, 16-120 Kryunki
NIP: 545-169-44-67, REGON 000976072

2. Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach, zwany dalej jednostką jest samorządową instytucją kultury. Posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Terenem działania jest obszar administracyjny Gminy Kryunki.
3. Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora, którym jest Gmina Kryunki.
4. Podstawowy przedmiot działalności PKD 9004Z.
5. Jednostka powołana jest na czas nieokreślony.
6. Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.
7. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2020 r.- 31.12.2020 r.
8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
9. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo- księgowego KSIĘGOWOŚĆ BUDŻETOWA INFO-SYSTEM, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach.
10. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości:
 - a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne- w wartości netto, tj. według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy,
 - b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisów umorzeniowych dokonuje się raz w roku w grudniu,
 - c) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne od kwoty powyżej 500,00 zł do kwoty 10 000,00 zł są jednorazowo amortyzowane w miesiącu oddania do użytkowania,
 - d) zapasy- wg ceny zakupu,
 - e) środki pieniężne- w wartości nominalnej,
 - f) należności i zobowiązania- w kwocie wymagalnej zapłaty,
 - g) kapitały (fundusze) własne- w wartości nominalnej.
11. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.
12. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.
13. 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 oraz informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
14. Sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Objaśnienia do bilansu

Zmiany w ciągu roku środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2020 r.
Grunty	0,00			0,00
Budynki i lokale	0,00			0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	42 071,89			42 071,89
Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	22 950,00			22 950,00
Wartości niematerialne i prawne	1 943,40			1 943,40
Pozostałe środki trwałe	110 813,29	5 628,59		116 441,88

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Umorzenie na 01.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie na 31.12.2020 r.
Grunty	0,00			0,00
Budynki, lokale	0,00			0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	8 595,88	6 054,88		14 650,76
Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	22 950,00			22 950,00
Wartości niematerialne i prawne	1 943,40			1 943,40
Pozostałe środki trwałe	110 813,29	5 628,59		116 441,88

Zwiększenie środków trwałych związane jest z zakupem szaf biurowych, obiektywu do aparatu, lodówek, odkurzacza.

Zapasy:

- materiały- opał- 10 249,64 zł

Inwestycje krótkoterminowe:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych- 5 747,43 zł

Dane o funduszu (kapitale podstawowym):

- stan funduszu na 01.01.2020 r.- 10 699,47 zł

- zmniejszenie funduszu- 0,00 zł

- stan funduszu instytucji na 31.12.2020 r.- 10 699,47 zł

Dane o funduszu rezerwowym:

- stan funduszu rezerwowego na 01.01.2020 r.- 0,00 zł

- zwiększenie funduszu- 8 999,42 zł

- stan funduszu rezerwowego na 31.12.2020 r.- 8 999,42 zł

W 2020 roku osiągnięto stratę w kwocie 3 886,04 zł, którą proponuje się pokryć z funduszu rezerwowego.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług stanowią zobowiązania wobec Zakładu Komunalnego w Krynkach- 184,22 zł.

Inne rozliczenia międzyokresowe:

- niezamortyzowana wartość pieca c.o.- 13 068,00 zł
- niezamortyzowana wartość sprzętu multimedialnego- 14 353,13 zł

Objaśnienia do rachunku zysków i strat

Struktura rzeczowa przychodów (w zł)

Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	219 500,00
Przychody własne	13 099,36
Przychody finansowe (kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym)	40,36
Darowizny, sponsoring	1 000,00
Pozostałe przychody (w wysokości odpisu amortyzacyjnego środków trwałych)	6 054,88

Informacja o kosztach rodzajowych (w zł)

Amortyzacja	11 683,47
Zużycie materiałów i energii	46 184,73
Usługi obce	11 623,06
Wynagrodzenia	146 821,26
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	25 289,40
Pozostałe koszty rodzajowe	1 978,72

Rozliczenie różnicy pomiędzy wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym

Wszystkie przychody Gminnego Ośrodka Kultury w Krynkach są zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 i art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy o pdop.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2020 r.- 3 osoby (3 etaty)

- dyrektor- 1 etat,
- instruktor- 2 etaty.

Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach zatrudnia także 2 osoby na podstawie umów zleceń (instruktor prowadzący zajęcia z zespołami działającymi w ośrodku kultury oraz informatyk).

Dane sprawozdania finansowego za rok 2020 są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok 2019.

W dodatkowych informacjach i objaśnieniach wykazano te pozycje, które odnoszą się do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Krynkach za 2020 rok. Pozostałe pozycje wykazane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, które nie dotyczą w/w sprawozdania, zostały pominięte.

SKARBNIK

Wioletta Utko

(sporządził)

2021.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

(zatwierdził)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
Biblioteka Publiczna Gminy Krynki ul. Cerkiewna 3 16-120 Krynki		sporządzony na dzień 31.12.2020 r.				BURMISTRZ KRYNEK	
Numer identyfikacyjny REGON 052252764							
AKTYWA		Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2020 r.	PASYWA		Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2020 r.
A. AKTYWA TRWAŁE		0,00	0,00	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		5 501,06	6 243,52
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		7 756,74	5 501,06
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
2. Wartość firmy				nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		445,76	0,00
1. Środki trwałe				tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				na udziały (akcje własne)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				V Zysk (strata) z lat ubiegłych			
c) urządzenia techniczne i maszyny				VI Zysk (strata) netto		-2 701,44	742,46
d) środki transportu				VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
e) inne środki trwałe				B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 046,82	613,61
2. Środki trwałe w budowie				I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych				długoterminowa			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				krótkoterminowa			
3. Od pozostałych jednostek				3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	długoterminowe			
1. Nieruchomości				krótkoterminowe			
2. Wartości niematerialne i prawne				II. Zobowiązania długoterminowe			
3. Długoterminowe aktywa finansowe				1. Wobec jednostek powiązanych			
a) w jednostkach powiązanych				2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
udziały lub akcje				3. Wobec pozostałych jednostek			
inne papiery wartościowe				a) kredyty i pożyczki			
udzielone pożyczki				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne długoterminowe aktywa finansowe				c) inne zobowiązania finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				d) zobowiązania wekslowe			
udziały lub akcje				e) inne			
inne papiery wartościowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 046,82	613,61
udzielone pożyczki				1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach				do 12 miesięcy			
udziały lub akcje				powyżej 12 miesięcy			
inne papiery wartościowe				b) inne			
udzielone pożyczki				2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe				do 12 miesięcy			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy			

AKTYWA		Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2020 r.	PASYWA		Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2020 r.
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 046,82	613,61
B. AKTYWA OBROTOWE		6 547,88	6 857,13	a)	kredyty i pożyczki		
I. Zapasy		1 826,02	2 573,80	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały	1 826,02	2 573,80	c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	85,29	108,96
3.	Produkty gotowe				do 12 miesięcy	85,29	108,96
4.	Towary				powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe		159,99	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	801,54	504,65
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	do 12 miesięcy			i)	inne	159,99	
	powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	do 12 miesięcy				długoterminowe		
	powyżej 12 miesięcy				krótkoterminowe		
b)	inne						
3.	Należności od pozostałych jednostek	159,99	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	159,99	0,00				
	do 12 miesięcy	159,99					
	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III. Inwestycje krótkoterminowe		4 561,87	4 283,33				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 561,87	4 283,33				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały lub akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały lub akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 561,87	4 283,33				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 561,87	4 283,33				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe							
AKTYWA RAZEM		6 547,88	6 857,13	PASYWA RAZEM		6 547,88	6 857,13

.....*Wioletta Utko*.....
(główny księgowy)

2021.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
(kierownik jednostki)
Jolanta Gudalewska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2020 r.	Adresat	
Biblioteka Publiczna Gminy Krynki ul. Cerkiewna 3 16-120 Krynki Nr identyfikacyjny REGON 052252764			BURMISTRZ KRYNEK	
			wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2020 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		77 698,46	94 295,35
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)			
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	77 698,46	94 295,35	
B.	Koszty działalności operacyjnej	80 438,21	93 571,24	
I.	Amortyzacja	11 000,00	14 227,54	
II.	Zużycie materiałów i energii	12 233,81	15 500,75	
III.	Usługi obce	4 880,82	14 100,28	
IV.	Podatki i opłaty, w tym:			
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	41 658,80	40 611,56	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 215,41	8 935,53	
	- emerytalne			
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	449,37	195,58	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-2 739,75	724,11	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	2,65	
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne przychody operacyjne			2,65
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)	-2 739,75	726,76	
G.	Przychody finansowe	38,31	15,70	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:	0,00	0,00	
a)	od jednostek powiązanych, w tym:			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b)	od jednostek pozostałych, w tym:			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II.	Odsetki, w tym:	38,31	15,70	
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	- w jednostkach powiązanych			

		Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2020 r.
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)	-2 701,44	742,46
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-2 701,44	742,46

SKARBNIK

Wioletta Utko

.....
(główny księgowy)

2021.03.29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Jolanta Giełgalska
(Kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY KRYNKI
ZA 2020 ROK**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki:

Biblioteka Publiczna Gminy Kryunki
ul. Cerkiewna 3, 16-120 Kryunki
NIP: 545-169-43-26, REGON 052252764

2. Biblioteka Publiczna Gminy Kryunki, zwana dalej jednostką jest samorządową instytucją kultury. Posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Terenem działania jest obszar administracyjny Gminy Kryunki.

3. Jednostka jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora, którym jest Gmina Kryunki.

4. Podstawowy przedmiot działalności PKD 9101A.

5. Jednostka powołana jest na czas nieokreślony.

6. Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.

7. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2020 r.- 31.12.2020 r.

8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

9. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo- księgowego KSIĘGOWOŚĆ BUDŻETOWA INFO-SYSTEM, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach.

10. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości:

a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne- w wartości netto, tj. według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy,

b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

c) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne od kwoty powyżej 500,00 zł do kwoty 10 000,00 zł są jednorazowo amortyzowane w miesiącu oddania do użytkowania,

d) zbiory biblioteczne ujmuje się w cenie nabycia, amortyzacja zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu oddania do użytkowania,

e) zapasy- wg ceny zakupu,

f) środki pieniężne- w wartości nominalnej,

g) należności i zobowiązania- w kwocie wymagalnej zapłaty,

h) kapitały (fundusze) własne- w wartości nominalnej.

11. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

12. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

13. 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 oraz informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

14. Sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Objaśnienia do bilansu

Zmiany w ciągu roku środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2020 r.
Grunty	0,00			0,00
Budynki i lokale	0,00			0,00
Obiekty inżynierii lądowej	1 143,00			1 143,00
Wartości niematerialne i prawne	819,00			819,00
Pozostałe środki trwałe	4 847,12	1 227,54		6 074,66
Zbiory biblioteczne	166 969,35	13 000,00		179 969,35

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Umorzenie na 01.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie na 31.12.2020 r.
Grunty	0,00			0,00
Budynki, lokale	0,00			0,00
Obiekty inżynierii lądowej	1 143,00			1 143,00
Wartości niematerialne i prawne	819,00			819,00
Pozostałe środki trwałe	4 847,12	1 227,54		6 074,66
Zbiory biblioteczne	166 969,35	13 000,00		179 969,35

Zwiększenie środków trwałych związane jest z zakupem zbiorów bibliotecznych oraz wózka bibliotecznego.

Zapasy:

- opał- węgiel kamienny- 2 573,80 zł

Inwestycje krótkoterminowe:

- środki pieniężne na rachunku bankowym- 4 283,33 zł

Dane o funduszu (kapitale podstawowym):

- stan funduszu instytucji na 01.01.2020 r.- 7 756,74 zł

- zmniejszenia funduszu- 2 255,68 zł

- stan funduszu instytucji na 31.12.2020 r.- 5 501,06 zł

Dane o funduszu rezerwowym:

- stan funduszu rezerwowego na 01.01.2020 r.- 445,76 zł

- zmniejszenia funduszu- 445,76 zł

- stan funduszu rezerwowego na 31.12.2020 r.- 0,00 zł

W 2020 roku osiągnięto zysk w kwocie 742,46 zł, który proponuje się przeznaczyć na fundusz rezerwowy.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług stanowią zobowiązania wobec Zakładu Komunalnego w Krynkach- 108,96 zł.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły. Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie zostały uregulowane w terminie płatności.

Objaśnienia do rachunku zysków i strat

Struktura rzeczowa przychodów (w zł)

Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	89 295,35
Dotacja z Biblioteki Narodowej	5 000,00
Przychody finansowe (kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym)	15,70

Informacja o kosztach rodzajowych (w zł)

Amortyzacja	14 227,54
Zużycie materiałów i energii	15 500,75
Usługi obce	14 100,28
Wynagrodzenia	40 611,56
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	8 935,53
Pozostałe koszty rodzajowe	195,58

Rozliczenie różnicy pomiędzy wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym

Wszystkie przychody Biblioteki Publicznej Gminy Krynki są zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 i art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy o pdop.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2020 r.- 1 osoba (1 etat)

- kierownik- 1 etat.

Dane sprawozdania finansowego za rok 2020 są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok 2019.

W dodatkowych informacjach i objaśnieniach wykazano te pozycje, które odnoszą się do sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Krynki za 2020 rok. Pozostałe pozycje wykazane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, które nie dotyczą w/w sprawozdania, zostały pominięte.

SKARBNIK

Wioletta Utko

(sporządził)

2021.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Jolanta G...
(zatwierdził)