

**ZARZĄDZENIE NR 513**  
**BURMISTRZA NOWEGO DWORU GDAŃSKIEGO**  
**z dnia 26 maja 2020 r.**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury  
za 2019 rok – Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Nowy Dwór Gdański**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

**§ 1**

Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Nowy Dwór Gdański ul. Sikorskiego 23 w Nowym Dworze Gdańskim sprawozdanie finansowe za rok 2019.

**§ 2**

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2019 r. wraz z objaśnieniami,
- b) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2019 r.

**§ 3**

Sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Nowy Dwór Gdański za 2019 rok stanowi załącznik do Zarządzenia.

**§ 4**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ**  
*mgr inż. Jacek Michalski*

*26.05.2020*

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 7 9 1 9 0 1 3 9 1	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS
---	---

**URZĄD MIEJSKI**  
**W NOWYM DWORZE GDAŃSKIM**  
**SEKRETARIAT**

WPL. 2020 -03- 3 1

L.dz. 26/13/20 *gmr*

**BURMISTRZ**

**SKB**

31.03.2020

*mgr inż. Incek Michalski*

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy  
Nowy Dwór Gdański  
ul. gen. W. Sikorskiego 23,  
82-100 Nowy Dwór Gdański  
REG. 192032407 NIP 5791901391

### Sprawozdanie finansowe jednostki innej

#### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		25.03.2020	
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			
<b>BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY NOWY DWÓR GDAŃSKI</b>			
Siedziba podmiotu			
Województwo	<b>POMORSKIE</b>	Powiat	<b>NOWODWORSKI</b>
Gmina	<b>NOWY DWÓR GDAŃSKI</b>	Miejscowość	<b>NOWY DWÓR GDAŃSKI</b>
Adres			
Kraj	<b>POLSKA</b>	Województwo	<b>POMORSKIE</b>
Powiat	<b>NOWODWORSKI</b>	Gmina	<b>NOWY DWÓR GDAŃSKI</b>
Ulica	<b>SIKORSKIEGO</b>	Nr domu	<b>23</b>
		Nr lokalu	
Miejscowość	<b>NOWY DWÓR GDAŃSKI</b>	Kod pocztowy	<b>82-100</b>
		Poczta	<b>NOWY DWÓR GDAŃSKI</b>
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)

Rachunkowość prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości .

Metody wyceny aktywów i pasywów.

1. Zbiory biblioteczne oraz wartości niematerialne i prawne - ewidencjonowane są w cenach nabycia,

2. Środki trwałe zakupione wyceniane są w cenach nabycia. Środki trwałe o wartości początkowej od 500,00 do 3.500,00 wprowadza się do ewidencji jako pozostałe środki trwałe.

3. Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe od poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się metodą liniową według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się na dzień 31 grudnia.

Środki trwałe, zbiory biblioteczne oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł amortyzuje/umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.

4. Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.

5. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według zasad określonych przepisami prawa.

6. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

7. Środki pieniężne wykazywane są w wartości nominalnej.

8. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.

## Ustalenia wyniku finansowego

Konto 860 "Wynik finansowy" służy do ustalenia wyniku finansowego netto (zysku lub straty) na dzień 31 grudnia.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole kont 4 (konta kosztów w układzie rodzajowym) a rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

Konta zespołów 4 i 7 zamykane są w korespondencji z kontem 860 "Wynik finansowy".

#### Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Nowy Dwór Gdański sporządzane zgodnie z Ustawą o rachunkowości (art.45, ust.1, 1f, 2) oraz zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych (art.27, ust.2).

Sprawozdanie sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (31 grudnia) stosując zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego.

Sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym.

Na sprawozdanie finansowe składa się:

1. bilans,
2. rachunek zysków i strat
3. informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Nowy Dwór Gdański posiadająca osobowość prawną, zobowiązana jest do sporządzania rocznego sprawozdania finansowego i przekazania tego sprawozdania poprzez środki komunikacji elektronicznej Szefowi Administracji Skarbowej, w terminie do 10 dni od zatwierdzenia przez organizatora.

Sprawozdanie finansowe sporządzane w postaci elektronicznej odpowiadającej strukturze logicznej udostępnianej na podstawie art. 45 ust. 1g lub 1h ustawy o rachunkowości.

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Nowy Dwór Gdański na podstawie odrębnych przepisów zwolniona jest z obowiązku badania sprawozdania finansowego.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja dodatkowa.

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Nowy Dwór Gdański jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) i ustawę o bibliotekach z dnia 27 czerwca 1997 (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1479 ze zm.) oraz statut przyjęty uchwałą Nr 311/XXXVIII/2010 Rady Miejskiej w Nowym Dworze Gdańskim z dnia 18 lutego 2010 r. Nadzór nad działalnością Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Nowy Dwór Gdański sprawuje organizator – Burmistrz Nowego Dworu Gdańskiego.

BPMiG Nowy Dwór Gdański służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianiu wiedzy i rozwojowi kultury na terenie miasta i gminy Nowy Dwór Gdański.

Główny Księgowy  
*Smug*  
Małgorzata Smug

DYREKTOR BIBLIOTEKI  
*Burzyńska*  
Aleksandra Burzyńska

(dane jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

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
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	3 200,00	5 600,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	-18 259,40	3 222,38
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	400,00	700,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	3 222,38	7 049,19
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	400,00	700,00	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>zeczowe aktywa trwałe</b>	2 800,00	4 900,00	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	2 800,00	4 900,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 800,00	4 900,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-21 481,78	-3 826,81
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	21 926,77	3 173,09
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	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
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		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	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	21 926,77	3 173,09
	– 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	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	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	21 816,71	3 137,85
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	467,37	795,47	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	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:	2 008,56	3 137,85
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	2 008,56	3 137,85
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 808,15	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	110,06	35,24
	b) inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	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	0,00	0,00				
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>467,37</b>	<b>795,47</b>			
<b>1</b>	Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>467,37</b>	<b>795,47</b>			
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	467,37	795,47			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	467,37	795,47			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
<b>2</b>	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 (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>3 667,37</b>	<b>6 395,47</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>3 667,37</b>	<b>6 395,47</b>	

Główny Księgowy  
*Smug*  
Małgorzata Smug

DYREKTOR BIBLIOTEKI  
*Burzyńska*  
Aleksandra Burzyńska

## 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
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	622 016,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych, innych oraz dotacje	622 016,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	655 704,18	648 264,26
I	Amortyzacja	49 046,59	61 129,70
II	Zużycie materiałów i energii	51 018,68	53 069,94
III	Usługi obce	32 084,07	29 822,86
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 742,91	3 663,41
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	434 861,04	416 105,28
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	85 301,38	83 745,24
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	649,51	727,83
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-33 688,18	-648 264,26
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	12 123,70	644 333,93
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	621 500,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	12 123,70	22 833,93
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	25,82	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	25,82	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-21 590,30	-3 930,33
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	110,52	109,23
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:	110,52	109,23
	– 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>	2,00	5,71
I	Odsetki, w tym:	2,00	5,71
	– 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>	-21 481,78	-3 826,81
<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>	-21 481,78	-3 826,81

Główny Księgowy

Małgorzata Smug

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Burmistrz  
Aleksandra Burzyńska

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzone 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 (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H. Strata z lat ubiegłych						
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K. Podatek dochodowy						

**DODATKOWE INFORMACJE DO BILANSU 2019**

<b>Maszyny i urządzenia</b>	<b>55.396,95</b>
<i>w tym darowizna z FRSI:</i>	<i>31.905,96</i>
<b>Umorzenie</b>	<b>52.596,95</b>

---

Pozostałe środki trwałe - Nowy Dwór Gd.	99.179,14
<i>Umorzenie</i>	<i>99.179,14</i>
Pozostałe środki trwałe Filia Marynowy	6.533,21
<i>Umorzenie</i>	<i>6.533,21</i>
Pozostałe środki trwałe Filia Lubieszewo	6.964,52
<i>Umorzenie</i>	<i>6.964,52</i>
Pozostałe środki trwałe Filia Kmiecín	11.904,06
<i>Umorzenie</i>	<i>11.904,06</i>
Pozostałe środki trwałe Filia Jazowa	9.665,06
<i>Umorzenie</i>	<i>9.665,06</i>
Pozostałe środki trwałe Filia Marzęcino	11.150,71
<i>Umorzenie</i>	<i>11.150,71</i>
<b>Razem pozostałe środki trwałe</b>	<b>145.396,70</b>
<b>Razem umorzenie pozostałych śr. trw.</b>	<b>145.396,70</b>

---

Zbiory biblioteczne Nowy Dwór Gd.	283.008,09
<i>Wypożyczalnia dla dorosłych</i>	
Zbiory biblioteczne Nowy Dwór Gd.	106.999,35
<i>Oddział dla dzieci</i>	
Zbiory biblioteczne Nowy Dwór Gd.	72.853,69
<i>Czytelnia</i>	
Zbiory biblioteczne Nowy Dwór Gd.	41.231,34
<i>Wypożyczalnia książek do filii</i>	
Zbiory biblioteczne Nowy Dwór Gd.	6.784,06
<i>Gabinet metodyczny</i>	
Zbiory audiowizualne Nowy Dwór Gd.	3.548,51
Zbiory biblioteczne Filia Marynowy	47.130,16
Zbiory biblioteczne Filia Lubieszewo	31.169,40
Zbiory biblioteczne Filia Kmiecin	47.491,81
Zbiory biblioteczne Filia Jazowa	34.988,20
Zbiory biblioteczne Filia Marzęcino	49.310,73
<b>Razem zbiory biblioteczne</b>	<b>724.515,34</b>
<b>Razem umorzenie zb. bibliotecznych</b>	<b>724.515,34</b>

---

<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>184.095,81</b>
w tym darowizna z FRSI:	163.911,31
<i>Umorzenie</i>	<b>183.695,81</b>

Główny Księgowy  
*Smug*  
Małgorzata Smug

DYREKTOR BIBLIOTEKI  
*Burzyńska*  
Aleksandra Burzyńska

**DODATKOWA INFORMACJA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA 2019 ROK**

		<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Poz. A V</b>	1 Dotacja UM	600 000,00	0,00
	2 Dotacja celowa UM	7 000,00	0,00
	3 Dotacja z Biblioteki Narodowej	14 666,00	0,00
	4 Wynajem sali	350,00	0,00
		<b>622 016,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Poz. B II</b>	1 Zużycie materiałów	23 820,72	23 880,85
	2 Zużycie energii	27 197,96	29 189,09
	razem:	<b>51 018,68</b>	<b>53 069,94</b>
<b>Poz. B III</b>	1 Prowizje bankowe, Home Banking	1 276,50	2 075,50
	2 Wywóz nieczystości	2 586,16	2 560,42
	3 Opłata za wodomierze	93,66	142,46
	4 Monitorowanie sygnałów alarmowych	885,60	885,60
	5 Usługi komputerowe	3 245,97	3 570,69
	6 Przegląd i wymiana gaśnic	369,00	246,00
	7 Usługi transportowe	0,00	60,75
	8 Czyszczenie za lokal	3 740,00	4 080,00
	9 Usługi telekomunikacyjne	7 120,06	6 987,41
	10 Pełnienie obowiązków IOD	3 600,00	0,00
	11 Przegląd i naprawa kserokopiarki	369,00	0,00
	12 Usługi pocztowe	481,59	1 316,25
	13 Pozostałe	8 316,53	7 897,78
	razem:	<b>32 084,07</b>	<b>29 822,86</b>
<b>Poz. B IV</b>	1 Ubezpieczenie sprzętu i księgozbioru	2 740,91	3 663,41
	2 Podatek rolny	2,00	
	razem:	<b>2 742,91</b>	<b>3 663,41</b>
<b>Poz. B V</b>	1 Wynagrodzenia osobowe pracowników	411 671,04	387 445,28
	2 Nagrody jubileuszowe	2 430,00	0,00
	3 Prace zlecone	20 760,00	28 660,00
	razem:	<b>434 861,04</b>	<b>416 105,28</b>

**Poz. B VI**

1 Ubezpieczenia społeczne	65 606,88	65 221,75
2 Ubezpieczenia społeczne - prace zlecone	0,00	1 094,40
3 Fundusz Pracy	4 207,73	4 106,07
4 Odpis na ZFŚS	13 151,23	11 435,00
5 Badania okresowe	250,00	337,50
6 Szkolenia	560,00	270,00
7 Ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej	1 180,00	1 096,00
8 Środki ochrony indywidualnej	300,00	184,52
9 Woda dla pracowników	45,54	0,00
razem:	<b>85 301,38</b>	<b>83 745,24</b>

**Poz. B VII**

1 Delegacje krajowe	649,51	727,83
razem:	<b>649,51</b>	<b>727,83</b>

**Poz. D II**

1 Dotacja UM	0,00	600 000,00
2 Dotacja celowa UM	0,00	6 500,00
3 Dotacja z Biblioteki Narodowej	0,00	15 000,00
razem:	<b>0,00</b>	<b>621 500,00</b>

**Poz. D IV**

1 Za zagubione książki	225,95	581,64
2 Dary książkowe	9 324,00	8 158,00
3 Opłaty za wydruki komputerowe	69,50	242,00
4 Opłaty za ksero	120,50	270,70
5 Kary za przetrzymanie książek	50,00	100,00
6 Darowizna z FRIS	0,00	11 276,59
7 Pozostałe	2 333,75	2 205,00
razem:	<b>12 123,70</b>	<b>22 833,93</b>

**Poz. E III**

1 Rozliczenie składek ZUS (kontrola)	25,82	0,00
razem:	<b>25,82</b>	<b>0,00</b>

**Poz. G II**

1 Kapitał odsetek	110,52	109,23
razem:	<b>110,52</b>	<b>109,23</b>

**Poz. H I**

1 Odsetki projektowe	2,00	5,71
2 Odsetki od zobowiązań	0,00	0,00
razem:	<b>2,00</b>	<b>5,71</b>

Główny Księgowy  
*Matgorzata Smug*

DYREKTOR BIBLIOTEKI  
*Aleksandra Burzyńska*

### INFORMACJE DODATKOWE

1	Rachunek bieżący na dzień 01.01.2019	760,23
2	Rachunek bieżący na dzień 31.12.2019	357,31
3	Rachunek ZFŚS na dzień 01.01.2019	35,24
4	Rachunek ZFŚS na dzień 31.12.2019	110,06
5	Rozrachunki publicznoprawne na dzień 31.12.2019	19 808,15
	w tym:	
	ZUS - umowy o pracę	16 855,95
	ZUS - umowy o zlecenia	178,20
	US - umowy o pracę	2 659,00
	US - umowy zlecenia	115,00
6	Stan należności na dzień 01.01.2019 r	0,00
7	Stan należności na dzień 31.12.2019 r.	0,00
8	Stan zobowiązań na dzień 01.01.2019 r.	3 137,85
9	Stan zobowiązań na dzień 31.12.2019 r.	2 008,56

Główny Księgowy  
*Mmug*  
Małgorzata Mmug

DYREKTOR BIBLIOTEKI  
*Burzyńska*  
Aleksandra Burzyńska