



BURMISTRZ MIASTA KĘTRZYN

ul. Wojska Polskiego 11, 11-400 Kętrzyn

Tel. +48 89 752 05 20, Fax+48 89 752 05 31; www.miastoketrzyn.pl; e-mail: umketrzyn@miastoketrzyn.pl

Zarządzenie Nr *M4* /2020 Burmistrza Miasta Kętrzyn z dnia *29.06.* 2020r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego składającego się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej za rok 2019 Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Wojciecha Kętrzyńskiego w Kętrzynie.

Na podstawie art. 3 ust. 1 pkt. 7 w związku z art. 53 ust. 1 i 4 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku poz. 351 z póź. zm.),
Burmistrz Miasta Kętrzyn zarządza co następuje :

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Wojciecha Kętrzyńskiego w Kętrzynie, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia, tj. bilans, rachunek zysków i strat, informację dodatkową, sporządzone na dzień 31.12.2019r., wykazujące następujące wartości :

Sumę bilansową (aktywa = pasywa) 149.846,34 zł

Zobowiązania 78.701,30 zł

Wynik finansowy -4.582,10 zł.

§ 2

Zarządzenie wykona Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Wojciecha Kętrzyńskiego w Kętrzynie.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ MIASTA
Ryszard Niedziółka

(pieczęć jednostki)

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		poprzedni 2018	bieżący 2019			poprzedni 2018	bieżący 2019
A	Aktywa trwałe	127 255,29	108 339,39	A	Kapitał (fundusz) własny	75 727,14	71 145,04
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	110 360,23	75 727,14
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	127 255,29	108 339,39	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	127 255,29	108 339,39		- 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	78 500,00	74 900,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		0,00	VI	Zysk (strata) netto	-34 633,09	-4 582,10
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	48 755,29	33 439,39	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	84 953,47	78 701,30
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		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 453,47	3 801,30
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 113,38	2 281,94
B	Aktywa obrotowe	33 425,32	41 506,95	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 113,32	2 281,94
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	6 113,32	2 281,94
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	820,63	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		0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	0,06	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	340,09	1 519,36
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	78 500,00	74 900,00
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	78 500,00	74 900,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	78 500,00	74 900,00
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	820,63	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	820,63	0,00				
	– do 12 miesięcy	820,63	0,00				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	16 528,05	25 457,92			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 528,05	25 457,92			
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	16 528,05	25 457,92			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 528,05	25 457,92			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 076,64	16 049,03			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	160 680,61	149 846,34			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			160 680,61	149 846,34	

Centrum Usług Wspólnych
Gminy Miejskiej Kętrzyn
Główny księgowy

Władysław Litwinowicz 31-03-2020

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Centrum Usług Wspólnych
Gminy Miejskiej Kętrzyn
Dyrektor

31-03-2020 Monika Lewandowska

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Centrum Usług Wspólnych
Gminy Miejskiej Kętrzyn
Inspektor ds. księgowości
Ewa Romanowska - Siemienas

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2019-31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	719 974,14	693 417,66
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	719 974,14	693 417,66
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 011 476,33	720 626,81
I	Amortyzacja	18 884,82	18 915,90
II	Zużycie materiałów i energii	175 983,86	138 043,62
III	Usługi obce	320 012,59	23 602,06
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 672,79	3 640,43
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	401 223,99	446 961,27
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	86 888,68	86 782,33
	– emerytalne	35 693,75	36 772,34
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 809,60	2 681,20
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-291 502,19	-27 209,15
D	Pozostałe przychody operacyjne	256 865,10	22 622,50
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	239 720,00	14 670,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	17 145,10	7 952,50
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-34 637,09	-4 586,65
G	Przychody finansowe	4,00	4,55
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:	4,00	4,55
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-34 633,09	-4 582,10
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-34 633,09	-4 582,10

Centrum Usług Wspólnych
Gminy Miejskiej Kętrzyn
Główny Księgowy

Władysław Lewinowicz

31-03-2020

Centrum Usług Wspólnych
Gminy Miejskiej Kętrzyn
Inspektor ds. Księgowości

Ewa Romanowska - Siemienas

Centrum Usług Wspólnych
Gminy Miejskiej Kętrzyn
Dyrektor

31-03-2020

Monika Lewandowska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2019
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W KĘTRZYNIE**

1. Nazwa i siedziba jednostki, przedmiot działalności, wskazanie organu prowadzącego rejestr:

Miejska Biblioteka im. Wojciecha Kętrzyńskiego w Kętrzynie
Plac Zamkowy 1
11-400 Kętrzyn
NIP: 742-10-33-963
Regon 001323797

Przedmiot działalności: prowadzenie działań służących rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianiu wiedzy rozwojowi kultury.

MBP posiada osobowość prawną, powołana została przez Gminę Miejską Kętrzyn i działa na podstawie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statutu. Miejska Biblioteka Publiczna jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Urząd Miasta w Kętrzynie. Biblioteka nie stała się jeszcze z mocy prawa płatnikiem podatku od towarów i usług, natomiast jest płatnikiem podatku dochodowego od osób fizycznych oraz od osób prawnych.

2. Czas trwania działalności jednostki:

nieograniczony

3. Założenie kontynuacji sytuacji działalności:

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

4. Okresem sprawozdawczym jest rok kalendarzowy, tj. od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Księgi rachunkowe obejmują;

- księga główna
- konta ewidencji syntetycznej,
- konta ewidencji analitycznej od środków trwałych i kosztów,
- rejestr umorzeniowy środków trwałych.

Na podstawie zapisów na kontach księgi głównej sporządza się na koniec każdego miesiąca zestawienie obrotów i sald.

Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów

W księgach rachunkowych i wyniku finansowym ujęto wszystkie osiągnięte przychody i obciążające koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego niezależnie od terminu ich zapłaty. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty z uwzględnieniem zmniejsza wartości użytkowej składników majątkowych dokonywane w postaci odpisów umorzeniowych.

Środki trwałe o wartości do 10.000 zł umarzone są w całości w momencie oddania do użytkowania. Zakupione materiały – wydawane bezpośrednio do zużycia – księguje się w ciężar kosztów zużycia materiałów, których ewidencji ilościowo-wartościowej nie prowadzi się.

Postawione w stan likwidacji rzeczowe środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne, wyksięgowuje się z ewidencji pomniejszając równocześnie majątek biblioteki (dot. również ubytkowania zbiorów bibliotecznych). Należności i zobowiązania w tym pożyczki udzielane pracownikom z ZFŚS wycenia się w kwocie wymagającej ich zapłaty.

Rachunek zysków i strat prowadzony jest w wersji porównawczej. Zasady ewidencji księgowej przedstawione w polityce rachunkowości i PLANIE KONT są zgodne z art. 10 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. nr 76 poz. 694) oraz zgodne z §11. ust. 1 i 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006r. (Dz. U. Nr 142 poz. 1020).

I Informacje i objaśnienia do bilansu

Poz. 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Inwestycje długoterminowe nie wystąpiły

Tabela 1. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan na początek 2019 roku	Zmiany		Stan na koniec 2019 roku
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
A.	AKTYWA TRWAŁE netto	127.255,29	- 18.915,90	-	108.339,39
I	Wartości niematerialne i prawne:				
	a)wartość początkowa	1.621,18	-	-	1.621,18
	b)dotychczasowe umorzenie	1.621,18	-	-	1.621,18
	c)wartość netto (a-b)	0,00	-	-	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwale netto:				
1.	Środki trwale netto	127.255,29	-	-	108.339,39
1.	Grunty własne	-	-	-	-
2.	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	78.500,00	-	-	74.900,00
	a)wartość początkowa	80.000,00	-	-	80.000,00
	b)dotychczasowe umorzenie	1.500,00	3.600,00	-	5.100,00
	c)wartość netto (a-b)	78.500,00	- 3.600,00	-	74.900,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny:				
	a)wartość początkowa	89.153,65	-	-	89.153,65
	b)dotychczasowe umorzenie	89.153,65	-	-	89.153,65
	c)wartość netto (a-b)	0,00	-	-	0,00
4.	Środki transportu:				
	a)wartość początkowa	-	-	-	-
	b)dotychczasowe umorzenie	-	-	-	-
	c)wartość netto (a-b)	-	-	-	-
5.	Inne środki trwale:				
	a)wartość początkowa	180.600,66	-	0,00	180.600,66
	b)dotychczasowe umorzenie	131.845,37	15.315,90	0,00	147.161,27
	c)wartość netto (a-b)	48.755,29	-15.315,90	-	33.439,39
2.	Środki trwale w budowie	-	-	-	-

Poz. 1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występują

Poz. 1.3. Wartość umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy – nie występują

Poz. 1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występują

Poz. 1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie wartości nominalnej akcji – nie dotyczy

Poz. 1.6. Stan kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych – nie występują

Poz.1.7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy – dodatni wynik finansowy zwiększa fundusz jednostki.

Poz.1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie występują

Poz.1.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności – nie występują

Poz.1.10.Podział zobowiązań według pozycji bilansu:

Tabela 2.

Lp.	Wyszczególnienie	Ogółem	Z tego w okresie spłaty		
			Do 1 roku	Od 1-5 lat	Ponad 5 lat
1.	Zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i nabytych papierów wartościowych, także zobowiązania wekslowe: a) na początek roku b) na koniec roku	- - -	- - -	- - -	- - -
2.	Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów: a) na początek roku b) na koniec roku	- - -	- - -	- - -	- - -
3.	Pozostałe zobowiązania: a) na początek roku b) na koniec roku	- 6.453,47 2.281,94	- 6.453,47 2.281,94	- - -	- - -

Poz.1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tabela 3. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe oraz przychody przyszłych okresów:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek 2019 roku	Stan na koniec 2019 roku
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe:	16.076,64	16.049,03
	a) z tytułu ubezpieczeń majątkowych	-	-
	b)z tytułu prenumeraty czasopism, opłat za książki	16.076,64	16.049,03
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe:	-	-
	a) rozmowy telefoniczne	-	-
	b) opłaty za gaz, energię	-	-
	c)wywóz nieczystości	-	-

3.	Przychody przyszłych okresów:	-	-
	a) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych	-	-
	b) dotacje	-	-

Poz.1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – nie występują

Poz.1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie występują

II Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Poz. 2.1. Struktura rzeczowa przychodów (rodzaje działalności)

Tabela 4. Struktura rzeczowa przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody			
		Za poprzedni rok obrotowy		Za bieżący rok obrotowy	
		Kwota	% struktury	Kwota	% struktury
A	Przychody z działalności statutowej	11.398,84	1,17	8.877,50	1,24
1	Przychody ze sprzedaży usług ksero, sprzedaż książek	-	-	-	-
2	Kary za książki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe usługi	6.907,14	0,71	4.500,00	0,63
4	Sprzedaż makulatury	67,00	0,00	25,00	0,00
5	Darowizny	4.424,70	0,45	4.352,50	0,61
	5.1. darowizny pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
	W tym: darowizny od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00
	W tym: darowizny od osób prawnych i innych instytucji	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.2. darowizny rzeczowe	4.424,70	0,45	4.352,50	0,61
B	Pozostałe przychody operacyjne	965.444,40	98,83	707.167,21	98,76
1	Pozostałe przychody operacyjne	965.440,40	98,83	707.162,66	98,76
	1.1. Przychody z tytułu dotacji, subwencji i dopłat	952.720,00	97,53	699.670,00	97,71
	1.2. Inne przychody operacyjne	12.720,40	1,30	7.492,66	1,05
2	Przychody finansowe	4,00	0,00	4,55	0,00
	Razem przychody:	976.843,24	100,00	716.044,71	100,00

Poz. 2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie występują

Poz. 2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie występują

Poz. 2.4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy

Poz. 2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto – nie dotyczy

Tabela 5.

Lp.	Wyszczególnienie ustaleń	Kwota
1	Zysk (strata) brutto	- 4.582,10
2	Zmiana stanu produktów	-
3	Odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej środków trwałych nabytych ze środków pochodzących z dotacji, subwencji, dopłat	-
4	Koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	-
5	VAT nieodliczony (niestanowiący kosztów)	-
6	Odsetki od należności budżetowych (nie zalicza się do kosztów)	-
7	Składki na ubezpieczenia społeczne (nie stanowiące kup)	-
8	Nadwyżka przychodów nad kosztami (po uwzględnieniu różnic)	-
9	Dochody wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4-8 ustawy	-
10	Podstawa opodatkowania (po zaokrągleniu)	-
11	Podatek dochodowy (po zaokrągleniu)	-

Poz. 2.6. Informacje o kosztach w układzie rodzajowym.

Tabela 6.

Wyszczególnienie	Rok 2018	Rok 2019
Zużycie materiałów i energii	175.983,86	138.043,62
Usługi obce	320.012,59	23.602,06
Podatki i opłaty	4.672,79	3.640,43
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	488.112,67	533.743,60
Pozostałe koszty	3.809,60	2.681,20
Amortyzacja	18.884,82	18.915,90

Poz. 2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby – nie występują

Poz. 2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale – nie wystąpiły

Poz. 2.9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe – nie wystąpiły

Poz. 2.10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie występuje

III Informacje i objaśnienia do rachunku przepływu środków pieniężnych – nie dotyczy.

IV Objasnienia niektórych zagadnień osobowych

Poz. 4.1. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, podziałem na grupy zawodowe.

Tabela 7.

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty		Zmiany
		W roku poprzednim	W roku bieżącym	(+) (-)
1	2	3	4	5
1	Pracownicy	9,70	10,33	+ 0,63
	Uczniowie	-	-	-
	Pracownicy na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	-	-	-
	Osoby zatrudnione poza granicami kraju	-	-	-
	Ogółem	9,70	10,33	+ 0,63

Poz. 4.2. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających – nie dotyczy

Poz. 4.3. Informacja o pożyczkach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających – nie dotyczy

V Objasnienia istotnych zdarzeń dotyczących roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Poz. 5.1. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie dotyczy

Poz. 5.2. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie występują

Poz. 5.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad polityki rachunkowości – nie wystąpiły

Poz. 5.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający rok obrotowy ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy

24 -03- 2020

Centrum Usług Wspólnych
Gminy Miejskiej Kętrzyn
Główny Księgowy

Władysław Litwinowicz

Centrum Usług Wspólnych
Gminy Miejskiej Kętrzyn
Kierownik

Monika Lewandowska

Centrum Usług Wspólnych
Gminy Miejskiej Kętrzyn
Inspektor ds. księgowości
Ewa Romanowska - Siemienas