

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

I. Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

1. Nazwa i siedziba instytucji: **Biblioteki Publicznej w Goldapi, ul. Partyzantów 31, 19-500 Goldap**
2. Podstawowy przedmiot działalności: **działalność bibliotek.**
3. Właściwy organ nadzorujący: **Samorząd gminy Goldap.**
4. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym : **roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres sprawozdawczy 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku.**
5. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności:

**roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Instytucję przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy .  
Nie ma poważniejszych zagrożeń dla działalności w 2021 roku.**

6. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

**aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:**

- a) **ewidencję analityczną ilościowo-wartościową środków trwałych, których grupy wymieniono w załączniku nr 1 prowadzi się w sposób uproszczony;**
- b) **odpisów amortyzacyjnych ( umorzenia ) dokonuje się metodą liniową;**
- c) **stany i rozchody materiałów wycenia się wg cen zakupu stosując zasadę – pierwsze weszło – pierwsze wyszło.**

Za zgodność z oryginałem  
30. MAR. 2021  
.....Tomasz Rafał Luto  
data podpis



## DOTATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

### 1. Wyjaśnienie do bilansu.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu : aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienia stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego	Umorzenia - amortyzacja						Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
						Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego		
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Budynki i budowle													
Maszyny i urządzenia	13420,00				13420,00	13420,00					13420,00		0,00
3. Urządzenia techniczne	78324,00				78324,00	78324,00					78324,00		0,00
5. Pozostałe środki trwałe	72258,99				92554,08	92554,08					92554,08		0,00
<b>Razem:</b>	<b>184298,08</b>				<b>184298,08</b>	<b>184298,08</b>					<b>184298,08</b>		<b>0,00</b>
Wartości niematerialne i prawne	8879,84				8879,84	8879,84					8879,84		
Zbiory biblioteczne	783033,76		31429,43		814463,19	783033,76		31429,43			814463,19		
<b>Razem:</b>	<b>975211,68</b>		<b>31429,43</b>		<b>1007641,11</b>	<b>975211,68</b>		<b>31429,43</b>			<b>1007641,11</b>		<b>0,00</b>

Pozostałe środki trwałe ( wyposażenie w użytkowaniu amortyzowane w 100 % w momencie zakupu) o wartości początkowej 188313,47 zł powiększyły się o wartość 12974,29 zł i ich stan na koniec roku wynosi 201287,76 zł.

### 2. Dane o strukturze własności funduszu Instytucji.

**Fundusz Biblioteki należy w 100% do Gminy Goldap.**

### 3. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenie i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu.

	Stan funduszu na dzień 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan funduszu na dzień 31.12.2020
Saldo początkowe	<b>5037,99</b>	-	-	-
Zysk roku bieżącego			<b>58,43</b>	-
Saldo końcowe	-	-	-	<b>5096,42</b>

**BURMISTRZ GOLDAPI**  
 Za zgodność z oryginałem  
 30. MAR 2021  
 .....Tomasz Rafał Luto  
 data podpis

4. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem	
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lata		Powyżej 3 lat do 5		Powyżej 5 lat			
	Stan na :									
	Początek roku	Koniec roku	Początek	Koniec ro	Początek	Koniec ro	Początek	Koniec ro	Początek roku	Koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych:	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Wobec pozostałych jednostek:	1029,05	620,81	--	--	--	--	--	--	1029,05	620,81
a) kredyty i pożyczki	--	--								
b) z tytułu dłużnych papierów wartościowych	--	--								
c) inne zobowiązania finansowe	-	-								
d) z tytułu dostaw i usług	987,05	620,81							987,05	620,81
e) zaliczki otrzymane na dostawy	--	--								
f) zobowiązania wekslowe										
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	42,00	-							42,00	-
h) z tytułu wynagrodzeń	--	--								
i) inne	-	-								
3. Fundusz ZFŚS	-	-								
<b>Razem:</b>	<b>1029,05</b>	<b>620,81</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>1029,05</b>	<b>620,81</b>

5. Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych.

**W jednostce nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe.**

Za zgłoszenie  
**BURMISTRZ GÓLDAPI**  
 3 0. MAR, 2021  
 .....data **Tomasz Rafał Luto**

Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów.

**Instytucja osiągnęła w roku obrotowym następujące przychody ze sprzedaży:**

a) sprzedaż materiałów i towarów 0,00 zł

**Instytucja osiągnęła w roku obrotowym pozostałe przychody operacyjne:**

a) dotacja podmiotowa 925 000,00 zł  
b) dotacja z B.N. 13 940,00 zł  
b) darowizny 900,00 zł  
c) z tytułu zwolnienia ze składek ZUS 21 190,43 zł  
d) pozostałe 294,81 zł

-----  
Razem: 961 325,24 zł

Instytucja osiągnęła w roku obrotowym przychody finansowe: 52,16 zł  
Zmiana stanu produktów w wysokości -

2. Dane o kosztach rodzajowych.

Lp	Wyszczególnienie	2019	2020
1.	Amortyzacja	31270,40	31429,43
2.	Zużycie materiałów i energii	58750,27	57279,36
3.	Usługi obce	112993,88	126240,52
4.	Podatki i opłaty	151,20	431,20
5.	Wynagrodzenia	466545,53	549539,62
6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	99421,41	108164,31
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	33319,92	88234,53
8.	Wartość sprzedanych materiałów	0	0
	<b>Ogółem:</b>	<b>802452,61</b>	<b>961318,97</b>

Pozostałe koszty operacyjne w Instytucji w 2020 roku nie wystąpiły.

Koszty finansowe w 2020 nie wystąpiły.

**Dodatni wynik finansowy w kwocie : 58,43 zł**

Za zgodność z oryginałem  
BURMISTRZ GOŁDAPI  
3 0. MAR. 2021  
.....data..... Tomasz Rafał Luto  
p.o.p.

II. *Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych.*

1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Grupa	Ilość pracowników
1.	Pracownicy administracji	2
2.	Pracownicy merytoryczni	8
3.	Pracownicy obsługi	1
<b>Razem:</b>		<b>11</b>

2. Informacja o wynagrodzeniach , łącznie z nagrodą roczną wypłaconą lub należną osobom kierujących Instytucją.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie brutto
1. Dyrektora	69280,00
<b>Razem:</b>	<b>69280,00</b>

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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.

**Zmiany nie nastąpiły.**

Gołdap, dnia 08.02.2021 rok.

Sporządził:

*Olga Kosińska*  
*Maria Karłowicz*

Kierownik instytucji:

**DYREKTOR**  
Biblioteki Publicznej w Gołdapi  
*Agnieszka Dziobkowska*  
mgr Agnieszka Dziobkowska

BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
W GOŁDAPU  
ul. Partyzantów 31; 19-500 Gołdap  
tel. 87 615-03-65; fax 87 615-03-61  
NIP 847-12-02-434; REGON 790149291

Za zgodą BURMISTRZA GOŁDAPU

3 0. MAR. 2021

data *Tomasz Kajal Luto*

BIBLIOTEKA PUBLICZNA W GOŁDAPU 19-500 GOŁDAP, UL. PARTYZANTÓW 31 Numer identyfikacyjny REGON: 790149291		BILANS jednostki kultury sporządzony na dzień 31.12.2020 r.		Adresat: URZĄD MIEJSKI W GOŁDAPU	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze jednostki	5 037,99	5 096,42
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	12387,84	5037,99
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Fundusz rezerwowy	0	0
1. Środki trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	0	0
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.1. Zysk netto (+)	0	58,43
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	-7349,85	0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Państwowy fundusz celowy	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 029,05	620,81
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 029,05	620,81
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	987,05	620,81
1 Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	42,00	0,00
2. Papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	6 067,04	5 717,23	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1.1. Materiały	0,00	0,00		0,00	0,00
1.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.4. Towary	0,00	0,00	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	12,30	2. Inne fundusze	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	12,30			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	1. długoterminowe		
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 054,11	5 704,93	2. krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	231,94	81,17			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 822,17	5 623,76			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
5. Akcje i udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 012,93	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	6 067,04	5 717,23	Suma pasywów	6 067,04	5 717,23

A. Objaśnienie — wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualni.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

- Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 8879,84
- Umorzenie środków trwałych 372611,55
- Umorzenie pozostałych środków trwałych zbiorów bibliotecznych 814463,19
- Odpisy aktualizujące należności

Główny Księgowy  
(główny księgowy)  
Marianna Kartowicz

5.02.2021  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Biblioteki Publicznej w Gołdapi  
Za zgodność z oryginałem  
30. MAR. 2021  
mgr Agnieszka Dziobkowska  
(kierownik jednostki)  
Tomasz Rajal Luto  
podpis

BIBLIOTEKA PUBLICZNA W GOŁDAPU 19-500 GOŁDAP UL. PARTYZANTÓW 31 REGON 790149291	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  Sporządzony na dzień 31.12.2020 r.	Adresat: URZĄD MIEJSKI W GOŁDAPU	
		Stan na koniec roku poprzedzającego	Stan na koniec roku bieżącego
		780 000,00	925 000,00
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	0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	780 000,00	925 000,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>802 452,61</b>	<b>961 318,97</b>	
I. Amortyzacja	31 270,40	31 429,43	
II. Zużycie materiałów i energii	58 750,27	57 279,36	
III. Usługi obce	112 993,88	126 240,52	
IV. Podatki i opłaty	151,20	431,20	
V. Wynagrodzenia	466 545,53	549 539,62	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	99 421,41	108 164,31	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	33 319,92	88 234,53	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-22 452,61</b>	<b>-36 318,97</b>	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>14 900,28</b>	<b>36 325,24</b>	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		13 940,00	
III. Inne przychody operacyjne	14 900,28	22 385,24	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-7 552,33</b>	<b>6,27</b>	
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>202,48</b>	<b>52,16</b>	
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki	202,48	52,16	
III. Inne			
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
I. Odsetki			
II. Inne	0,00	0,00	
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>-7 349,85</b>	<b>58,43</b>	
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
<b>K. Zysk (strata) brutto (I – J)</b>	<b>-7 349,85</b>	<b>58,43</b>	
<b>L. Podatek dochodowy</b>			
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>			
<b>N. Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	<b>-7 349,85</b>	<b>58,43</b>	

Główny Księgowy  
Marianna Karłowicz  
(główny księgowy)

5.02.2021  
(rok, miesiąc, dzień)

Za zgodność  
Burmistrz Gminy  
Dyrektor  
Biblioteki Publicznej w Gołdapi  
Tomasz Rafał  
Agnieszka Dziobkowska  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: BIBLIOTEKA PUBLICZNA W GOŁDAPU 19-500 GOŁDAP UL.PARTYZANTÓW 31	Na 31 grudnia 2020 r.	Adresat: URZĄD MIEJSKI W GOŁDAPU
Numer identyfikacyjny REGON: 790149291		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	37 206,71	12 387,84
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	-24 818,87	-7 349,85
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	-24 818,87	-7 349,85
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki	0,00	
2.1. Strata za rok ubiegły		
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
2.5. Aktualizacja środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	12 387,84	5 037,99
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-7 349,85	58,43
1. zysk netto (+)		58,43
2. strata netto (-)	-7 349,85	
<b>IV. nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>		
<b>V. Fundusz (II+III-IV)</b>	5 037,99	5 096,42

Główny Księgowy  
*Marianna Kartowicz*

(główny księgowy)

31.01.2020  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
 Biblioteki Publicznej w Gołdapi  
*Agnieszka Dziobkowska*

(kierownik jednostki)

Za zgodność z oryginałem  
**BURMISTRZ GOŁDAPU**  
 30. MAR. 2021  
*Tomasz Rafał Luto*