

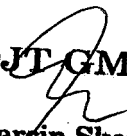
ZARZĄDZENIE Nr OA.0050.36.2020
WÓJTA GMINY PŁUŻNICA
z dnia 25 maja 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w
Płużnicy za 2019 r.**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194), art. 45 ust. 2 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) oraz § 3 ust. 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2020 r. poz. 570) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Płużnicy za 2019 r. Sprawozdanie stanowi załącznik do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

WÓJTA GMINY

mgr Marcin Skonieczka

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający.



Wniosek
dotyczy sprawozdania

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8 7 8 1 7 6 9 4 0 2	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS	ZALACZNIK DO ZARZĄDZENIA 09.0050.36.2020
---	---	---

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			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W PŁUŻNICY			
Siedziba podmiotu			
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	Powiat	WĄBRZESKI
Gmina	PŁUŻNICA	Miejscowość	PŁUŻNICA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE
Powiat	WĄBRZESKI	Gmina	PŁUŻNICA
Ulica	PŁUŻNICA	Nr domu	37
Miejscowość	PŁUŻNICA	Kod pocztowy	87-214
		Pocztą	PŁUŻNICA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
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)

I. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych i zapisów księgowych,
- 3) stosowane uproszczenia w ramach przyjętych zasad rachunkowości,
- 4) zasady przeprowadzania, rozliczania i dokumentowania wyników inwentaryzacji,
- 5) zasady rozliczania kosztów i przychodów,
- 6) metody wyceny aktywów i pasywów,
- 7) ustalenie wyniku finansowego,
- 8) wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, system ochrony danych i zbiorów.

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą o rachunkowości i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

II. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono metodami wyceny wynikającymi z ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 ze zm.):

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową za okres całego roku przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawowym wykazie. W bilansie środki trwałe wykazywane są w wartości netto.

Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

Zakup zbiorów bibliotecznych wycenia się w cenie nabycia, a ujawnione nadwyżki lub dary wg bieżącej szacunkowej wartości nabycia ustalonej komisyjnie. Odpisów amortyzacyjnych księgozbioru dokonuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

Zapasy

Materiały wyceniane są według rzeczywistych cen zakupu, materiały biurowe odpisywane są w koszty w momencie zakupu.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania wykazuje się na koniec roku w kwocie wymagalnej zapłaty

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Stan środków pieniężnych obejmuje gotówkę w kasie i na rachunku bankowym.

Fundusz jednostki

Fundusze (kapitały) - według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Instytucja kultury dokonuje rozliczeń międzyokresowych przychodów – środki pieniężne otrzymane w formie dotacji celowej na sfinansowanie zakupu środków trwałych.

Ustalenia wyniku finansowego

Ustalenie wyniku finansowego netto

Na wynik finansowy netto składa się;

- wynik działalności operacyjnej, który stanowi różnicę pomiędzy przychodami ze sprzedaży produktów oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością poniesionych kosztów operacyjnych
- wynik operacji finansowych, który stanowi różnicę pomiędzy przychodami finansowymi a kosztami finansowymi
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Wynik finansowy brutto Biblioteki jest równy wynikowi finansowemu netto. Biblioteka, będąc podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych osiąga dochody, które są wolne od podatku (zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4,21). Nie ponosi także innych obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Na podstawie art. 45 ust. 1 ustawy o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 ze zm.) na sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Płużnicy składają się :

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 69.104,68 PLN,

- rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2019 r., wykazujący zysk/stratę w wysokości 0,00 PLN,

- informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W PŁUŻNICY**

(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
A	Aktywa trwałe	69 104,68	178 095,73	A	Kapitał (fundusz) własny	0,00	100 000,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	100 000,00
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	69 104,68	178 095,73	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	20 229,88	129 220,93		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	100 000,00		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	20 229,88	29 220,93	VI	Zysk (strata) netto		
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	69 104,68	78 095,73
2	Środki trwałe w budowie	48 874,80	48 874,80	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 weksłowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
	– 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	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00	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:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania weksłowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
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		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	69 104,68	78 095,73
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	69 104,68	78 095,73
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	69 104,68	78 095,73
	– 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						
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
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	0,00	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	69 104,68	178 095,73		PASYWA razem (suma poz. A i B)	69 104,68	178 095,73

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
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	79 976,90	75 068,02
	– 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	Dotacje organizatora, pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	79 976,90	75 068,02
B	Koszty działalności operacyjnej	88 991,92	75 920,27
I	Amortyzacja	8 991,05	749,25
II	Zużycie materiałów i energii	10 138,51	13 872,51
III	Usługi obce	5 901,07	2 566,31
IV	Podatki i opłaty, w tym:	166,00	468,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	49 855,99	46 332,20
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	12 644,01	11 207,59
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 295,29	724,41
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-9 015,02	-852,25
D	Pozostałe przychody operacyjne	8 991,05	852,25
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	8 991,05	852,25
E	Pozostałe koszty operacyjne		
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)	-23,97	0,00
G	Przychody finansowe	23,97	0,00
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:	23,97	0,00
	– 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		
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)	0,00	0,00
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	0,00	0,00

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane 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	0,00					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-79 976,90					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	79 976,90					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej (1)

Załączony plik:

nazwa: zal.pdf

rozmiar: 429,91 KB

data modyfikacji: 2020-03-26 09:06:36

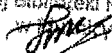
Opis:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Elektronicznie
Małgorzata Heród podpisany przez
Małgorzata Heród
Data: 2020.03.26
11:17:42 +01'00'

Gminna Biblioteka Publiczna
87-214 Płużnica

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej


mgr Izabela Niedbala
26.03.2020

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zgodnie z wymogami art. 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.) **Gminna Biblioteka Publiczna w Płużnicy** przedstawia sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Informacje i objaśnienia 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, rozchodu, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Główne składniki aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2019 r.	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Roczna kwota odpisu amort. za 2019 rok	Stan na 31.12.2019 r.
A. Inwentarz					
1. Grunty	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00
2. Maszyny, urządzenia	29 970,18	0,00	0,00	8 991,05	29 970,18
3. Inne śr. trwałe	104 399,08	6.341,99	111,39	0,00	110 629,68
4. Wartości niem. i praw.	3.233,70	0,00	0,00	0,00	3 233,70
Razem	237 602,96	6 341,99	100 111,39	8.991,05	143 833,56
B. Umorzenie					
1. Maszyny, urządzenia	749,25	8 991,05	0,00	0,00	9 740,30
2. Inne śr. trwałe	104 399,08	6 386,92	156,32		110 629,68
3. Wartości niem. i	3 233,70	0,00	0,00	0,00	3 233,70

praw.					
Razem	108 382,03	6 386,92	156,32	0,00	123 603,68
Wartość netto (A-B)					20 229,88

Zmniejszenie w ciągu roku wartości środków trwałych w grupie grunty o kwotę 100.000 zł wynika ze zwrotu darowizny działki budowlanej, która została wykorzystana przez Organizatora na inne cele.

Zwiększenie w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych w grupie Inne śr. trwałe o kwotę 6 341,99 zł dotyczy wzbogacenia księgozbioru biblioteki o nowe pozycje książkowe. Natomiast zmniejszenie w tej pozycji o kwotę 111,39 zł, dotyczyło likwidacji zbędnych i zużytych książek.

Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu sprawozdawczego wynosi **20 229,88 zł**.

- 2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – *nie dotyczy*.
- 3) Kwota kosztów prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44 b ust. 10 – *nie dotyczy*.
- 4) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – *nie dotyczy*.
- 5) Wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – *nie dotyczy*.
- 6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji ze wskazaniem praw jakie przyznają – *nie dotyczy*.
- 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*.
- 8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – *nie dotyczy*.

- 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 zmiany w kapitale funduszu własnym:

Stan funduszy	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019 r.
Kapitał (fundusz) instytucji	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00
Kapitał (fundusz) rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00

- 10) Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy – *nie dotyczy*
- 11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – *nie dotyczy*.
- 12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty: *nie dotyczy*
- 13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – *nie dotyczy*.
- 14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV.2), w tym:	78 095,73	69 104,68
	- wartość dokumentacji projektowej na budowę budynku biblioteki	48 800,00	48 800,00
	- wartość nierozliczonych dotacji na inwestycje, w tym dotacji na zadania: Pracownia digitalizacji - „Kultura w zasięgu 2.0”	29 295,73	20 304,68

Rozliczenie kwoty dotacji celowej oraz wartości nieodpłatnie przekazanych nakładów inwestycyjnych na koncie 846 polega na odnoszeniu w pozostałe przychody operacyjne tej części dotacji, która odpowiada dokonany odpisom amortyzacyjnym od środka trwałego sfinansowanego z otrzymanej dotacji na zadanie inwestycyjne.

- 15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wskazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami: dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową – *nie dotyczy*.
- 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych – *nie dotyczy*.
- 17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wycenione według wartości godziwej:
- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
 - b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
 - c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego – *nie dotyczy*.
- 18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),
 - b) art. 3b ust.1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62) – *nie dotyczy*

1a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych – *nie dotyczy*

2. Informacja i objaśnienia do rachunku zysków i strat

- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk 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:

Instytucja wygenerowała przychody głównie z dotacji podmiotowej z Gminy Płużnica. Dotacja podmiotowa na działalność statutową w kwocie 77 555,90 zł stanowi 96,97 % zrealizowanych przychodów wykazanych w rachunku zysków i strat. Ponadto w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa i dofinansowania zadania „Zakup nowości wydawniczych dla bibliotek” została pozyskana dotacja z Biblioteki Narodowej w kwocie 2 421,00 zł co stanowi 3,03 % przychodów.

- 2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych
- a) amortyzacji,
 - b) zużycia materiałów i energii,
 - c) usług obcych,
 - d) podatków i opłat,
 - e) wynagrodzeń,
 - f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
 - g) pozostałych kosztów rodzajowych – *nie dotyczy*.
- 3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – *nie dotyczy*.
- 4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – *nie dotyczy*.
- 5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – *nie dotyczy*.
- 6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem i stratą) brutto:

Rozliczenie głównych pozycji podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych

Lp	Treść	Podatkowe	Bilansowe
A	Przychody		
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	88 991,92	88 991,92
	1. Przychody ze sprzedaży	0,00	

	2. Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą	79 976,90	
	3. Pozostałe przychody operacyjne	8 991,05	
	4. Przychody finansowe	23,97	
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop	8 991,05	
	1. Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	8 991,05	
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	0,00	
4.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) poz. 49 CIT-8	80 000,87	
B	Koszty		
I.	Koszty bilansowe (koszty rodzajowe, pozostałe koszty operacyjne, koszty finansowe)	88 967,95	88 991,92
	1. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku	88 967,95	
	a) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58	79 976,90	
	b) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami art. 16 ust. 1 pkt. 48	8 991,05	
	Koszty uzyskania przychodów (I-1) poz. 59 CIT-8	- 23,97	
	WYNIK PODATKOWY (A-B) - dochód poz. 75 CIT-8	79 976,90	
	WYNIK BILANSOWY BRUTTO		0,00

- 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki raz różnice kursowe, które powiększały koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym. Przewidywane na 2019 roku zadanie „Cyfrowe repozytorium/wirtualne muzeum” realizowane w ramach projektu „Kultura w zasięgu 2.0” zostało przesunięte na 2020 rok.
- 8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – *nie dotyczy*.
- 9) Poniesione w ostatnim roku i planowane w następnym roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

**Zestawienie poniesionych na dzień 31.12.2019 r. nakładów
na niefinansowe aktywa trwałe**

Lp	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2019 r.	Koszty planowane na 2020 r.
1	2	3	4
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	-	-
2	Nabycie środków trwałych	6 341,99	
	- w tym na ochronę środowiska	-	-
3	Środki trwałe w budowie	-	-
	- w tym na ochronę środowiska	-	-
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
Razem		6 341,99	-

10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – *nie dotyczy*.

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

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych – *nie dotyczy*.

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe.

1) Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niebędącym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – *nie dotyczy*.

2) Transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. – *nie dotyczy*.

3) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe:

- pracownicy merytoryczni (dyrektor/bibliotekarz) – **1,00**
- pracownicy administracyjno-biurowi – **0,025**

- 4) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkie zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla członków tych organów lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu – *nie dotyczy*.
- 5) Kwota zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń 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*.
- 6) Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy – *nie dotyczy*.
6. Błędy z lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości – *nie dotyczy*.
7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji – *nie dotyczy*.
8. Połączenie spółek w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło – *nie dotyczy*.
9. Zagrożenie dla kontynuowania działalności – *nie dotyczy*.
10. Pozostałe informacje i objaśnienia – *nie dotyczy*.

Sporządzono: 25.03.2020 r.

**Małgorza
ta Heród**

Elektronicznie podpisany
przez Małgorzata Heród
Data: 2020.03.26
11:28:02 +01'00'

Gminna Biblioteka Publiczna
87-214 Płużnica

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej

mgr Izabela Niedbała