

**ZARZĄDZENIE NR 167/20**

**WÓJTA GMINY KRYPNO**

z dnia 30 marca 2020r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –**

**Gminnej Biblioteki Publicznej w Krypnie Kościelnym za 2019 rok.**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020r. poz. 194 tj.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019r. poz. 351 ze zm.) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2019r. samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Krypnie Kościelnym, obejmujące:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku;
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku;
- 3) Informację dodatkową do bilansu.

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

**WÓJTA**  
*Stanisław Jasel*  
mgr Marek Stankiewicz

## Informacja dodatkowa

do sprawozdania finansowego za 2019 r.

Gminnej Biblioteki Publicznej w Krypnie Kościelnym

### Część I

#### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

**1) Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.**

Gminna Biblioteka Publiczna w Krypnie Kościelnym, Krypno Kościelne 3, 19-111 Krypno Kościelne.  
Przedmiot działalności: gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych.  
Organ prowadzący rejestr: Urząd Gminy w Krypnie Kościelnym.

**2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.**

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy.

**3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.**

Gminna Biblioteka Publiczna w Krypnie Kościelnym prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2019 r. i kończący się 31 grudnia 2019 r.

**4) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.**

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzenia samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

**5) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące za zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.

**5) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

Rachunkowość instytucji kultury prowadzona jest zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jedn. Dz.U z 2013 poz. 330 z późn.zm.), na podstawie której przyjęto politykę rachunkowości Gminnej Biblioteki Publicznej w Krypnie Kościelnym.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- bilans jednostki
- informację dodatkową

Sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową w siedzibie jednostki System finansowo-księgowy INFO-SYSTEM Tadeusz i Roman Groszek 05-119 Legionowo, ul. Długa13, rejestr- GBP instytucje Kultury służy do księgowania operacji gospodarczych tj. uzyskanych przychodów i ponoszonych kosztów. Wszystkie operacje gospodarcze wyprowadzane są na konta bilansowe i pozabilansowe (zgodnie z przyjętym w jednostce planem kont).

Pozostałe programy komputerowe wykorzystane w dziale księgowości to Program Płatnik – jest programem powszechnie stosowanym w rozliczeniach ZUS. Umożliwia prowadzenie ewidencji pracowników zatrudnionych w instytucji (umowa o pracę, umowa zlecenie) podlegających ubezpieczeniu społecznemu, naliczanie składek ZUS od ww. pracowników; sporządzanie deklaracji imiennych i zbiorowych.

Program INTERNET Banking umożliwia przeprowadzenie internetowych operacji bankowych. W dziale przelewy pracownik odpowiedzialny wprowadza nowy przelew, który po sprawdzeniu osoby upoważnione podpisują podpisem elektronicznym. Karty używane do podpisów elektronicznych otrzymały tylko osoby, które za zgodą dyrektora jednostki złożyły w banku wzór podpisu. Wejście do programu oraz podpis elektroniczny chronione są hasłami, które znają tylko osoby do tego upoważnione.

Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody stwierdzające dokonanie zdarzenia. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

- **majątek trwały** o wartości powyżej 10.000 zł. amortyzowany jest metoda liniową wg planu amortyzacji, w którym przyjęte zostały stawki wynikające z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- **pozostałe środki trwałe** – o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 100 zł. odnosi się w koszty okresu, w którym zostały przyjęte do użytkowania.
- **wszystkie zakupy** na potrzeby bieżące są zaliczane bezpośrednio w ciężar kosztów w momencie zakupów, jeżeli Dyrektor nie postanowi inaczej.

**Środki trwałe w budowie** wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Nie Dotyczy.

**Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według ceny nabycia.

**Należności** wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

**Zobowiązania** w kwocie wymagalnej zapłaty.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

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

## Część II Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

**1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększa i zmniejsza z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

### 1. Środki trwałe

stan na początek roku	703.955,19 zł.
przychód w ciągu roku	0,00 zł.
rozchód w ciągu roku	0,00 zł.
umorzenie w ciągu roku	19.442,49 zł./odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową/

### 2. Pozostałe środki trwałe

stan na początek roku	156.210,06 zł.
rozchód w ciągu roku	0,00 zł.
przychód w ciągu roku	7.512,57 zł.
stan na koniec roku	163.722,63 zł. /środki te umorzone są w 100%/.

### 3. Wartości niematerialne i prawne

stan na początek roku	8.570,17 zł.
przychód w ciągu roku	0,00 zł.
rozchód w ciągu roku	0,00 zł.
stan na koniec roku	8.570,17 zł.

### 4. Księgozbiór

stan na początek roku	208.514,97 zł.
zakup w ciągu roku	15.497,53 zł. ( umorzone w 100%)
darowizny w ciągu roku	2.770,14 zł. (umorzone w 100%)
wycofane w ciągu roku	611,04 zł.
stan na koniec roku	226.171,60 zł.

**2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.** Biblioteka nie posiada gruntów do swojej ewidencji.

**3) Wartość niezamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawny i innych umów.** Zagadnienia te nie wystąpiły w roku bilansowym.

**4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu prawa własności budynków budowli.** Zobowiązania takie nie wystąpiły.

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego. Biblioteka posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartości majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

6) Stan na początek roku obrotowego zwiększania i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządziła zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Jednostka nie posiada funduszy rezerwowych i zapasowych. Zmiany w funduszu jednostki przedstawiały się następująco:

Stan funduszu jednostki na początek roku wynosił : 23.607,57 zł.

Zwiększenia w trakcie roku obrotowego: 4.912,25 zł.

Stan funduszu jednostki na koniec roku wynosił : 28.519,82 zł.

7) Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. -brak.

8) Dane o stanie rezerw i rozliczeń międzyokresowych przychodów.

stan na początek roku 609.125,84 zł.

1) Zmniejszenie rezerwy – zapisy konta 840 strona WN:

    naliczona amortyzacja budynku BGP 16.537,35 zł.

    otrzymane w darze: zbiory biblioteczne , pozostałe środki trwałe 2.905,14 zł.

2) Utworzono rezerwy- zapisy konta 840 strona MA:

    otrzymane w darze: zbiory biblioteczne, pozostałe środki trwałe 2.905,14 zł.

Stan konta 840 na koniec roku 2019 wynosi 592.588,49 zł.

9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: - nie wystąpiły.

10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:- nie było.

11) Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie tj. budynek GBP, zbiory biblioteczne.

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ( ze wskazaniem jego rodzaju):  
Jednostka nie posiadała w 2019 roku zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również; udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe. Zagadnienia te nie wystąpiły w roku obrotowym.

2.

1) Struktura rzeczowa (rodzajowa działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Przychodów netto ze sprzedaży w 2019 r. nie było.

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Jednostka w 2019 r. nie dokonywała aktualizacji wartości środków trwałych.

**3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:**

Jednostka nie posiadała w 2019 r. odpisów aktualizujących wartość zapasów.

**4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:**

Jednostka nie zaniechała w 2019 r. żadnej z prowadzonych działalności i nie zamierza zaniechać w roku następnym.

**5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:**

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym wynosi 0,00 zł. dzięki zwolnieniu dochodów:

1. Dotacja podmiotowa budżetu jednostki samorządu terytorialnego dla instytucji kultury na realizację zadań statutowych	225.000,00 zł.
2. Dotacja „pomagamy pszczołom”	6.400,00 zł.
3. Dotacja Biblioteka Narodowa	5.000,00 zł.
4. Dotacja z Fundacji Dzieci i Młodzieży	28.000,00 zł.
5. Pozostałe przychody operacyjne -	45.087,72 zł.
6. Przychody finansowe	121,69 zł.

**Razem:**

**309.609,41 zł.**

na podstawie art.5 ust.1 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw ( Dz.U. z 2003 Nr 202, poz. 1957 z późn.zm.) w związku z art.17 ust.1 pkt14 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. z 2000 Nr. 54, poz.65 z późn.zm.) oraz dzięki zwolnieniu dochodów podatników, których celem jest działalność kulturalna- w części przeznaczonych na te cele na podstawie art.17 ust.1 pkt.4 ww. ustawy, z także zwolnieniu dotacji i innych nieodpłatnych świadczeń otrzymanych na pokrycie kosztów nabycia lub wytworzenia środków trwałych na podstawie art.17 ust.1 pkt 21 ww. ustawy.

**6) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych:**

Nie dotyczy- jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

**7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby:**

Nie dotyczy.

**8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na ochronę środowiska:**

Nie wystąpiły. Jednostka nie planuje na 2020 rok.

**9) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe:**

Jednostka nie odnotowała w 2019 r. zysków nadzwyczajnych.

**10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:**

Nie dotyczy.

**3.**

**Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych..:**

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych. Na koniec roku obrotowego jednostka Posiadała środki pieniężne na rachunkach bankowych – rachunek podstawowy w wysokości 4.137,42 zł. na rachunku pomocniczym F.Dz.i.M. – 7.298,61 zł.

#### 4.

**1) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe:**

Na dzień 31 grudnia 2019 r. w jednostce zatrudnionych było 5 osób ogółem, co w przeliczeniu na etaty daje 4,13 ( 4 osoby na 1/1 etatu, 1 osoba na 1/8 etatu).

W ciągu roku zatrudnionych było także 5 osób w ramach umowy zlecenie i o dzieło w celu prowadzenia działalności merytorycznej.

**2) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno):**

Wynagrodzenia osób zarządzających w roku 2019:

Dyrektor -51.027,00 zł.

Wynagrodzenia osób nadzorujących – nie dotyczy.

**3) Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:**

Dyrektor nie korzystał w 2019 r.

#### 5.

**1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.** Zdarzenia takie nie wystąpiły.

**2) Informacje o znacznych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.** Po dniu bilansowym nie wystąpiły w instytucji zdarzenia znaczące.

**3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.**

W 2019 roku nie dokonano zmian zasad rachunkowości, nie dokonano zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

**4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Dane sprawozdania finansowego za rok poprzedzający są w pełni porównywalne z danymi sprawozdania za rok obrotowy, ponieważ nie dokonano żadnych zmian wpływających na porównywalność odpowiednich pozycji obu sprawozdań finansowych.

#### 6.

**1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach , które nie podlegają konsolidacji.....:**

Nie dotyczy.

**2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:**

Nie dotyczy.

**3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:**

Jednostka nie posiadała w 2019 r. żadnych udziałów w spółkach.

**4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania, korzystając ze zwolnień lub wyłączeń ...:**

Nie dotyczy.

**7. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie...:**

Nie dotyczy

**8. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności...:**

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

**9. W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje:**

Nie istnieją takie informacje.

14.03.2020 rok

  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Danuta Bierzło*

.....  
(Główny księgowy)

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Krypinie Gościelnym  
  
mgr Beata Rogalska

.....  
(Dyrektor)



## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	623 092,49	639 629,84	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	38 652,75	28 519,82
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	28 519,82	23 607,57
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	623 092,49	639 629,84	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	623 092,49	639 629,84		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	30 504,00	30 504,00		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	592 588,49	609 125,84	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	10 132,93	4 912,25
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	599 371,77	613 523,98
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	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
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- 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	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	6 783,28	4 398,14
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 748,64	1 145,56
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 748,64	1 145,56
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 748,64	1 145,56
	– 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	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 034,64	3 252,58
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	14 932,03	2 413,96	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	3 496,00	2 359,14	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	3 496,00	2 359,14	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	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	5 034,64	3 252,58
	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	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	592 588,49	609 125,84
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	592 588,49	609 125,84
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	592 588,49	609 125,84
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	11 436,03	54,82			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 436,03	54,82			
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	11 436,03	54,82			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 436,03	54,82			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	638 024,52	642 043,80			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			638 024,52	642 043,80	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Danuta Bierzio*

DYREKTOR

Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Krypczynie Kościelnym

*mgr Beata Rogalska*

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

GMINNA BIBLIOTEKA  
PUBLICZNA

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	225 000,00	230 000,00
	– 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	225 000,00	230 000,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	299 476,48	263 500,24
I	Amortyzacja	19 442,49	20 708,67
II	Zużycie materiałów i energii	57 547,23	37 421,97
III	Usługi obce	36 346,63	16 819,09
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	149 440,14	157 238,49
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	34 985,10	30 251,75
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 714,89	1 060,27
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-74 476,48	-33 500,24
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	84 487,72	38 357,67
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	39 400,00	17 200,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	45 087,72	21 157,67
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	10 011,24	4 857,43
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	121,69	54,82
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	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:	121,69	54,82
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
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		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	10 132,93	4 912,25
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	10 132,93	4 912,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Bierdzio

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Krypno Kościelnym  
mgr Beata Rogalska