

tel. 63 279 83 43
NIP 638-13-95-171 REGON 141650068

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	nazwę jednostki
	CENTRUM KULTURY w Dobrej
1.2	siedzibę jednostki
	Dobra
1.3	adres jednostki
	Ul. Dekerta 34, 62-730 DOBRA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność kulturalna polegająca na tworzeniu, upowszechnianiu, promocji i ochronie kultury, ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb młodzieży i osób niepełnosprawnych oraz Współdziała z różnego rodzaju instytucjami kultury, organizacjami, jednostkami administracji, osobami prawnymi i osobami fizycznymi oraz organizuje imprezy artystyczne i kulturalne.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01 STYCZEŃ 2020 do 31 GRUDZIEŃ 2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku obrachunkowego. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble, dywany i wykładziny, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 300,00 zł – 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: – nie przekraczającej 300,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; – w przedziale 300,00zł – 10.000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową; – powyżej 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody „pierwsze weszło pierwsze wyszło” FIFO

5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
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 wewnętrznego oraz stan majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	- informacje wg. załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	- informacje wg. załącznika nr 3
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- wypełnia Urząd Miejski w Dobrej; - informacje wg. załącznika nr 4
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- wypełnia Urząd Miejski w Dobrej; - informacje wg. załącznika nr 5
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	- informacje wg. załącznika nr 6
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- wypełnia Urząd Miejski w Dobrej; - informacje wg. załącznika nr 7
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	- informacje wg. załącznika nr 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- informacje wg. załącznika nr 9
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje wg. załącznika nr 10
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 10
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 10
1.10.	kwotę 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
	- informacje wg. załącznika nr 11
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- wypełnia Urząd Miejski w Dobrej; - informacje wg. załącznika nr 12
1.12.	łącznie kwotę 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

	- wypełnia Urząd Miejski w Dobrej; - informacje wg. załącznika nr 13
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 zapłaty za nie
	- informacje wg. załącznika nr 14
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- wypełnia Urząd Miejski w Dobrej; - informacje wg. załącznika nr 15
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 16
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31 grudnia roku obrotowego pomiędzy jednostkami.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- informacje wg. załącznika nr 17
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
	- informacje wg. załącznika nr 18
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg. załącznika nr 19
2.4.	informację 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 jednostek organizacyjnych Gminy Dobra
2.5.	inne informacje
	Nie zgromadzono środków na rachunku VAT
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	- informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, - informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, - zmiany w polityce rachunkowości, - wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy), -

Główny księgowy

Monika Grzelewska
(główny księgowy)

.....2021-03-30.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kultury w Dobrej
.....Jacek Gajewski.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
		metodą praw własności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	
		według ceny nabycia	
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

Główny księgowy

Monika Gajewska (główny księgowy)

2021-03-30
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Centrum Kultury w Dobrej
 (kierownik jednostki)
 Jacek Gajewski

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9-10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umożenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody ¹⁾	przemieszczenie ²⁾	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne ³⁾			Umożnienie - stan na początek roku obrotowego (14-15-16)	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umożnienie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00		2 400,25		2 400,25					0,00	2 400,25	0,00	2 400,25		2 400,25	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	33 280,02	0,00	2 500,00	103 872,00	106 372,00					0,00	139 652,02	4 666,00	109 876,00	0,00	114 542,00	28 614,02	25 110,02
Grupa 0	Grunt					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 3	Kolby i maszyny energetyczne					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu			2 500,00		103 872,00					0,00	106 372,00		106 372,00		106 372,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	33 280,02				0,00					0,00	0,00	4 666,00	3 504,00		8 170,00	28 614,02	25 110,02
Grupa 9	Inwentarz żywy					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00

1) Za przychody uważa się cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego lub zwiększenie wartości o koszty ulepszenia środka trwałego

2) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Dobra

Główny księgowy
(główny księgowy)
Monika Grzelewsku

2021-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kultury i Biorów
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.2. Informacji dodatkowej

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Grupa KŚT	Nazwa składnika majątku	Wartość ewidencyjna	Wartość rynkowa	Różnica wartości ewidencyjnej i rynkowej (5-4)
1	2	3	4	5	6
1					
2					
...					
Razem			0	0	0

Należy wymienić i wykazać jedynie te składniki majątkowe, dla których jednostka dysponuje wiedzą (operat szacunkowy, wycena) wartości rynkowej innej niż wartość ewidencyjna

główny księgowy

(główny księgowy)

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kultury w Dobrej

Jacek Gajewski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.3. Informacji dodatkowej

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi						0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi						0
	Razem						0
1.	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):						0
2.							
3.							
...							
	Razem						0

Główny księgowy

.....
Małgorzata Górska
(główny księgowy)

2021-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kultury w Dobrej

.....
Jacek Górski
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.4. Informacji dodatkowej

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto	Wyszczególnienie - jednostka miary	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie dokumentów	powierzchnia (m ²)				
		wartość (zł)				
2.	łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (m ²)				
		wartość (zł)				
Ogółem		powierzchnia (m ²)				0
		wartość (zł)				0

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Główny księgowy

.....
(główny księgowy)
Monika Gzelińska

2021-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kultury w Dobrej

.....
Jacek Czapowski
(kierownik jednostki)

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumiarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty				0
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				0
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne				0
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				0
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				0
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne				0
8	Grupa 7 Środki transportu				0
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				0
10	Grupa 9 Inwentarz żywy				0

* wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Główny księgowy
(główny księgowy)
Monika Grzelewski

2021-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kultury w Dobrej
Jacek Gajusiński
(kierownik jednostki)

ul. Dekerta 34 62-730 Dobruša

tel. 63/ 279 93 43

NIP 668-13-25-001 REGON 310500638

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Pkt.II.1.6. Informacji dodatkowej

[illegible]

* podać tylko przy danych z konta 030 "Długoterminowe aktywa finansowe"

Główny księgowy

Monika Krzelewska
(główny księgowy)

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

DIREKTOR
Centrum Kultury w Dobrej

Jacek Gajewski

.....
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 8

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
	Należności ogółem, w tym:				0
1	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości				
-	należność główna				
-	odsetki				
2	Należności od dłużników, którym oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości				
-	należność główna				
-	odsetki				
3	Należności kwestionowane przez dłużników				
-	należność główna				
-	odsetki				
4	Należności, które podwyższają uprzednio odpisane należności				
-	należność główna				
-	odsetki				
5	Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności				
-	należność główna				
-	odsetki				
6	Należności finansowe – zagrożone udzielone pożyczki				
-	należność główna				
-	odsetki				
7	Inne należności				
-	należność główna				
-	odsetki				
	Razem	0	0	0	0

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Główny księgowy
.....
(główny księgowy)
Monika Grzelewska

2021-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kultury w Dobrej
Janek Gałewski
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 9

Pkt.II.1.8. Informacji dodatkowej

Stan rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w trakcie roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
...						
Ogółem						0

Główny księgowy

....Manika Guczekowska
(główny księgowy)

2021-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kultury w Dobrej
Jacek Gajewski

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 10

Pkt.11.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		1 stycznia	31 grudnia
		1 stycznia	31 grudnia	1 stycznia	31 grudnia	1 stycznia	31 grudnia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Zobowiązania długoterminowe							0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług							0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
6	Pozostałe zobowiązania							0,00	0,00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)							0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych							0,00	0,00
Razem:								0,00	0,00

Zobowiązania długoterminowe, to zobowiązania o okresie spłaty powyżej 12 m-cy, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług.
 W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Główny księgowy
Monika (główny księgowy)

30.03.2021
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kultury w Dobrej
Jack Gajdański
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Załącznik nr 11

Pkt.II.1.10. Informacji dodatkowej

Kwota zobowiązań wynikająca z leasingu finansowego i zwrotnego

Lp.	Przedmiot leasingu	Leasing finansowy Kwota zobowiązań		Leasing zwrotny Kwota zobowiązań	
		1 stycznia	31 grudnia	1 stycznia	31 grudnia
1	2	3	4	5	6
1					
2					
...					
Razem:		0	0	0	0

Dane należy wykazać wyłącznie w przypadku zawarcia umowy na leasing finansowy lub zwrotny, w rozumieniu przepisów o rachunkowości. Leasing taki występuje w przypadku, gdy przedmiot leasingu zalicza się do aktywów trwałych korzystającego a umowa zawiera co najmniej jeden z warunków określonych w art. 3 ust. 4 pkt 1-7 ustawy o rachunkowości

Główny księgowy
.....
(główny księgowy)
Monika Grzelewska

2021-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kultury w Dobrej
.....
Jakub Gajewski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Załącznik nr 12

Pkt.II.1.11. Informacji dodatkowej

Kwota zobowiązań zabezpieczona na majątku jednostki

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczeń)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1				
2				
...				
Razem:		0	0	0

Zabezpieczenie na majątku może występować w postaci m.in.:

- 1) hipoteki,
- 2) przewłaszczenia,
- 3) zastawu rejestrowego,
- 4) weksla (w tym in blanco)
- 5) gwarancji

Rodzaj zobowiązań - np. kredyt bankowy.

Forma i charakter zabezpieczeń - np. weksel.

Główny księgowy

Monika Grzelewska
(główny księgowy)

2021-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kultury w Dobrej

Jacek Gajewski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Załącznik nr 13

Pkt.II.1.12. Informacji dodatkowej

Kwota zobowiązań warunkowych niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia warunkowego	Kwota zabezpieczenia na 31 grudnia
1				
2				
...				
Razem:		0	0	0

Zobowiązania warunkowe to zgodnie z art. 3 ust 1 pkt 28 ustawy o rachunkowości to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie uzależnione jest od zaistnienia określonych zdarzeń. Może przybierać np formę gwarancji, poręczeń. Zobowiązania te nie są wykazywane w bilansie.

Główny księgowy

Monika Grzelewska
.....
(główny księgowy)

2021-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kultury w Dobrej

Jacek Gałęwski
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 14

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - inne	0	0
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - wielkość dotacji na zakup,budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - inne	28 614,02 28 614,02	25 110,02 25 110,02

Główny księgowy

 Monika Gajewska
 (główny księgowy)

2021-03-30
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Centrum Kultury w Dobrej
 Jacek Gajewski

 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Załącznik nr 15

Pkt.II.1.14. Informacji dodatkowej

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami na 31 grudnia
1	2	3	4
1			
2			
...			
Razem		0	0

Główny księgowy

(główny księgowy)

2021-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kultury w Dobrej

Jacek Gajewski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Załącznik nr 16

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
1	2	3
I	Świadczenia obowiązkowe, w tym:	280 409,31
I.1	Wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi	248 729,38
I.2	Nagrody / Premia(w tym nagrody jubileuszowe) wraz z pochodnymi	23 295,77
I.3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi	0,00
I.4	Odpis na ZFŚS	7 234,30
I.5	Świadczenia wynikające z przepisów BHP	829,86
I.6	Koszty badań lekarskich	320,00
I.7	Odprawy emerytalne	0,00
I.8	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wraz z pochodnymi	0,00
II	Świadczenia nieobowiązkowe, w tym:	66,86
II.1	Zasiłki zdrowotne dla nauczycieli	0,00
II.2	Koszty szkoleń i studiów	66,86

Świadczenia pracownicze dzielą się na obowiązkowe (wynikające z przepisów) i nieobowiązkowe. Jednostki budżetowe nie wykazują w sprawozdaniu finansowym biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (takich jak np. odprawy emerytalne).

Do świadczeń obowiązkowych należą w szczególności:

- 1) wynagrodzenia pracowników, wraz ze składkami,
- 2) premie, nagrody (w tym jubileuszowe),
- 3) dodatkowe wynagrodzenie roczne,
- 4) ekwiwalenty za niewykorzystany urlop,
- 5) odpisy ZFŚS,
- 6) świadczenia wynikające z przepisów BHP (odzież ochronna, ekwiwalenty na pranie odzieży, za okulary, posiłki i napoje dla pracujących w szczególnych warunkach),
- 7) koszty badań lekarskich (wstępnych i okresowych),
- 8) inne świadczenia wynikające z przepisów prawa.

Świadczenia nieobowiązkowe to m.in.:

- 1) prawo użytkowania samochodu służbowego, telefonu służbowego (w zestawieniu należy wykazać kwotę udokumentowanych wydatków związanych z ich eksploatacją, wraz z pokryciem kosztów parkingu),
- 2) mieszkanie służbowe (wydatki związane z eksploatacją lokalu, którymi nie obciążono pracownika),
- 3) dodatkowa opieka zdrowotna (wydatki, którymi nie obciążono pracowników),
- 4) pokrycie kosztów szkoleń i studiów,
- 5) inne.

W zestawieniu należy wykazać świadczenia w kwocie wynikającej z ewidencji, zatem wartość wypłaconych świadczeń (kasowo), które można bezpośrednio przypisać świadczeniom pracowniczym.

Główny księgowy

(główny księgowy)

Monika Grzelewska

2021-03-30

(rok,miesiąc,dzień)

DIREKTOR
Centrum Kultury w Dobrej

Jacek Gajewski

(kierownik jednostki)

CENTRUM KULTURY
ul. Dekerta 34 62-730 Dobra
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęć)
..... tel.: 69 459 93 43

Załącznik nr 18

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *		
		Wartość całkowita kosztów wytworzenia	w tym:	
			odsetki, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
...				
Razem		0,00		

* obroty WN konta 080

Główny księgowy

..... Monika Grzybowska

(główny księgowy)

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Centrum Kultury w Dobrej

..... Jacek Gajewski

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 19

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1 Przychody		0	0
1.1 – o nadzwyczajnej wartości, w tym:			
1.1.1			
...			
1.2 – które wystąpiły incydentalnie, w tym:			
1.2.1			
...			
2 Koszty		0	0
2.1 – o nadzwyczajnej wartości, w tym:			
2.1.1			
...			
2.2 – które wystąpiły incydentalnie, w tym:			
2.2.1			
...			

Główny księgowy
 Monika Gajewska..
 (główny księgowy)

2021-03-30
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Centrum Kultury w Dobrej
 Jacek Gajewski
 (kierownik jednostki)