

**Zarządzenie Nr 129/2020
Prezydenta Miasta Ostrołęki
z dnia 4 maja 2020r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. Wiktora Gomulickiego w Ostrołęce za rok 2019**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r., poz. 351, z późn. zm.) i art. 30 ust. 2 pkt. 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2020 r., poz. 713) oraz art. 10 ust. 1 i 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.) zarządza się, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Wiktora Gomulickiego w Ostrołęce za 2019 rok.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, zawiera bilans, rachunek zysków i strat oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA
Łukasz Kulik

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. Wiktora Gomulickiego
07-400 Ostrołęka, ul. B. Głowackiego 42
tel. (029) 764-21-51, fax (029) 764-55-01
NIP 758-10-27-262

Miejska Biblioteka Publiczna im. Wiktora Gomulickiego

ul. Bartosza Głowackiego 42

07-400 Ostrołęka

NIP 758-10-27-262

REGON 000634561

tel. (029) 764-21-51

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za 2019 rok

Elementy sprawozdania:

- Wprowadzenie do sprawozdania
- Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania
- Bilans
- Rachunek zysków i strat
- Zestawienie zmian w funduszu własnym

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019rok

1. Miejska Biblioteka Publiczna im. Wiktora Gomulickiego z siedzibą w Ostrołęce, zwana dalej MBP jest instytucją kultury działającą na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017r. poz.862 , z późni. zm.) i wpisaną do księgi rejestrowej instytucji kultury pod poz. 3 w Urzędzie Miasta w Ostrołęce.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- gromadzenie, opracowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych oraz ich udostępnianie,
- prowadzenie wymiany międzybibliotecznej,
- pełnienie funkcji ośrodka informacji biblioteczno-bibliograficznej,
- organizacja form pracy z czytelnikiem służących popularyzowaniu kultury, nauki i sztuki,
- realizacja zadań Powiatowej Biblioteki Publicznej dla powiatu ziemskiego ostrołęckiego, w tym opieka merytoryczna nad siecią bibliotek publicznych w powiecie i obsługa czytelników z terenu powiatu.

2. Miejska Biblioteka Publiczna powołana jest na czas nieograniczony.
3. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01-31.12.2019r.
4. Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.
6. W okresie 01.01-31.12.2019r. nie wystąpiło połączenie jednostek dotyczące przedmiotowej instytucji.
7. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w siedzibie jednostki w roku obrotowym, zgodnie z obowiązującymi zasadami (polityką) rachunkowości wprowadzonych do stosowania Zarządzeniem Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej nr 10 z dnia 27.12.2016r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Ostrołęce, z późniejszymi zmianami (zarządzeniem nr 12/2017 z dnia 8.12.2017r oraz zarządzeniem nr 4/2019 z dnia 23.01.2019r)

Wykazane w bilansie, na koniec roku obrotowego, aktywa i pasywa wyceniono metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, a mianowicie:

Środki trwale i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.

Środki trwale i WNiP o wartości powyżej 10.000zł:

- Ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej w księdze środków trwałych oraz na kartach ewidencji środków trwałych wg KŚT i użytkowników,
- Amortyzacja i umorzenie ustalane są w tabeli amortyzacyjnej w układzie KŚT,
- Amortyzacja jest naliczana zgodnie ze stawkami wynikającymi z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jeśli wartość początkowa nie przekracza kwoty 50 tys. zł.
- Amortyzacja i umorzenie zaczyna się od miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego do użytkowania,
- Amortyzację i umorzenie nalicza się i księguje kwartalnie metodą liniową,
- Mogą być finansowane z dotacji celowych (inwestycyjnych) lub środków własnych instytucji w planie inwestycyjnym.

Środki trwale i WNiP o wartości do 10.000zł

- Środki trwale o cenie jednostkowej do 10.000zł mogą być grupowane w zbiory ze względu na rodzaj i przeznaczenie. Wówczas:

- ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej w księdze środków trwałych oraz na kartach ewidencji środków trwałych wg KŚT i użytkowników,
 - amortyzowane są drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości na ustalony okres amortyzacji,
- Licencje na oprogramowanie komputerowe o cenie jednostkowej do 10.000zł nabyte od jednego dostawcy i przyjęte do użytkowania w tym samym czasie:
- mogą być przyjmowane na jednym dokumencie OT z wyszczególnieniem wartości poszczególnych elementów
 - amortyzowane są wg stawek przewidzianych dla licencji w planie amortyzacji.

Środki trwale i WNiP o wartości 3.500-10.000zł:

- Obejmowane są ewidencją ilościowo-wartościową w księdze środków trwałych według KST oraz użytkowników
- Mogą być amortyzowane jednorazowo lub sukcesywnie zgodnie ze stawkami wynikającymi załącznika do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych lub wg ustalonych w planie amortyzacji przez kierownika jednostki,
- Niezależnie od wartości, zestawy komputerowe i drukarki obsługujące zestawy jest objęty pełną ewidencją ilościowo-wartościową w księdze środków trwałych.
- Pozostałe urządzenia peryferyjne, skanery i dokupione urządzenia peryferyjne dokupione w późniejszym okresie (w tym zestawów zamortyzowanych) w celu wymiany zużytych urządzeń o podobnych parametrach podlegają ewidencji na koncie 013-Środki trwale amortyzowane jednorazowo, pod warunkiem, że ich wartość nie przekracza 3.500zł.
- Meble, sprzęt radiowy i gospodarstwa domowego o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości do 10.000zł, ewidencjonowane są jako pozostałe środki trwale na koncie 013.

Środki trwale i WNiP o wartości 300-3.500zł:

- Są ewidencjonowane jako pozostałe środki trwale na koncie 013 lub WNiP na koncie 020

Środki trwale i WNiP nisko cenne o wartości do 300zł (oprócz zestawów komputerowych, drukarek i innych urządzeń peryferyjnych):

- Traktowane są jako wyposażenie i obciążają koszty zużycia materiałów (analitycznie wyposażenie)
- Wybrane grupy asortymentowe są objęte ewidencją ilościową wg użytkowników.

Zbiory biblioteczne są objęte ewidencją analityczną w księdze zbiorów i programie Aleph i amortyzowane w 100% w dniu zakupu.

Wycena zapasów następuje po cenie zakupu brutto z ostatniej dostawy.

Na należności w uzasadnionych przypadkach tworzy się odpisy aktualizacyjne na dłużników.

Zobowiązania – wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Fundusz instytucji oraz środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej.

8. Instytucja sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
9. Instytucja stosuje wykaz kont wg zakładowego planu kont.
10. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Miejskiej Biblioteki Publicznej metodą komputerową w programie Finansowo-Księgowym "Symfonia".
11. Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym kosztów (na kontach zespołu 4)
12. Z uwagi na zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych w roku obrotowym nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze.
13. Instytucja nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art.17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ostrołęka, dn. 31.03.2020r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Mielnicka

DYREKTOR

Zatwierdził:

mgr HIECZYŚLAW ROM/NIK

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA do sprawozdania za 2019rok.

I.

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawiera *załącznik nr 1*.
- 1.2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych – *nie wystąpiły*.
- 1.3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy – *nie wystąpiły*.
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: zawiera *załącznik nr 2*.
- 1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Środki trwałe niemortyzowane w 2019 roku

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenie	zmniejszenia	
491	7 178,20			7 178,20
Razem	7 178,20	0,00	0,00	7 178,20

- 1.6. Jednostka *nie posiada* papierów wartościowych, praw w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.
- 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - *nie dotyczy*.
- 1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – *jednostka posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji*.
- 1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym – *sporządza*.
- 1.10. Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy - *strata netto za 2019 rok wyniosła -20.822,11zł i pokryta zostanie z kapitału podstawowego (Funduszu instytucji)*.
- 1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: *nie dotyczy*.
- 1.12. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: *nie dotyczy*.
- 1.13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: *nie dotyczy*.

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2019r

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
z tyt.ubezpieczenia samochodu służbowego	507,25	2 345,84	2 303,02	550,07
z tyt.ubezpieczenia pozostałego majątku biblioteki	1 224,73	859,00	929,57	1 154,16
Razem	1 731,98	42 273,84	42 301,59	1 704,23

Jednostka na 31.12.2019r wykazuje przychody przyszłych okresów w kwocie 15.000zł dotyczące otrzymanej dotacji celowej z Fundacji BGK na realizację projektu „Akademia Małego Programisty” w ramach projektu „Na dobry początek”. Realizacja projektu odbędzie się w pierwszym półroczu 2019 roku.

- 1.15. W pozycjach bilansu, żadne składniki aktywów i pasywów nie dotyczą części długoterminowej.
- 1.16. Łączna kwota 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.
- 1.17. Wycena składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wg wartości godziwej – nie dotyczy.
- 1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT – nie dotyczy.

II.

- 2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Jednostka nie prowadzi sprzedaży na rynkach różniących się od siebie geograficznie.

Struktura rzeczowa sprzedaży wg rodzajów działalności

Wyszczególnienie	2019r	str.2019	2018r	str.2019
Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów	2 504 437,23	100%	2 492 697,05	100%
Działalność statutowa:	6 230,21	0%	4 414,00	0%
<i>sprzedaż kart czytelnika</i>	<i>983,00</i>	0%	<i>875,00</i>	0%
<i>wypożyczenia międzybiblioteczne</i>		0%	<i>10,00</i>	0%
<i>wydruki, reklama Stora Enso</i>	<i>2 724,50</i>	0%	<i>2 959,00</i>	0%
<i>sprzedaż książki "Dzieje Ostrołeki"</i>	<i>520,00</i>	0%	<i>520,00</i>	0%
<i>Opłata za zgubione książki</i>	<i>184,62</i>	0%	<i>50,00</i>	0%
<i>pozostałe</i>	<i>1 818,09</i>	0%		0%
Sprzedaż pozostałych usług	76 787,02	3%	74 613,05	3%
<i>refakturowanie energii i wody</i>	<i>25 927,02</i>	1%	<i>24 533,05</i>	1%
<i>wynajem pomieszczeń</i>	<i>50 860,00</i>	2%	<i>50 080,00</i>	2%
Dotacje podmiotowe na bieżącą działalność	2 400 000,00	96%	2 380 670,00	96%
Dotacje celowe na nowości wydawnicze	21 420,00	1%	33 000,00	1%

- 2.2. Jeżeli jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych – *nie dotyczy*.
- 2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn aktualizacji środków trwałych – *nie dotyczy*.
- 2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: *nie dotyczy*.
- 2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: *nie dotyczy*.
- 2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – *załącznik nr 3*.
- 2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - *nie dotyczy*.
- 2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – *nie dotyczy*.
- 2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2019r	Nakłady planowane na 2020r
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	0,00	40 000,00
<i>w tym na ochronę środowiska</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

- 2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - *nie dotyczy*.
- 2.11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust.2 do wartości niematerialnych i prawnych – *nie dotyczy*.

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - *nie dotyczy*

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych - *nie dotyczy*.

V. Informacje o:

- 5.1. Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – *nie dotyczy*.
- 5.2. Transakcje (wraz z ich kwotami zawartymi) zawarte przez jednostkę z podmiotami powiązаныmi – *nie dotyczy*.
- 5.3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe.

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

Grupy zawodowe	w 2019r	w 2018r
Pracownicy merytoryczni	26,00	25,38
Pracownicy obsługi	3,62	3,62
Pracownicy administracji	7,25	7,26
Razem	36,87	36,26

- 5.4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek

handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Dyrektor – 82.206,60zł
Z-ca Dyrektora – 72.441,60zł

5.5 Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i zaświadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów - *nie dotyczy*.

5.6. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi
- *nie dotyczy*.

VI.

- 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju - *nie dotyczy*.
- 6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – *nie dotyczy*.
- 6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny – *nie dotyczy*.
- 6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - *nie dotyczy*.

VII.

- 7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – *nie dotyczy*.
- 7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi – *nie dotyczy*.
- 7.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki – *nie dotyczy*.
- 7.4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń – *nie dotyczy*.
- 7.5. Informacje o:
 - a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne – *nie dotyczy*.
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne – *nie dotyczy*.
- 7.6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – *nie dotyczy*.

VIII.

Informacje o sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie – *nie dotyczy*.

IX.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności – *nie dotyczy*.

X.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – *nie dotyczy*.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Mielnicka



data i miejsce:

31.03.2020 Ostrołęka

zatwierdził:

DYREKTOR

mgr MIECZYSLAW ROMAN



Majątek trwały - wartość początkowa - rozliczenie za 2019r

Konto	Gr.	Nazwa	Stan na 01.01.2019r	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				Stan na 31.12.2019r	
				z rozl.śr trw.w bud.	darowizny	zakup z dotacji celowej	zakup z śr.bieżące i własne	inne przychody	RAZEM zwiększenia	likwidacja sprzedaż	darowizny		inne
010		Środki trwałe	1 950 161,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 946 238,02
010-1	0	Grunty własne i prawo wieczys	53 750,00					0,00					53 750,00
010-2	I	Budynki i lokale	1 564 215,52					0,00					1 564 215,52
	II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00					0,00					0,00
	III	Kotły i maszyny energetyczne	0,00					0,00					0,00
010-3-1	IV	Maszyny, urządz.i aparaty ogóln.zast.	145 567,03					0,00					141 643,76
	V	Maszyny, urządz.i aparaty specjalist.	0,00					0,00					0,00
010-3-2	VI	Urządzenia techniczne	62 989,75					0,00					62 989,75
010-4	VII	Środki transportu	55 899,99					0,00					55 899,99
010-5	VIII	Inne środki trwałe	67 739,00					0,00					67 739,00
013	gr.8	Pozostałe środki trwałe	235 994,45				12 091,56						248 086,01
014	gr.8	Zbiory biblioteczne	2 567 111,97		19 222,30	21 420,00	54 751,29	12 412,74					2 653 632,24
		RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	4 753 267,71	0,00	19 222,30	21 420,00	66 842,85	12 412,74	0,00	0,00	0,00	0,00	4 847 956,27
		WNIP	28 089,89										28 089,89
		Razem majątek trwały	4 781 357,60	0,00	19 222,30	21 420,00	66 842,85	12 412,74	0,00	0,00	0,00	0,00	4 876 046,16

Majątek trwały - Umorzenie - rozliczenie za 2019r

Konto	Gr.	Nazwa	Stan na 01.01.2019r	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na 31.12.2019r
				amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	RAZEM zwiększenia	likwidacja	sprzedaż	inne	RAZEM zmniejszenia	
070		Środki trwałe	830 528,18	47 952,00	0,00	0,00	47 952,00	3 923,27	0,00	0,00	3 923,27	874 556,91
070-1	0	Grunty własne i prawo wieczys					0,00					0,00
070-2	I	Budynki i lokale	517 349,00	39 936,00			39 936,00					557 285,00
	II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00					0,00
	III	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00					0,00
070-3-1	IV	Maszyny, urządz.i aparaty ogóln.zast.	135 618,03	6 001,00			6 001,00	3 923,27				137 695,76
	V	Maszyny, urządz.i aparaty specjalist.	0,00				0,00					0,00
070-3-2	VI	Urządzenia techniczne	57 859,16	655,00			655,00					58 514,16
070-4	VII	Środki transportu	55 899,99				0,00					55 899,99
070-5	VIII	Inne środki trwałe	63 802,00	1 360,00			1 360,00					65 162,00
073		Pozostałe środki trwałe	235 994,45	12 091,56			12 091,56					248 086,01
074		Zbiory biblioteczne	2 567 111,97	54 751,29	19 222,30	33 832,74	107 806,33	21 286,06				2 653 632,24
		RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	3 633 634,60	114 794,85	19 222,30	33 832,74	167 849,89	0,00	0,00	0,00	25 209,33	3 776 275,16
		WNIP	28 089,89				0,00					28 089,89
		Razem majątek trwały	3 661 724,49	114 794,85	19 222,30	33 832,74	167 849,89	0,00	0,00	0,00	25 209,33	3 804 365,05

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Mielniczka

31.03.2020r

DYREKTOR

MGR J. MECZYSLAW ROMANIUK

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
 im. *Wiktora Gomulickiego*
 07-400 Ostrołęka, ul. B. Głowackiego 42
 tel. (029) 764-21-51, fax (029) 764-55-01
 NIP 758-10-27-262

Grunty użytkowane wieczysto w 2019 roku

Załącznik nr 2

Grunt, nr działki, nazwa	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenia	
"Arka" ul. Głowackiego 42, nr działki 20882/1; 20882/3	powierzchnia (m ²)	503	0	0	503
	Wartość (zł)	25 150,00	0	0	25 150,00
ul. Gomulickiego 13 nr działki 20803/0	Powierzchnia (m ²)	572	0	0	572
	Wartość (zł)	28 600,00	0	0	28 600,00
	Razem wartość	53 750,00	0,00	0,00	53 750,00
	Razem powierzchnia (m2)	1075	0	0	1075

31.03.2020r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Joanna Mielnicka

DYREKTOR
 mgr. ~~WIECZYŚCIAW ROKIŁANKA~~

Rozliczenie podatkowe za 2019 rok

A.		podatkowe	bilansowe
Przychody bilansowe niżej wymienione		2 539 513,47	2 539 513,47
1.	1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	6 230,21	6 230,21
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	76 787,02	76 787,02
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00
	4) Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą	2 421 420,00	2 421 420,00
	5) Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą		0,00
	6) Pozostałe przychody operacyjne	29 552,01	29 552,01
	7) Przychody finansowe	5 524,23	5 524,23
Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop		111,48	0,00
2.	1) naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)	111,48	
	2) zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON (ust.4 pkt. 6b)		
	3) rozwiązywanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów		
	4) rozwiązywanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP		
	5) kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz nie zrealizowanych na dzień bilansowy		
	6) dodatnia korekta podatku VAT za 2019 rok ujęta w deklaracji VAT za I/2020 ale zaksięgowana na pozostałe przychody operacyjne w księgach 2019 roku		
	7) Naliczone kary umowne, odszkodowania ale nie zapłacone		
	8) Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów		
	9) dodatnie różnice kursowe nie zrealizowane		
Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku		137,07	
3.	1) otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych	137,07	
	2) otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe		
	3) dodatnia korekta VAT za 2018 r. ujęta w deklaracji VAT za I/19, zaksięgowana w 2018 roku na pozostałe przychody operacyjne		
	4) różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memoriałowo jako przychód w okresie ubiegłym		
	5) Darowizny środków trwałych i wartości niematerialne i prawne otrzymane od osób fizycznych lub prawnych (Art. 12 ust. 2) księgowane w 2019 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		
	6) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje spoza budżetu np.: Wojew. Funduszu Ochrony Środowiska, PFRON, Urzędu Pracy itp. Księgowane w 2019 r. na rozliczenia międzyokresowe przychodów		
	7) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje z budżetu państwa albo JST (budowę, zakup środków trwałych art. 17 pkt 47) księgowane w 2019 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		
	8) Otrzymane w 2019 r. dotacje z UE na działalność inwestycyjną Art. 17 pkt 53		
	9) otrzymane w 2019 roku kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych		
4. Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) = poz. 49 i 57 CIT-8	2 539 539,06	2 539 513,47	
B. KOSZTY PODATKOWE			
I.	Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe)	2 560 335,58	2 560 335,58
	1) nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	2 463 433,04	
	a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	37 192,60	
	b) naliczone wynagrodzenia osobowe za 2019 rok ale nie wypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art. 15 ust 4g i art. 16 pkt 57		

c) niewypłacone w 2019 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia , o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2019 obciążające koszty 2019 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)	4 100,72	
d) nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt. 57 a obciążające koszty 2019 roku, składki ZUS od wynagrodzeń XI/2019 wypłaconych w XII/2019 i za XII/19 wypłaconych w I/2020 - opłacone w styczniu lub lutym 2020 do ZUS	719,72	
e) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)		
f) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściągальność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26)		
g) naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
h) nie przelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)		
i) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58 (wylacza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących)	2 421 420,00	
j) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym		
k) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie zapłacone		
l) ujemne różnice kursowe niezrealizowane		
l) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.),		
m) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty		
n) wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)		
o) wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów),		
p) ujemna korekta VAT dotycząca 2019 r.- zaksięgowana w 2019 roku w pozostałe koszty operacyjne		
r) Koszty reprezentacji związane z działalnością kulturalną (pkt 28), z wyjątkiem wydatków na alkohol		
s) podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatek VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysługuje obniżenie albo zwrot tego podatku		
2) koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	0,00	
a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) - komornik		
b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 17)		
c) odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		
d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19b) lub opłaty po kontroli sanepidu		
e) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) Od I 2019 do XI 2019 sfinansowane ze środków własnych		
f) podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji czy reklamy		
g) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37), i nie jest związana z działalnością statutową		
h) Zapłacony zaległy ZUS po kontroli za zleceniobiorcę/pracownika interpretacje KIS		
i) odszkodowania zapłacone byłemu pracownikowi za niezgodne z prawem rozwiązanie umowy o pracę; vide interpretacja KIS		
j) wydatki na alkohol albo usługi gastronomiczne z alkoholem vide: interpretacje KIS		
k) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)		
3) koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym	0,00	

a)	zapłacony w 2019 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/18) finansowany ze środków własnych		
b)	zapłacone odsetki budżetowe w 2019 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)		
4)	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	4 339,48	
1)	zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych		
2)	wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i nie będące KUP	4 339,48	
3)	ujemna korekta VAT za 2019 r. zaksięgowana w 2019 roku a zadeklarow w I 2020		
4)	wyrównanie – przelew odpisu na ZFSS z roku ubiegłego		
5)	różnice kursowe ujemne - zrealizowane		
	Koszty uzyskania przychodów poz. 59 i 73 CIT 8 tj. (B1-B1-B2+B4)	101 242,02	
	Koszty bilansowe		2 560 335,58
C.	WYNIK PODATKOWY (A-B) – dochód poz. 75 i 81 CIT-8 lub strata poz. 77 i 83 CIT-8	2 438 297,04	
D.	WYNIK BILANSOWY brutto		-20 822,11
E.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 108 CIT-8)	0,00	
F.	Podatek należny wg stawki 19 % dla dużych podatników poz. 124 CIT-8	0,00	
G.	Podatek należny wg stawki 9 % dla małych podatników poz. 125 CIT-8	0,00	
	Rozliczenie dochodu podatkowego w CIT-8/O	0,00	
1.	Dotacje otrzymane z budżetu lub JST tj. podmiotowe i celowe finansujące koszty działalności oraz dotacje inwestycyjne - B 1 CIT 8/O poz. 40	2 421 420,00	
2.	Dotacje, subwencje otrzymane na działalność inwestycyjną spoza budżetu lub JST - B1 poz. 24	0,00	
3.	Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą albo inwestycyjną - B1 poz. 46 lub 48	0,00	
4.	Odliczenie straty podatkowej z lat ubiegłych do 50% - B2.3 poz. 138, wpisać do poz. 97 CIT-8		
5.	Dochody wolne przeznaczone na dział statutową B1 poz. 14 CIT-8/O	-2 421 420,00	
6.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 75 i 81 CIT-8)	0,00	
7.	Należny podatek za 2019 rok poz. 124 CIT-8 dla dużych podatników wg stawki 19%	0,00	
8.	Należny podatek za 2019 rok poz. 125 CIT-8 dla małych podatników wg stawki 9%	0,00	
9.	Gdy jest podatek należny za 2019 wypełniamy cz. G dot zaliczek		
	Gdy wynik podatkowy jest stratą od wydatków niestatutowych z poz. B2 i B3 liczymy odrębne zobowiąz. podatkowe w części J CIT-8		
	W ciągu roku wydatki niestatutowe wykazujemy w części J i należny od nich podatek,		

31.03.2020v.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Mielnicka

DYREKTOR

mgr MIECZYŚLAW ROMANIUK

Bilans

AKTYWA		31.12.2019	31.12.2018	PASYWA		31.12.2019	31.12.2018
A	Aktywa trwałe	1 071 681,11	1 119 633,11	A	Kapitał (fundusz) własny	1 340 386,27	1 361 208,38
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 361 208,38	1 407 644,86
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 071 681,11	1 119 633,11	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1 071 681,11	1 119 633,11	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	53 750,00	53 750,00	VIII	Zysk (strata) netto	-20 822,11	-46 436,48
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 006 930,52	1 046 866,52	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	8 423,59	15 079,59				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	2 577,00	3 937,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	96 687,38	104 042,95
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	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				
1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach			d)	inne	0,00	0,00
	udziały lub akcje						
	inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	81 687,38	104 042,95
	udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: do 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						
				b)	inne	0,00	0,00
				2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	365 392,54	345 618,22	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	588,48	707,22				
1	Materiały	588,48	707,22	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	175,71	22 133,90
3	Produkty gotowe						

DYREKTOR

mgr inż. **MIECZYSLAW PASIAK**

	AKTYWA	31.12.2019	31.12.2018	PASYWA	31.12.2019	31.12.2018
4	Towary			a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	38 725,98	48 985,06	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 193,27	17 632,42
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			do 12 miesięcy	5 193,27	17 632,42
	do 12 miesięcy			powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 808,37	1 651,92
	do 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń	3 012,07	2 687,56
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych			i) inne	162,00	162,00
c)	inne			4 Fundusze specjalne	71 511,67	81 909,05
d)	dochodzone na drodze sądowej					
3	Należności od pozostałych jednostek	38 725,98	48 985,06	IV Rozliczenia międzyokresowe	15 000,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	96,98	2 114,06	1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	96,98	2 114,06	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	15 000,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy			długoterminowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			krótkoterminowe	15 000,00	0,00
c)	inne	38 629,00	46 871,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	324 373,85	294 193,96			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	324 373,85	294 193,96			
a)	w jednostkach powiązanych					
	udziały lub akcje					
	inne papiery wartościowe					
	udzielone pożyczki					
b)	w pozostałych jednostkach					
	udziały lub akcje					
	inne papiery wartościowe					
	udzielone pożyczki					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	324 373,85	294 193,96			
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	324 373,85	294 193,96			
	inne środki pieniężne					
	inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	1 704,23	1 731,98			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Suma		1 437 073,65	1 465 251,33	Suma	1 437 073,65	1 465 251,33

Ostrołęka, ...31.03.2020 v.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Mielnicka

DYREKTOR

mgr inż. JACZYŚLAW ROMANIK

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		2019-12-31	2018-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 504 437,23	2 492 697,05
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	83 017,23	79 027,05
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje podmiotowe organizatora	2 400 000,00	2 380 670,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	21 420,00	33 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 560 335,57	2 574 687,62
I	Amortyzacja	155 437,15	186 123,54
II	Zużycie materiałów i energii	149 554,39	156 344,57
III	Usługi obce	150 302,46	162 762,01
IV	Podatki i opłaty	9 663,11	9 182,11
V	Wynagrodzenia	1 743 644,36	1 716 359,71
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	346 120,45	337 977,76
	- emerytalne	153 390,19	151 075,87
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 613,65	5 937,92
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-55 898,34	-81 990,57
D	Pozostałe przychody operacyjne	29 552,01	30 286,81
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	29 552,01	30 286,81
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,01	0,88
I	Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,01	0,88
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-26 346,34	-51 704,64
G	Przychody finansowe	5 524,23	5 268,16
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	5 524,23	5 268,16
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-20 822,11	-46 436,48
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)	-20 822,11	-46 436,48

Ostrołęka, 31.03.2020r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Mielnicka

DYREKTOR

mgr WIECZYŚLAW ROMIŃNIK

Zestawienie zmian w funduszu własnym za 2019r

		31.12.2018	31.12.2019
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	1 402 383,00	
	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	1 448 819,48	1 407 644,86
1.	Fundusz instytucji na początek okresu	1 448 819,48	1 407 644,86
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	-41 174,62	-46 436,48
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	dotacji na zakup muzealiów, guntów, dzieł sztuki od:		
-	inne zwiększenia		
b.	zmniejszenie (z tytułu)	-41 174,62	-46 436,48
-	przekazania majątku na podstawie decyzji organizatora		
-	pokrycia straty przekraczającej wlekość f. rezerwowego	-41 174,62	-46 436,48
-	inne zmniejszenia		
1.2.	Fundusz instytucji na koniec okresu	1 407 644,86	1 361 208,38
2.	Fundusz rezerwowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany funduszu rezerwowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku		
-	rozliczenia zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty		
-	pokrycia straty z lat ubiegłych		
2.2.	Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
.....			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	zmiany zasad rachunkowości		
-	korekty błędów		
5.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
5.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	-46 436,48	-20 822,11
a)	zysk netto		
b)	strata netto	-46 436,48	-20 822,11
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	1 361 208,38	1 340 386,27
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

sporządził:

Miejsce i data:

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Mielnicka

Ostrołęka, 31.03.2020r.

DYREKTOR

mgr MIECZYSLAW ROMANIK