

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

URZĄD GMINY KALINOWO
WPLYNEŁO
dnia 31.03.2020
Nr 1420 Zał

Jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Aktywa trwałe	30 186,30	31 394,49	A	Kapitał (fundusz) własny	17 696,36	18 485,44
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	50 794,56	50 794,56
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		
III	Rzeczowe aktywa trwałe	30 186,30	31 394,49	IV	Rezerwy kapitału (funduszu) rezerwowane, w tym:		
1	Środki trwałe	30 186,30	31 394,49		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 810,00	4 810,00		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 376,30	26 408,54	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-32 309,12	-17 168,78
c)	urządzenia techniczne i maszyny		175,95	VI	Zysk (strata) netto	-789,08	-16 199,34
d)	środki transportu			VII	Odprawy z tytułu umów w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 163,98	14 006,08
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		
II	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 jednostka 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	16 163,98	14 008,08
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– 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		
	– 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	16 163,98	14 008,08
B	Aktywa obrotowe	3 674,04	1 097,03	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	2 196,14
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		2 196,14
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	193,23	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	1 470,93	3 683,05
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	9 132,09	8 126,89
	– do 12 miesięcy			i)	inne	5 560,86	
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	193,23	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	154,35	0,00				
	– do 12 miesięcy	154,35					
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	38,88				
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 480,81	1,73			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 480,81	1,73			
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	3 480,81	1,73			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 480,81	1,73			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rezerwy międzyokresowe		1 095,30			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	33 860,34	32 491,52			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			33 860,34	32 491,52	


 Kierownik Księgowy
 Alicja Cichowicz

KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Kalinowie

 Agnieszka Mandziejewicz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	220 419,04	188 000,00
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	236 752,78	208 846,80
I	Amortyzacja	9 611,80	10 626,86
II	Zużycie materiałów i energii	36 605,10	34 154,61
III	Usługi obce	15 994,40	13 927,17
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	144 614,87	122 573,07
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	28 099,30	28 251,99
	– emerytalne	21 024,19	18 571,29
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 827,71	1 313,10
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-16 333,74	-20 846,80
D	Pozostałe przychody operacyjne	15 492,86	5 822,48
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	9 860,00	3 670,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	5 632,86	1 952,48
E	Pozostałe koszty operacyjne		
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)	-840,88	-15 224,32
G	Przychody finansowe	51,80	24,98
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:	51,80	24,98
	– 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		
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		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-789,08	-15 199,34
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-789,08	-15 199,34

Główny Księgowy
 A. Cichowicz
 Alicia Cichowicz

KIEROWNIK
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Kalinowie
 Agnieszka Mankiewicz

INFORMACJA DODATKOWA
DO BILANSU ZA ROK 2019
GBP W KALINOWIE

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
1.2	siedzibę jednostki 19-314 Kalinowo ul. Mazurska 8
1.3	adres jednostki 19-314 Kalinowo ul. Mazurska 8
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiotem działalności zgodnie ze statutem jest gromadzenie, opracowanie i udostępnienie zbiorów bibliotecznych do domu i na miejscu. Zaspakajanie potrzeb czytelniczych społeczności gminy. Współdziałanie z innymi bibliotekami oraz instytucjami upowszechniania kultury.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie sporządzono za okres 01.01.2019r - 31.12.2019r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zasady (polityka) rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2019 są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r (Dz. U. Z2019r poz.351 z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15.11.2001r w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości (Dz. U. Z 2001r Nr 137 poz.1539 ze zmianami) Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy tj 01.01.2019r – 31.12.2019r Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim w walucie polskiej przy pomocy licencjonowanego programu finansowo - księgowego RAKS SQL. Zapisy księgowo są prowadzone na podstawie dowodów księgowych w porządku chronologicznym. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji porównawczej. Metody wyceny Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym wycenia się w wartości nominalnej materiały, zbiory biblioteczne i usługi – w cenie nabycia, należności w kwocie wymaganej zapłaty, zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty, fundusze – wartości nominalnej, środki trwałe- w cenie nabycia Odpisów amortyzacyjnych wg stawek ogłoszonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10 000,00 zł metodą liniową. Amortyzują się je począwszy od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia do ewidencji. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10000,00 zł podlegają amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji

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																											
	<table> <tr> <td>Środki trwałe brutto stan na 01.01.2019r</td> <td></td> <td>31.12.2019r</td> </tr> <tr> <td>- grunty</td> <td>4 180,00 zł</td> <td>4 180,00zł</td> </tr> <tr> <td>- budynki</td> <td>41 290,00 zł</td> <td>41 290,00 zł</td> </tr> <tr> <td>- urządzenia techniczne, maszyny</td> <td>14 554,56 zł</td> <td>14 554,56zł</td> </tr> <tr> <td colspan="3"> </td> </tr> <tr> <td>Umorzenie środków trwałych stan na 01.01.2019r</td> <td></td> <td>31.12.2019r</td> </tr> <tr> <td>- grunty</td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td>- budynki</td> <td>14 881,48zł</td> <td>15 913,70 zł</td> </tr> <tr> <td>- urządzenia techniczne, maszyny</td> <td>14 368,61 zł</td> <td>14 544,56 zł</td> </tr> </table> <p>W roku 2019 nie zakupiono środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10000,00 zł Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych w roku sprawozdawczym wyniosła 8403,11 zł</p>	Środki trwałe brutto stan na 01.01.2019r		31.12.2019r	- grunty	4 180,00 zł	4 180,00zł	- budynki	41 290,00 zł	41 290,00 zł	- urządzenia techniczne, maszyny	14 554,56 zł	14 554,56zł				Umorzenie środków trwałych stan na 01.01.2019r		31.12.2019r	- grunty	0,00 zł	0,00 zł	- budynki	14 881,48zł	15 913,70 zł	- urządzenia techniczne, maszyny	14 368,61 zł	14 544,56 zł
Środki trwałe brutto stan na 01.01.2019r		31.12.2019r																										
- grunty	4 180,00 zł	4 180,00zł																										
- budynki	41 290,00 zł	41 290,00 zł																										
- urządzenia techniczne, maszyny	14 554,56 zł	14 554,56zł																										
Umorzenie środków trwałych stan na 01.01.2019r		31.12.2019r																										
- grunty	0,00 zł	0,00 zł																										
- budynki	14 881,48zł	15 913,70 zł																										
- urządzenia techniczne, maszyny	14 368,61 zł	14 544,56 zł																										
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi																											
	Nie posiada informacji																											
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 posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym																											
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 posiada																											
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																											
	Nie posiada papierów wartościowych , akcji, udziałów																											
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																											
	Nie tworzy rezerw																											
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 posiada zobowiązań																											

b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie posiada zobowiązań
c)	powyżej 5 lat
	Nie posiada zobowiązań
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie posiada takich zobowiązań
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łącznie 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 wystąpiły
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
	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

Główny Księgowy
Agnieszka Marhiewicz
(główny księgowy)

2020.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Kallnowie
Agnieszka Marhiewicz
(kierownik jednostki)