

Zarządzenie Nr 30/2020
Wójta Gminy Przasnysz
z dnia 02 kwietnia 2020 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej im. Józefa Narzymskiego w Bogatem za 2019 rok

Na podstawie art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r., poz.194)
zarządza się, co następuje:

§ 1.

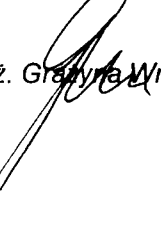
Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej im. Józefa Narzymskiego w Bogatem, na które składa się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 1.
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 2.
3. Informacja dodatkowa, zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

mgr inż.  Wróblewska

65

EX 100

Gmina Przasnysz

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2019 r.

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	Rok poprzedni 2018	Rok bieżący 2019		Rok poprzedni 2018	Rok bieżący 2019
A. Aktywa trwałe	227 758,81	142 335,98	A. Kapitał (fundusz) własny	5 158,34	4 615,40
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 310,06	5 158,34
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	227 758,81	142 335,98	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	227 758,81	142 335,98	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00	VIII. zysk (strata) netto	848,28	-542,94
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	203 070,98	112 102,66	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 354,50	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	230 650,86	145 221,01
d) środki transportu	23 333,33	18 333,33	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	11 899,99	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00

- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 150,85	7 143,83
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- do 12 m-cy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	256,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	0,00	0,00	b) z tytułu emisji papierów dłużnych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	8 050,39	7 500,43	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
I. Zapasy	880,00	0,00	- do 12 m-cy	0,00	0,00
1. Materiały	880,00	0,00	- powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e) zaliczki na otrzymane dostawy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	256,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 192,00	4 684,00	i) inne	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	6 894,85	7 143,83
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	223 500,01	138 077,18
- do 12 m-cy	0,00	0,00	1. Wartość ujemna firmy	0,00	0,00
- powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	223 500,01	138 077,18
b) inne	0,00	0,00	- długoterminowe	223 500,01	138 077,18
2. Należności od pozostałych jednostek	4 192,00	4 684,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00			
- do 12 m-cy	0,00	0,00			
- powyżej 12 m-cy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	256,00	256,00			
c) inne	3 936,00	4 428,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 978,39	2 816,43			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 978,39	2 816,43			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			

- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 978,39	2 816,43			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 978,39	2 816,43			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM	235 809,20	149 836,41	PASYWA RAZEM	235 809,20	149 836,41

Bogate, dn. 31.03.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnej Biblioteki Publicznej im. J. Narzyskiego
w Bogatem
Katarzyna Bojańska-Jęz
mgr Katarzyna Bojańska-Jęz
Główny księgowy

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej im. J. Narzyskiego
w Bogatem
Danuta Radomska
Danuta Radomska

Kierownik jednostki

1. The first part of the document is a list of the names of the persons who have been appointed to the various positions of the Board of Directors of the company.

2. The second part of the document is a list of the names of the persons who have been appointed to the various positions of the Board of Directors of the company.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2019 r.
(wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za	
		Rok poprzedni 2018	Rok bieżący 2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	614 376,28	558 079,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia – wartość dodatnia, zmniejszenia – wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje do działalności podstawowej (w tym od organizatora)	614 376,28	558 079,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	709 922,16	696 156,12
I.	Amortyzacja	95 539,29	97 422,82
II.	Zużycie materiałów i energii	107 063,28	103 044,39
III.	Usługi obce	141 782,79	103 960,14
IV.	Podatki i opłaty	256,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	303 058,34	327 568,68
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	55 725,18	59 589,69
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6 497,28	4 570,40
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-95 545,88	- 138 077,12
D.	Pozostałe przychody operacyjne	95 539,29	136 675,80
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Pokrycie amortyzacji	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	95 539,29	136 675,80
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
II.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-6,59	- 1 401,32
G.	Przychody finansowe	855,36	858,38
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	855,36	858,38
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,49	0,00
I.	Odsetki	0,49	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) (F+G-H)	848,28	-542,94
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	848,28	-542,94

Bogate, dnia 31.03.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Gminnej Biblioteki Publicznej im. A. Narzyskiego

w Bogacie

mgr Katarzyna Bojańska - Jez

(Główny księgowy)

KIEROWNIK

Gminnej Biblioteki Publicznej im. J. Narzyskiego

w Bogacie

Danuta Radomska

(Kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminna Biblioteka Publiczna im. Józefa Narzymskiego w Bogatem
1.2	siedzibę jednostki
	Bogate 57A, 06-300 Przasnysz
1.3	adres jednostki
	Bogate 57A, 06-300 Przasnysz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Wartości niematerialne i prawne - ewidencjonowane są w cenach na bycia. 2. Środki trwałe zakupione wyceniane są w cenach nabycia, a wytworzone po koszcie ich wytworzenia. 3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów po zostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. 4. Odpisy umorzeniowe od poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do używania środka trwałego. Środki trwałe są amortyzowane na ogólnych zasadach. 5. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe. 6. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami. 7. Pozostałe składniki majątku wyceniane są według zasad określonych w art. 28 ust. 1 i art. 35 ustawy o rachunkowości. 8. Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty. 9. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa. 10. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, 11. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Na wynik finansowy wpływają ponadto:

	-pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio, związane z działalnością podstawową operacyjną, -przychody finansowe i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	1. Stan środków trwałych na dzień 01.01.2019 r. – 944 364,21 zł., stan na dzień 31.12.2019 r. – 956 364,20 zł. Zwiększenie stanu w kwocie 11 999,99 zł. w wyniku zakupu środków trwałych. 2. Stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 01.01.2019 r. – 31 831,06 zł. w ciągu roku nie uległ zmianie. 3. Stan pozostałych środków trwałych (o niskiej wartości) na dzień 01.01.2019 r. – 231 139,10 zł., stan na dzień 31.12.2019 r. – 241 936,34 zł. Zwiększenie stanu w kwocie 268,00 zł. w wyniku zakupu pozostałych środków trwałych, zwiększenie w kwocie 10 529,24 zł. nieodpłatne otrzymanie pozostałych środków trwałych. 4. Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 01.01.2019 r. – 261 188,90 zł., stan na koniec 31.12.2019r. – 284 701,16 zł. Zwiększenie stanu w kwocie 22 020,53 zł. w wyniku zakupu zbiorów bibliotecznych, zwiększenie w kwocie 1 538,38 zł. nieodpłatne otrzymanie zbiorów bibliotecznych. Zmniejszenie stanu w kwocie 46,65 zł. w wyniku wyłączenia ze zbiorów bibliotecznych ubytków.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0,00 zł
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
	0,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00 zł

c)	powyżej 5 lat
	0,00 zł
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
	0,00 zł
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00 zł
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00 zł
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	16 395,00 zł (nagrody, nagroda jubileuszowa)
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00 zł
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
	0,00 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00 zł
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
	0,00 zł
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Gminnej Biblioteki Publicznej im. J. Narzymskiego
 w Bogatem
Katarzyna Bogarska
 mgr Katarzyna Bogarska - Jeż
 (główny księgowy)

31.03.2020 r.
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki Publicznej im. J. Narzymskiego
 w Bogatem
Danuta Radomska
 Danuta Radomska
 (kierownik jednostki)

