

|  |   |
|--|---|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP<br>NIP <u>8,9,1,1,5,4,4,7,7,2</u> | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)<br>KRS _____ |
|--|---|

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

|  |                    |  |                    |
|--|--------------------|--|--------------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego   |                    | 30.03.2020                                   |                    |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie                                    |                    |  |                    |
| Data od  | 01.01.2019         | Data do                                      | 31.12.2019         |
| Jednostka danych liczbowych  |                    |  |                    |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych  |                    | <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych |                    |
| Dane identyfikujące jednostkę  |                    |  |                    |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania  |                    |  |                    |
| Nazwa Firmy  |                    |  |                    |
| GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W WAGAŃCU  |                    |  |                    |
| Siedziba podmiotu  |                    |  |                    |
| Województwo  | KUJAWSKO-POMORSKIE | Powiat                                       | ALEKSANDROWSKI     |
| Gmina  | WAGANIEC           | Miejscowość                                  | WAGANIEC           |
| Adres  |                    |  |                    |
| Kraj   | POLSKA             | Województwo                                  | KUJAWSKO-POMORSKIE |
| Powiat   | ALEKSANDROWSKI     | Gmina  | WAGANIEC           |
| Ulica  | DWORCOWA           | Nr domu                                      | 9                  |
|  |                    | Nr lokalu                                    |                    |
| Miejscowość  | WAGANIEC           | Kod pocztowy                                 | 87-731             |
|  |                    | Poczta                                       | WAGANIEC           |
| Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego |                    |  |                    |
| Kraj   |                    | Kod pocztowy                                 |                    |
|  |                    | Miejscowość                                  |                    |
| Ulica  |                    | Nr domu                                      |                    |
|  |                    | Nr lokalu                                    |                    |
| Podstawowy przedmiot działalności jednostki  |                    |  |                    |
| Numer PKD  |                    |  |                    |
| 9 1 0 1 A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK  |                    |  |                    |

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Majątek trwały księgowany jest w cenie nabycia, która obejmuje wartość netto plus nie podlegający odliczeniu podatek VAT. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się wg stawek wynikających z okresu ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się w oparciu o identyczne zapisy jak dla środków trwałych. Pozostałe środki trwałe oraz zbiory biblioteczne odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo - wartościowej.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. jest jednostkowym sprawozdaniem i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

Główny Księgowy

  
mgr Anna Miś

WÓJT  
  
mgr Piotr Kowalski

Pozostałe (opcjonalnie)



**BILANS**

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2019 .....

jednostka obliczeniowa: .. zł ...

| AKTYWA     |   | Stan na dzień kończący |                       | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|------------|---|------------------------|-----------------------|---|
|            |   | rok bieżący<br>2019    | rok poprzedni<br>2018 |   |
| <b>A</b>   | <b>Aktywa trwałe</b>  | 0,00                   | 0,00                  | 0,00  |
| <b>I</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>  | 0,00                   | 0,00                  | 0,00  |
| 1          | Koszty zakończonych prac rozwojowych  |                        |                       |   |
| 2          | Wartość firmy   |                        |                       |   |
| 3          | Inne wartości niematerialne i prawne  |                        |                       |   |
| 4          | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     |                        |                       |   |
| <b>II</b>  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>   | 0,00                   | 0,00                  | 0,00  |
| 1          | Środki trwałe   | 0,00                   | 0,00                  | 0,00  |
| a)         | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                             |                        |                       |   |
| b)         | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej          |                        |                       |   |
| )          | urządzenia techniczne i maszyny   |                        |                       |   |
| d)         | środki transportu   |                        |                       |   |
| e)         | inne środki trwałe  |                        |                       |   |
| 2          | Środki trwałe w budowie   |                        |                       |   |
| 3          | Zaliczki na środki trwałe w budowie   |                        |                       |   |
| <b>III</b> | <b>Należności długoterminowe</b>  | 0,00                   | 0,00                  | 0,00  |
| 1          | Od jednostek powiązanych  |                        |                       |   |
| 2          | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  |                        |                       |   |
| 3          | Od pozostałych jednostek  |                        |                       |   |
| <b>IV</b>  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>  | 0,00                   | 0,00                  | 0,00  |
| 1          | Nieruchomości   |                        |                       |   |
| 2          | Wartości niematerialne i prawne   |                        |                       |   |
| 3          | Długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                   | 0,00                  | 0,00  |
| a)         | w jednostkach powiązanych   | 0,00                   | 0,00                  | 0,00  |
| -          | udziały lub akcje   |                        |                       |   |
| -          | inne papiery wartościowe  |                        |                       |   |
| -          | udzielone pożyczki  |                        |                       |   |
| -          | inne długoterminowe aktywa finansowe  |                        |                       |   |
| b)         | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                   | 0,00                  | 0,00  |
| -          | udziały lub akcje   |                        |                       |   |
| -          | inne papiery wartościowe  |                        |                       |   |
| -          | udzielone pożyczki  |                        |                       |   |
| -          | inne długoterminowe aktywa finansowe  |                        |                       |   |
| c)         | w pozostałych jednostkach   | 0,00                   | 0,00                  | 0,00  |
| -          | udziały lub akcje   |                        |                       |   |
| -          | inne papiery wartościowe  |                        |                       |   |
| -          | udzielone pożyczki  |                        |                       |   |
| -          | inne długoterminowe aktywa finansowe  |                        |                       |   |
| 4          | Inne inwestycje długoterminowe  |                        |                       |   |
| <b>V</b>   | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                | 0,00                   | 0,00                  | 0,00  |
| 1          | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 |                        |                       |   |
| 2          | Inne rozliczenia międzyokresowe   |                        |                       |   |

|            |  |          |          |      |
|------------|--|----------|----------|------|
| <b>B</b>   | <b>Aktywa obrotowe</b>   | 6 507,63 | 3 356,46 | 0,00 |
| <b>I</b>   | <b>Zapasy</b>  | 0,00     | 0,00     | 0,00 |
| 1          | Materiały  |          |          |      |
| 2          | Półprodukty i produkty w toku  |          |          |      |
| 3          | Produkty gotowe  |          |          |      |
| 4          | Towary   |          |          |      |
| 5          | Zaliczki na dostawy i usługi   |          |          |      |
| <b>II</b>  | <b>Należności krótkoterminowe</b>  | 0,00     | 0,00     | 0,00 |
| 1          | Należności od jednostek powiązanych  | 0,00     | 0,00     | 0,00 |
| a)         | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 0,00     | 0,00     | 0,00 |
|            | – do 12 miesięcy   |          |          |      |
|            | – powyżej 12 miesięcy  |          |          |      |
| b)         | inne   |          |          |      |
| 2          | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    | 0,00     | 0,00     | 0,00 |
| a)         | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 0,00     | 0,00     | 0,00 |
|            | – do 12 miesięcy   |          |          |      |
|            | – powyżej 12 miesięcy  |          |          |      |
| b)         | inne   |          |          |      |
| 3          | Należności od pozostałych jednostek  | 0,00     | 0,00     | 0,00 |
| a)         | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 0,00     | 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>  | 6 507,63 | 3 356,46 | 0,00 |
| 1          | Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 6 507,63 | 3 356,46 | 0,00 |
| a)         | w jednostkach powiązanych  | 0,00     | 0,00     | 0,00 |
|            | – udziały lub akcje  |          |          |      |
|            | – inne papiery wartościowe   |          |          |      |
|            | – udzielone pożyczki   |          |          |      |
|            | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe  |          |          |      |
| b)         | w pozostałych jednostkach  | 0,00     | 0,00     | 0,00 |
|            | – udziały lub akcje  |          |          |      |
|            | – inne papiery wartościowe   |          |          |      |
|            | – udzielone pożyczki   |          |          |      |
|            | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe  |          |          |      |
| c)         | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 6 507,63 | 3 356,46 | 0,00 |
|            | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach   | 6 507,63 | 3 356,46 |      |
|            | – 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</b><br>(suma poz. A i B i C i D)   | 6 507,63 | 3 356,46 | 0,00 |

| PASywa     |  | Stan na dzień kończący |                       | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|------------|--|------------------------|-----------------------|---|
|            |  | rok bieżący<br>2019    | rok poprzedni<br>2018 |   |
| <b>A</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>  | 6 507,63               | 3 356,46              | 0,00  |
| <b>I</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>  | 3 356,46               | 0,00                  |   |
| <b>II</b>  | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>  |                        |                       |   |
|            | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)    |                        |                       |   |
| <b>III</b> | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>   |                        |                       |   |
|            | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej  |                        |                       |   |
| <b>IV</b>  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>   |                        |                       |   |
|            | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki   |                        |                       |   |
|            | – na udziały (akcje) własne  |                        |                       |   |
| <b>V</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>   |                        |                       |   |
| <b>VI</b>  | <b>Zysk (strata) netto</b>   | 3 151,17               | 3 356,46              |   |
| <b>VII</b> | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                          |                        |                       |   |
| <b>B</b>   | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>  | 0,00                   | 0,00                  | 0,00  |
| <b>I</b>   | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>   | 0,00                   | 0,00                  | 0,00  |
| 1          | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   |                        |                       |   |
| 2          | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne  | 0,00                   | 0,00                  | 0,00  |
|            | – długoterminowa   |                        |                       |   |
|            | – krótkoterminowa  |                        |                       |   |
| 3          | Pozostałe rezerwy  | 0,00                   | 0,00                  | 0,00  |
|            | – długoterminowe   |                        |                       |   |
|            | – krótkoterminowe  |                        |                       |   |
| <b>II</b>  | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>   | 0,00                   | 0,00                  | 0,00  |
| 1          | Wobec jednostek powiązanych  |                        |                       |   |
| 2          | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              |                        |                       |   |
| 3          | Wobec pozostałych jednostek  | 0,00                   | 0,00                  | 0,00  |
| a)         | kredyty i pożyczki   |                        |                       |   |
| b)         | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  |                        |                       |   |
| c)         | inne zobowiązania finansowe  |                        |                       |   |
| d)         | zobowiązania wekslowe  |                        |                       |   |
| e)         | inne   |                        |                       |   |
| <b>III</b> | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | 0,00                   | 0,00                  | 0,00  |
| 1          | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych   | 0,00                   | 0,00                  | 0,00  |
| –          | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 0,00                   | 0,00                  | 0,00  |
|            | – do 12 miesięcy   |                        |                       |   |
|            | – powyżej 12 miesięcy  |                        |                       |   |
| b)         | inne   |                        |                       |   |
| 2          | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                   | 0,00                  | 0,00  |
| a)         | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 0,00                   | 0,00                  | 0,00  |
|            | – do 12 miesięcy   |                        |                       |   |
|            | – powyżej 12 miesięcy  |                        |                       |   |
| b)         | inne   |                        |                       |   |
| 3          | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek   | 0,00                   | 0,00                  | 0,00  |
| a)         | kredyty i pożyczki   |                        |                       |   |
| b)         | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  |                        |                       |   |
| c)         | inne zobowiązania finansowe  |                        |                       |   |
| d)         | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 0,00                   | 0,00                  | 0,00  |
|            | – do 12 miesięcy   |                        |                       |   |
|            | – powyżej 12 miesięcy  |                        |                       |   |

|           |   |          |          |      |
|-----------|---|----------|----------|------|
| e)        | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  |          |          |      |
| f)        | zobowiązania wekslowe   |          |          |      |
| g)        | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych |          |          |      |
| h)        | z tytułu wynagrodzeń  |          |          |      |
| i)        | inne  |          |          |      |
| 4         | Fundusze specjalne  |          |          |      |
| <b>IV</b> | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>   | 0,00     | 0,00     | 0,00 |
| 1         | Ujemna wartość firmy  |          |          |      |
| 2         | Inne rozliczenia międzyokresowe   | 0,00     | 0,00     | 0,00 |
|           | – długoterminowe  |          |          |      |
|           | – krótkoterminowe   |          |          |      |
|           | <b>PASYWA razem<br/>(suma poz. A i B)</b>   | 6 507,63 | 3 356,46 | 0,00 |

Główny Księgowy

*mgr Anna Miś*

**WÓJT**  
*mgr Piotr Kosik*

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

GMINNA BIBLIOTEKA  
PUBLICZNA W  
WAGAŃCU

sporządzony za okres ..... 01.01.2019 - 31.12.2019 .....

(wariant porównawczy)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

| Wiersz   | Wyszczególnienie   | Dane za             |                       | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|----------|--|---------------------|-----------------------|---|
|          |  | rok bieżący<br>2019 | rok poprzedni<br>2018 |   |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | 92 372,68           | 78 716,56             |   |
|          | – od jednostek powiązanych   |                     |                       |   |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 92 372,68           | 78 716,56             |   |
| 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>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   | 89 232,51           | 75 371,10             |   |
| I        | Amortyzacja  |                     |                       |   |
| II       | Zużycie materiałów i energii   | 27 693,60           | 26 900,91             |   |
| III      | Usługi obce  | 15 744,17           | 6 120,57              |   |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:   | 1 691,00            | 1 665,00              |   |
|          | – podatek akcyzowy   |                     |                       |   |
| V        | Wynagrodzenia  | 37 237,70           | 34 192,99             |   |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 6 471,15            | 6 161,63              |   |
|          | – emerytalne   | 5 693,26            | 5 422,23              |   |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe   | 394,89              | 330,00                |   |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   |                     |                       |   |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>  | 3 140,17            | 3 345,46              | 0,00  |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | 11,00               | 11,00                 |   |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 |                     |                       |   |
| II       | Dotacje  |                     |                       |   |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   |                     |                       |   |
| IV       | Inne przychody operacyjne  | 11,00               | 11,00                 |   |
| <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>                            | 3 151,17            | 3 356,46              | 0,00  |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>   |                     |                       |   |
| 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:  |                     |                       |   |
|          | – 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>  | 3 151,17            | 3 356,46              | 0,00  |
| <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>   | 3 151,17            | 3 356,46              | 0,00  |

Główny Księgowy

mgr Anna Miś

WÓJT

mgr Piotr Kosik



## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2019 - 31.12.2019 .....

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz      | Wyszczególnienie   | Dane za          |                    | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|-------------|--|------------------|--------------------|---|
|             |  | rok bieżący 2019 | rok poprzedni 2018 |   |
| <b>I.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>  | 0,00             | 0,00               |   |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |                  |                    |   |
|             | - korekty błędów   |                  |                    |   |
| <b>I.a.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>  | 0,00             | 0,00               |   |
| <b>1.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>   | 0,00             | 0,00               |   |
| 1.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego  | 3 356,46         | 0,00               |   |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  | 3 356,46         | 0,00               |   |
|             | - wydania udziałów (emisji akcji)  |                  |                    |   |
|             | - zysk za rok ubiegły  | 3 356,46         | 0,00               |   |
|             | -  |                  |                    |   |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00             | 0,00               |   |
|             | - umorzenia udziałów (akcji)   |                  |                    |   |
|             | - przeniesienie zysku na fundusz rezerwowy   | 0,00             | 0,00               |   |
|             | -  |                  |                    |   |
| 1.2.        | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu  | 3 356,46         | 0,00               |   |
| <b>2.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>   |                  |                    |   |
| 2.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego  |                  |                    |   |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  |                  |                    |   |
|             | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej   |                  |                    |   |
|             | - podziału zysku (ustawowo)  |                  |                    |   |
|             | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)   |                  |                    |   |
|             | -  |                  |                    |   |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   |                  |                    |   |
|             | - pokrycia straty  |                  |                    |   |
|             | -  |                  |                    |   |
|             | -  |                  |                    |   |
| 2.2.        | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu   |                  |                    |   |
| <b>3.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> |                  |                    |   |
| 3.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny   |                  |                    |   |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  |                  |                    |   |
|             | -  |                  |                    |   |
|             | -  |                  |                    |   |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   |                  |                    |   |
|             | - zbycia środków trwałych  |                  |                    |   |
|             | -  |                  |                    |   |
|             | -  |                  |                    |   |
| 3.2.        | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu   |                  |                    |   |

|             |  |                 |                 |             |
|-------------|--|-----------------|-----------------|-------------|
| <b>4.</b>   | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                |                 |                 |             |
| 4.1.        | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych  |                 |                 |             |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  |                 |                 |             |
|             | -  |                 |                 |             |
|             | -  |                 |                 |             |
|             | -  |                 |                 |             |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   |                 |                 |             |
|             | -  |                 |                 |             |
|             | -  |                 |                 |             |
|             | -  |                 |                 |             |
| 4.2.        | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu   |                 |                 |             |
| <b>5.</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |             |
| 5.1.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu  | 0,00            | 0,00            |             |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |                 |                 |             |
|             | - korekty błędów   | 0,00            | 2 139,83        |             |
| 5.2.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | 0,00            | 2 139,83        |             |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  |                 |                 |             |
|             | - podziału zysku z lat ubiegłych   |                 |                 |             |
|             | -  |                 |                 |             |
|             | -  |                 |                 |             |
|             | -  |                 |                 |             |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   |                 |                 |             |
|             | -  |                 |                 |             |
|             | -  |                 |                 |             |
|             | -  |                 |                 |             |
| 5.3.        | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu  | 0,00            | 2 139,83        |             |
| 5.4.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu  | 0,00            | 0,00            |             |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |                 |                 |             |
|             | - korekty błędów   | 0,00            | -2 139,83       |             |
| 5.5.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | 0,00            | -2 139,83       |             |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  |                 |                 |             |
|             | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia   |                 |                 |             |
|             | -  |                 |                 |             |
|             | -  |                 |                 |             |
|             | -  |                 |                 |             |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   |                 |                 |             |
|             | -  |                 |                 |             |
|             | -  |                 |                 |             |
|             | -  |                 |                 |             |
| 5.6.        | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu  | 0,00            | -2 139,83       |             |
| 5.7.        | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu   | 0,00            | 0,00            |             |
| <b>6.</b>   | <b>Wynik netto</b>   | <b>3 151,17</b> | <b>3 356,46</b> |             |
|             | a) zysk netto  | 3 151,17        | 3 356,46        |             |
|             | b) strata netto  |                 |                 |             |
|             | c) odpisy z zysku  |                 |                 |             |
| <b>II.</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>  | <b>6 507,63</b> | <b>3 356,46</b> | <b>0,00</b> |
| <b>III.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |             |

Główny Księgowy

*mgr Anna Miś*

**WÓJT**  
*mgr Piotr Kosik*



"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wyszczególnienie   | Rok bieżący |   |  | Rok poprzedni<br>(opcjonalnie) |                          |                                  |
|--|-------------|---|--|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
|  | Wartość     |   |  | Wartość                        |                          |                                  |
|  | łącznie     | z zysków<br>kapitałowych<br>(opcjonalnie) | z innych źródeł<br>przychodów<br>(opcjonalnie) | łącznie                        | z zysków<br>kapitałowych | z innych<br>źródeł<br>przychodów |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok  | 3 151,17    |   |  | 3 356,46                       |                          |                                  |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)               | 92 383,68   |   | 89 232,51                                      | 78 727,56                      |                          | 75 371,10                        |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym  | 3 151,17    |   | 3 151,17                                       | 3 356,46                       |                          | 3 356,46                         |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych  | 0,00        |   | 0,00   | 0,00                           |                          | 0,00                             |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 0,00        |   | 0,00   | 0,00                           |                          | 0,00                             |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku   | 0,00        |   | 0,00   | 0,00                           |                          | 0,00                             |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych   | 0,00        |   | 0,00   | 0,00                           |                          | 0,00                             |
| H. Strata z lat ubiegłych  | 0,00        |   | 0,00   | 0,00                           |                          | 0,00                             |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania  | 0,00        |   | 0,00   | 0,00                           |                          | 0,00                             |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym   | 0,00        |   |  | 0,00                           |                          |                                  |
| K. Podatek dochodowy   | 0,00        |   |  | 0,00                           |                          |                                  |

mgr Anna Miś

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

mgr Piotr Kosik



## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

### Gminnej Biblioteki Publicznej za rok 2019

Informacja dodatkowa zawiera istotne dla instytucji kultury zdarzenia, które nie wynikają z bilansu.

#### 1. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości

Podstawa:

- 1) Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.)
- 2) Ustawa z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194)

Zgodnie z art. 5 ust. 1 ustawy o rachunkowości przyjęte zasady (polityka) rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujęte zostaną w takiej samej wysokości w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych do rozliczenia wyniku przyjęto porównawczy rachunek zysków i strat.

2. Na kontach Zespołu „0” prowadzona jest ewidencja składników majątku trwałego. Majątek trwały księgowany jest w cenie nabycia, która obejmuje wartość netto plus nie podlegający odliczeniu podatek VAT. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się wg stawek wynikających z okresu ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się w oparciu o identyczne zapisy jak dla środków trwałych. Pozostałe środki trwałe oraz zbiory biblioteczne odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo – wartościowej.

Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie, w tym:

- umorzenie środków trwałych równe wartości początkowej **16.780,00 zł.**
- umorzenie pozostałych środków trwałych równe wartości początkowej **34.117,08 zł.**
- umorzenie zbiorów bibliotecznych równe wartości początkowej **139.220,37 zł.**

**3. Środki pieniężne i rachunek bankowy prowadzony jest na kontach**

**Zespołu „1”**

Cały obrót prowadzony jest w walucie polskiej. Na dzień 31.12.2019 r. na rachunku bankowym stan środków 6.507,63 zł.

Biblioteka nie prowadziła konta dla celów Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

**4. Rozrachunki i roszczenia prowadzone są na kontach Zespołu „2”**

Brak zobowiązań.

**5. Materiały (aktywa obrotowe) zakupywane są do bezpośredniego zużycia i księgowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.**

**6. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym na kontach Zespołu „4”.**

Koszty poniesione w roku 2019 w porównaniu z rokiem 2018 kształtują się następująco:

| <b>Koszty</b>              | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Zakup materiałów i energii | 27.693,60        | 25.690,59        |
| Usługi obce                | 14.533,85        | 6.120,57         |
| Podatki i opłaty           | 1.691,00         | 1.665,00         |
| Wynagrodzenia              | 37.237,70        | 34.192,99        |
| Ubezpieczenia społeczne    | 6.471,15         | 6.161,63         |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 1.605,21         | 1.540,32         |
| <b>Razem koszty:</b>       | <b>89.232,51</b> | <b>75.371,10</b> |

**7. Przychody Gminnej Biblioteki Publicznej ewidencjonowane są na kontach Zespołu „7”**

| <b>Przychody</b>          | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Dotacja Gminy Waganiec    | 85.692,51        | 71.725,10        |
| Dotacja MKiDN             | 3.540,00         | 3.646,00         |
| Wpływy z usług            | 3.140,17         | 3.345,46         |
| Darowizny, inne przychody | 11,00            | 11,00            |
| <b>Razem przychody:</b>   | <b>92.383,68</b> | <b>78.727,56</b> |

W roku 2019 Biblioteka otrzymywała dotację podmiotową regularnie w terminach wykazanych w Porozumieniu Nr 1.2019 w sprawie udzielania dotacji na dofinansowanie bieżącej działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Wagańcu na rok 2019, zawartym dnia 2 stycznia 2019 r. pomiędzy Gminą Waganiec. W dniu 28 marca 2019 r. aneksem Nr 1 wprowadzono zmiany do Porozumienia. Wysokość dotacji wyniosła 92.200,00 zł. Zwrócono 6.507,49 zł środków z dotacji.

**8. Wynik finansowy i fundusz prowadzony jest na kontach Zespołu „8”**

Za 2019 r. Gminna Biblioteka Publiczna uzyskała dodatni wynik finansowy w wysokości 3.151,17

**9. W instytucji nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze takie jak odprawy oraz nagrody jubileuszowe jak również rezerwy na przyszłe zobowiązania, ponieważ kwota gwarantowana jest z kwoty z dotacji.**

**10. W instytucji sporządza się inwentaryzację stanu aktywów i pasywów wg stanu na ostatni dzień roku rozliczeniowego.**

**11. Aktualizacja dokumentacji następuje w wyniku zarządzenia kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Wagańcu.**

**12. Gminna Biblioteka Publiczna nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 Ustawy o rachunkowości dotyczących badania, składania, udostępniania i ogłaszania sprawozdań finansowych za rok 2019.**

**13. Po 31 grudnia 2019 roku nie wystąpiły żadne zdarzenia, które miałyby wpływ na wynik finansowy roku 2019.**

**14. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2019 r. w Gminnej Bibliotece Publicznej w Wagańcu:**

- Kierownik (pół etatu)
- Pracownik (pół etatu).

**Główny Księgowy**

*PM*  
**mgr Anna Miś**

.....  
(główny księgowy)

2020-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**  
*PK*  
**mgr Piotr Kosik**  
.....  
(kierownik jednostki)

