

ZARZĄDZENIE Nr 23/2020
WÓJTA GMINY GOŁYMIN-OŚRODEK
z dnia 30 marca 2020r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego
Gminnej Biblioteki Publicznej w Gołyminie-Ośrodku za 2019 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019r. poz. 506 z późn.zm.), art. 27 ust. 1, art. 28 i art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020r. poz. 194 z późn.zm.) oraz art. 52 ust.1 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019r. poz. 351 z późn.zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Przyjąć sprawozdanie finansowe tj. bilans wraz z informacją dodatkową, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Gminnej Biblioteki Publicznej w Gołyminie-Ośrodku za rok 2019, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA

Adam Piotr Budek

(pieczęćka jednostki)

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2019r.

| AKTYWA | Stan na 01.01.2019r. | Stan na 31.12.2019r. | PASYWA | Stan na 01.01.2019r. | Stan na 31.12.2019r. |
|---|-------------------------|-------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| A. Aktywa trwałe | 1 399,60 | 349,90 | A. Kapitał (fundusz) własny | 1 399,60 | 349,90 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 2 652,40 | 1 399,60 |
| 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 | 1 399,60 | 349,90 | IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| 1. Środki trwałe | 1 399,60 | 349,90 | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania 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 | 1 399,60 | 349,90 | VI. Zysk (strata) netto | -1 252,80 | -1 049,70 |
| d) środki transportu | | | VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| e) inne środki trwałe | | | B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 3 353,56 | 2 218,73 |
| 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 jednostkach 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 | 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. Zobowiązania krótkoterminowe | 3 353,56 | 2 218,73 |
| - udzielone pożyczki | | | 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 3 106,18 | 1 797,61 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| c) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | - do 12 miesięcy | | |
| - udziały lub akcje | | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| - inne papiery wartościowe | | | b) inne | 3 106,18 | 1 797,61 |
| - 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 | | |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | b) inne | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | | 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 3 353,56 | 2 218,13 | a) kredyty i pożyczki | | |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 1. Materiały | | | 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. Należności krótkoterminowe | 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 publiczno-prawnych | | |
| 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 | 247,38 | 421,12 |
| b) inne | | | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostkach 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 | 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 świadczeń publiczno-prawnych | | | | | |
| c) inne | | | | | |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | | | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 3 353,56 | 2 218,13 | | | |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 3 353,56 | 2 218,13 | | | |
| 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 | 3 353,56 | 2 218,13 | | | |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 3 353,56 | 2 218,13 | | | |
| - inne środki pieniężne | | | | | |
| - inne aktywa pieniężne | | | | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | | | |
| D. Udziały (akcje) własne | | | | | |
| Aktywa razem | 4 753,16 | 2 568,03 | Pasywa razem | 4 753,16 | 2 568,63 |

A. objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące należności

- B. Informacje uzupełniające dla rzetelności sytuacji finansowej i majątkowej:
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 4.942,90 zł
 2. Umorzenie środków trwałych – 28.123,19 zł
 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych – 266.011,91 zł
w tym zbiory biblioteczne - 223.435,64 zł

Sporządzono: Gołymin-Ośrodek, dnia 30.03.2020r.

SKARBNIK GMINY

Ewałina Stawińska

(nazwisko i imię Głównego Księgowego)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej

Edyta Szczępińska

(nazwisko i imię Kierownika Jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Gminna Biblioteka Publiczna w Gołyminie-Ośrodku |
| 1.2 | siedzibę jednostki Gołymin-Ośrodek |
| 1.3 | adres jednostki 06-420 Gołymin-Ośrodek, ul. Ks. Michałaka 10B |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Podstawowym przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Gołyminie-Ośrodku jest prowadzenia wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne i czytelnicze mieszkańców Gminy Gołymin-Ośrodek oraz upowszechnianie wiedzy i kultury |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019-31.12.2019 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie zawiera |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:</p> <ul style="list-style-type: none"> • w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, • w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, • w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, • w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, • w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, • w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Amortyzacja obciąża koszty na koniec roku.</p> <p>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje) i obejmują one:</p> <ul style="list-style-type: none"> • książki i inne zbiory biblioteczne, • środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych, • odzież i umundurowanie, • meble i dywany, • środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. <p>Pozostałe środki trwałe:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej od kwoty 1 000 zł do 9 999 zł. i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, - do kwoty 1 000 zł ujmuje się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. <p>Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są raz w roku na dzień bilansowy.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie.</p> |

| | |
|------------|--|
| 5. | inne informacje |
| | - |
| 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 końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

| Treść | Grunty | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Pozostałe środki Trwałe | Razem |
|--|-------------|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|-----------------|
| Wartość brutto | | | | | | | |
| Bilans otwarcia | 0,00 | 0,00 | 28.473,09 | 0,00 | 0,00 | 253.003,49 | 281.476,58 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.336,76 | 13.336,76 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 328,34 | 328,34 |
| Bilans zamknięcia | 0,00 | 0,00 | 28.473,09 | 0,00 | 0,00 | 266.011,91 | 294.485,00 |
| Umorzenie | | | | | | | |
| Bilans otwarcia | 0,00 | 0,00 | 27.073,49 | 0,00 | 0,00 | 253.003,49 | 280.076,98 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 1.049,70 | 0,00 | 0,00 | 13.336,76 | 14.386,46 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 328,34 | 328,34 |
| Bilans zamknięcia | 0,00 | 0,00 | 28.123,19 | 0,00 | 0,0 | 266.011,91 | 294.135,10 |
| Wartość netto BO | 0,00 | 0,00 | 1.399,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.399,60 |
| Wartość netto BZ | 0,00 | 0,00 | 349,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 349,90 |
| W roku 2019 nie dokonywano aktualizacji wyceny środków trwałych. | | | | | | | |

Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

| Treść | Wartości niematerialne i prawne | Razem |
|-------------------------|---------------------------------|-------------|
| Wartość brutto | | |
| Bilans otwarcia | 4.942,90 | 4.942,90 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| Bilans zamknięcia | 4.942,90 | 4.942,90 |
| Umorzenie | | |
| Bilans otwarcia | 4.942,90 | 4.942,90 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| Bilans zamknięcia | 4.942,90 | 4.942,90 |
| Wartość netto BO | 0,00 | 0,00 |
| Wartość netto BZ | 0,00 | 0,00 |

| | |
|------|---|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Brak danych |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Brak danych |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczyste |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Nie dotyczy |
| 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) |

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|----------------------------|----------------------------------|--|---------------|-------------|--------------------------------|
| | | | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Należności krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| | |
|-------|--|
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Brak danych |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | Nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| 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 |

| | |
|-------|---|
| | Nie dotyczy |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.12. | łącną 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 |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Nie dotyczy |
| 1.16. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| 2.5. | inne informacje |
| | - |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | - |

SKARBNIK GMINY

Ewelina Stawińska

(Główny Księgowy)

30.03.2020r.
(data)

KIEROWNIK
Jednostki Biblioteki Publicznej

Edyta Sztypińska

(Kierownik Jednostki)

.....
 (pieczęćka jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za dzień 31.12.2019r.
 (wariant porównawczy)

| Wyszczególnienie | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|--|----------------------------------|-------------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - 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 | | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 134 662,86 | 155 779,91 |
| I. Amortyzacja | 1 283,03 | 1 049,70 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 18 031,35 | 18 451,15 |
| III. Usługi obce | 2 620,87 | 2 134,18 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | | |
| - podatek akcyzowy | | |
| V. Wynagrodzenia | 92 210,28 | 108 918,46 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 20 186,61 | 24 048,78 |
| - emerytalne | | |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 330,72 | 1 177,64 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -134 662,86 | -155 779,91 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 133 410,06 | 154 702,99 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Dotacje | 133 410,06 | 154 702,99 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV. Inne przychody operacyjne | | |
| 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) | -1 252,80 | -1 076,92 |
| G. Przychody finansowe | 0,00 | 27,22 |
| 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: | | 27,22 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V. Inne | | |
| H. Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I. Odsetki, w tym: | | |
| - od jednostek powiązanych | | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V. Inne | | |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -1 252,80 | -1 049,70 |
| J. Podatek dochodowy | | |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -1 252,80 | -1 049,70 |

Gołymin-Ośrodek, dnia 30.03.2020r.

SKARBNIK GMINY

[Podpis]
[Podpis]
 Ewelina Stawińska
 (Główny Księgowy)

KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki Publicznej

[Podpis]
 Edyta Szczępińska

(Kierownika Jednostki)

.....
(peczętka jednostki)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

sporządzony na dzień 31.12.2019r.

| | 31.12.2018r. | 31.12.2019r. |
|--|------------------|-----------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 14 860,06 | 2 652,40 |
| - korekty błędów podstawowych | 0,00 | 0,00 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 14 860,06 | 2 652,40 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 14 860,06 | 2 652,40 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | -12 207,66 | -1 252,80 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | | |
| - | | |
| - | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 12 207,66 | 1 252,80 |
| - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| - strata za rok ubiegły | 12 207,66 | 1 252,80 |
| - | | |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 2 652,40 | 1 399,60 |
| 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | | |
| 2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | | |
| - | | |
| - | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | | |
| - | | |
| - | | |
| 2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|------|------|
| 3. Udziały (akcje) własne na początek okresu | | |
| a) zwiększenie | | |
| b) zmniejszenie | | |
| 3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | | |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| - z podziału zysku (ustawowo) | | |
| - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| - | | |
| - | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycia straty | | |
| - | | |
| - | | |
| 4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | | |
| 5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | | |
| - | | |
| - | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - zbycia środków trwałych | | |
| - | | |
| - | | |
| 5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | | |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|------------|-----------|
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | | |
| - | | |
| - | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | | |
| - | | |
| - | | |
| 6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -12 207,66 | -1 252,80 |
| 7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| - korekty błędów podstawowych | | |
| 7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| - | | |
| - | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | | |
| - | | |
| - | | |
| 7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -12 207,66 | -1 252,80 |
| - korekty błędów podstawowych | | |
| 7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | 0,00 |
| - | | |
| - | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| - | | 0,00 |
| - | | |
| - | | |
| 7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | |
| 8. Wynik netto | -1 252,80 | -1 049,70 |
| a) zysk netto | | |
| b) strata netto | -1 252,80 | -1 049,70 |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 2 652,40 | 1 399,60 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 1 399,60 | 349,90 |

Gołymin-Ośrodek, dnia 30.03.2020r.

SKARBNIK GMINY

Edyta Szaryńska
Edyta Szaryńska
(Główny Księgowy)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej

Edyta Szaryńska
Edyta Szaryńska

(Kierownika Jednostki)