

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Kobylinie ul. Wolności 35 63-740 KOBYLIN	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant prównawczy) Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Kobylinie	Adresat: Burmistrz Kobylina
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
A I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej	308 595,16	322 590,19
B I Amortyzacja	23 665,28	30 637,96
B II Zużycie materiałów i energii	27 096,33	20 318,71
B III Usługi obce	21 842,55	24 658,13
B IV Podatki i opłaty	0,00	0,00
B V Wynagrodzenia	193 030,20	202 478,53
B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	40 649,94	43 266,62
B VII Pozostałe koszty rodzajowe	2 310,86	1 230,24
B VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B X Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-308 595,16	-322 590,19
D Pozostałe przychody operacyjne	308 128,68	322 633,03
D I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D II Dotacje	301 552,27	315 292,56
D III Inne przychody operacyjne	6 576,41	7 340,47
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miasto-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Kobylinie
(główny księgowy)
Renata Grabowska

20 MAR 2020
(rook, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
Kobylina
(kierownik jednostki)
Aldona Kordus

E I Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E II Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-466,48	42,84
G Przychody finansowe	90,21	89,15
G I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II Odsetki	90,21	89,15
G III Inne	0,00	0,00
H Koszty finansowe	0,00	0,00
H I Odsetki	0,00	0,00
H II Inne	0,00	0,00
I Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-376,27	131,99
J Podatek dochodowy	0,00	0,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L Zysk (strata) netto (I - J - K)	-376,27	131,99

**Biblioteka Publiczna
Miasta i Gminy**
63-740 KOBYLIN, ul. Wolności 35
tel. (065) 548-21-40

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Mijsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Kobylinie

Renata Grabowska

(główny księgowy)

28 MAR 2013

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Kobylinie
Aldona Kordus
(Kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Kobylinie ul. Wolności 35 63-740 KOBYLIN	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Kobylinie	Adresat: Burmistrz Kobylina
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019	Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 912,83	914,83	A Fundusze	389,51	521,50
A I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A I Fundusz jednostki	765,78	389,51
A II Rzeczowe aktywa trwałe	1 912,83	914,83	A II Wynik finansowy netto (+,-)	-376,27	131,99
A II.1 Środki trwałe	1 912,83	914,83	A II.1 Zysk netto (+)	0,00	131,99
A II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A II.2 Strata netto (-)	-376,27	0,00
A II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 912,83	914,83	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 332,07	1 226,24
A II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D II Zobowiązania krótkoterminowe	246,88	38,85
A III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	246,88	38,85
A IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
A IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
A IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Kobylinie
[Podpis]
(główny księgowy)

20 MAR 2020
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Kobylinie
(kierownik jednostki)
Aldona Kordus

B Aktywa obrotowe	808,75	832,91	D II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B I Zapasy	0,00	0,00	D II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B I.1 Materiały	0,00	0,00	D II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B I.4 Towary	0,00	0,00	D IV Rozliczenia międzyokresowe	2 085,19	1 187,39
B II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B III Krótkoterminowe aktywa finansowe	808,75	832,91			
B III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	808,75	832,91			
B III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 721,58	1 747,74	Suma pasywów	2 721,58	1 747,74

**Biblioteka Publiczna
Miasta i Gminy**
63-740 KOBYLIN, ul. Wolności 35
tel. (065) 548-21-40

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Kobylinie

Grzegorz Grabowska

(główny księgowy)

20 11 2017

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Kobylinie

Alina Kordus

(podpisz i podpis jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY KOBYLIN
1.2	siedzibę jednostki
	KOBYLIN, UL. WOLNOŚCI 35
1.3	adres jednostki
	KOBYLIN, UL. WOLNOŚCI 35
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gromadzenie i opracowywanie materiałów bibliotecznych, udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz, prowadzenie formy pracy edukacyjno-czytelniczej oraz działalności informacyjnej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane z 2019 r.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że: - Instytucja kultury stosuje konta syntetyczne księgi głównej – stosuje się dzienniki częściowe w postaci rejestrów grupujących zdarzenia według ich rodzajów. Na koniec każdego miesiąca – okresu sprawozdawczego – sporządza się zestawienie obrotów i sald tych dzienników. W celu ustalenia wyniku finansowego zdarzenia gospodarcze księgowane są na kontach kosztów zespołu „4” (nie prowadzi się kont zespołu „5”). Zaewidencjonowane koszty w układzie rodzajowym i uzyskane przychody przenosi się na koniec roku budżetowego na konto „wynik finansowy”. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych są w 100% uznawane za koszty w miesiącu oddania ich do użytkowania – stanowią przede wszystkim środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 10 000,00 złotych. Instytucja kultury pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości początkowej powyżej 100,00 złotych ewidencjonuje w księdze

ilościowo-wartościowej , a pozostałe środki trwałe poniżej wartości zakupu 100,00 złotych ujmuje w ewidencji ilościowej.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000,00 złotych stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy – opierając się na podstawowych zasadach prawa bilansowego – rzetelnym, jasnym przedstawieniu sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki, jak również współmierność przychodów i związanych z nimi kosztów, kwoty te odnosi w dobro rozliczeń międzyokresowych przychodów, a następnie równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych przyjętych nieodpłatnie lub sfinansowanych ze źródeł zewnętrznych zwiększa stopniowo pozostałe przychody operacyjne (art. 29 ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej). Taki zapis przedstawia rzeczywistość – realną wartość funduszu jednostki. Gdy koszty dotyczą innego okresu aniżeli okresu, w którym je poniesiono, są wówczas przedmiotem rozliczeń międzyokresowych, więc podlegają rozliczeniu w czasie. Stosowanie rozliczeń kosztów w czasie ma na celu zachowanie współmierności ponoszonych kosztów i przychodów, co ma znaczenie przy ustalaniu prawidłowego wyniku finansowego jednostki.

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

Stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2019 r.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe	42 369,32	0	0	42 369,32
Pozostałe środki trwałe – wyposażenie	49 394,71	3 737,45	0	53 132,16
Dobra kultury – księgozbiór	510 501,00	30 239,96	164,03	540 576,93
Wartości niematerialne i prawne	22 353,80	705,76	0	23 059,56

Amortyzacja - umorzenie za 2019 rok						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja 2019 r.	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Wartość netto śr. trw. i WNiP	
					Początek roku	Koniec roku
Środki trwałe	40 456,49	998,00	0	41 454,49	1 912,83	914,83
Pozostałe środki trwałe – wyposażenie	49 394,71	3 737,45		53 132,16	0	0
Dobra kultury - księgozbiór	510 501,00	30 239,96	164,03	540 576,93	0	0
Wartości niematerialne i prawne	22 353,80	705,76	0	23 059,56	0	0
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	0					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	0					
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					
	0					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	0					
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)					

	0
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	0
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0
c)	powyżej 5 lat
	0
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0
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
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
	0
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	245 745,15
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0
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
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
	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Kobylinie

Renata Grabowska
Renata Grabowska

Dyrektor
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Kobylinie

Aldona Kordus

26 MAR. 2020

Biblioteka Publiczna
Miasta i Gminy
63-740 KOBYLIN, ul. Wolności 35
tel. (055) 548-21-40

