

**UCHWAŁA NR XX/121/2020
RADY GMINY NOWA KARCZMA**

z dnia 4 czerwca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowej Karczmie
za 2019 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) Rada Gminy Nowa Karczma uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowej Karczmie za 2019 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Marek Wołoszyk

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej
Gminna Biblioteka Publiczna w Nowej Karczmie
ul. Szkolna 5
83-404 Nowa Karczma

Numer identyfikacyjny
REGON
220032461

BILANS
samorządowej instytucji kultury
sporządzony
na dzień 31 grudnia 2019 roku

Adresat

URZĄD GMINY
URZĄD GMINY NOWA KARCZMA
wpłynęło dnia 25 MAR 2020
Nr 672 Podpis Pyc

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. Kapitał (Fundusz) Własny	172,27	240,62
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz instytucji kultury	0,00	0,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Fundusz rezerwowy instytucji kultury	58,97	172,27
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.III Kapitał (Fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	A.IV Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.V Wynik finansowy netto	113,30	68,35
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto (+)	113,30	68,35
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	83,15	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	B.I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	B.I.1 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	B.I.2 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
A.IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B.I.3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00	B.II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.IV.2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B.II.1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	B.II.2 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV.4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B.III Zobowiązania krótkoterminowe	83,15	0,00
B. Aktywa obrotowe	255,42	240,62	B.III.1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.I Zapasy	143,76	191,68	B.III.1.1 z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
B.I.1.1 Materiały	143,76	191,68	B.III.1.2 inne zobowiązania	0,00	0,00
B.I.1.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	B.III.2 Wobec pozostałych jednostek	83,15	0,00
B.I.1.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	B.III.2.1 z tytułu dostaw i usług	83,15	0,00
B.I.1.4 Towary	0,00	0,00	B.III.2.2 z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	B.III.2.3 inne zobowiązania	0,00	0,00
B.II.1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	C. Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.II.1.1 z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	C.I Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.II.1.2 inne	0,00	0,00	C.II. Inne Fundusze	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	D. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.2.1 z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	D.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.II.2.2 z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00	D.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.2.3 Inne	0,00	0,00			
B.III Inwestycje krótkoterminowe	111,66	48,94			
B.III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1.1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w kasie i na rachunkach)	111,66	48,94			
B.III.1.2 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.1.3 Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
B.III.2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	255,42	240,62	Suma pasywów	255,42	240,62

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Latos

Katarzyna Latos
Główny księgowy

2020-03-09

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Aleksandra Peplińska

Aleksandra Peplińska
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w w Nowej Karczmie REGON 220032461 ul. Szkolna 5, woj. pomorskie NIP 591-159-91-30 REGON 220032461		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019r.		URZĄD GMINY Nowa Karczma URZĄD GMINY NOWA KARCZMA Nr ...632... Podpis ... 25 MAR. 2020	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	220 740,91	239 850,00		
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00		
A.I.1	Przychody ze sprzedaży usług	0,00	0,00		
A.I.2	Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	0,00	0,00		
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00		
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00		
A.V.	Dotacje budżetowe do działalności podstawowej	220 740,91	239 850,00		
B.	Koszty działalności operacyjnej	220 680,30	239 837,03		
B.I.	Amortyzacja	25 487,53	26 088,99		
B.II.	Zużycie materiałów i energii	11 198,99	10 777,11		
B.III.	Usługi obce	19 079,29	19 166,74		
B.IV.	Podatki i opłaty	322,00	322,00		
B.V.	Wynagrodzenia	134 997,02	150 175,58		
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	29 012,75	32 683,61		
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	582,72	623,00		
	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	60,61	12,97		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	28,00	30,00		
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
D.II.	Inne przychody operacyjne	28,00	30,00		
D.II.1	darowizny	0,00	0,00		
D.II.2	pozostałe inne przychody operacyjne	28,00	30,00		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
E.I.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	88,61	42,97		
G.	Przychody finansowe	24,69	25,38		
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
G.II.	Odsetki	24,69	25,38		
G.III.	Inne	0,00	0,00		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00		
H.I.	Odsetki	0,00	0,00		
H.II.	Inne	0,00	0,00		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	113,30	68,35		
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00		
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00		
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00		
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	113,30	68,35		
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków	0,00	0,00		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	113,30	68,35		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Latos

Katarzyna Latos

(główny księgowy)

2020-03-09

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Aleksandra Peplińska

Aleksandra Peplińska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2019 ROK

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności:

Nazwa: **Gminna Biblioteka Publiczna w Nowej Karczmie**

Adres siedziby: Nowa Karczma ul. Szkolna 5

NIP: 591-159-91-39

REGON: 220032461

Gminna Biblioteka Publiczna w Nowej Karczmie jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statut nadany przez Radę Gminy Nowa Karczma uchwałą Nr XXII/119/2005 z dnia 4 lutego 2005 r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowej Karczmie.

Gminna Biblioteka Publiczna w Nowej Karczmie wpisana jest do rejestru instytucji kultury Gminy Nowa Karczma, Księga rejestrowa nr 2. Przedmiotem działalności instytucji kultury jest zapewnienie obsługi bibliotecznej mieszkańców gminy, rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców gminy, upowszechnianie wiedzy i nauki, rozwój kultury, a w szczególności zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego regionu oraz dbanie o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej i systemu informacyjnego na terenie gminy.

Sprawozdanie finansowe za 2019 rok nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

2. Okres objęty sprawozdaniem:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku, porównywalne dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.

3. Zakres sprawozdania:

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowej Karczmie za 2019 rok jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez instytucję kultury w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania działalności przez jednostkę.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) w zakresie jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowej Karczmie. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne pełne miesiące kalendarzowe. Sprawozdanie finansowe składa się na : Bilans, Rachunek Zysków i Strat oraz Informację dodatkową sporządzane na dzień bilansowy tj.31.12

Gminna Biblioteka Publiczna w Nowej Karczmie wycenia aktywa i pasywa wg następujących metod:

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – według wartości początkowej, tj. ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,
- Materiały – wycenia się w cenie zakupu,
- Należności i zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty,
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów – w wartości nominalnej przychodów, których realizacja następuje w okresach przyszłych,
- Fundusz instytucji kultury oraz środki pieniężne – w wartości nominalnej.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania , umarza się pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł.

Dla pozostałych środków trwałych o niskiej wartości tj. o wartości jednostkowej od 100 do 500 zł, które będą używane powyżej roku prowadzi się ewidencję ilościową.

Dla pozostałych środków trwałych o wartości jednostkowej od 501 zł do 10.000 zł. prowadzi się ewidencję wartościowo – ilościową.

Dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości do 10.000 zł, które będą używane powyżej roku prowadzi się ewidencję wartościowo – ilościową.

W amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00 zł stosuje się stawki amortyzacji zawarte w załączniku do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 865 ze zm.), przyjmując liniową metodę amortyzacji.

Gminna Biblioteka Publiczna w Nowej Karczmie nie udziela pożyczek oraz nie posiada papierów wartościowych, instrumentów finansowych, dlatego dla tej grupy zostały pominięte metody wyceny.

Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach „zespołu 4”. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym. Ustalenie wyniku finansowego za rok obrotowy przebiega według

następującego schematu księgowego: na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto „wynik finansowy” następuje przeniesienie (prze księgowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik. Jeżeli konto „wynik finansowy” wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto instytucji kultury za rok obrotowy. Saldo Wn konta „wynik finansowy” jest informacją o stracie netto. Saldo WN lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu instytucji kultury, w pozycji – zysk (strata) netto. Kwota zysku lub straty w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2019 ROK

Obejmują w szczególności:

1.

- 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 przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Odpisy aktualizujące wynoszą 0,00 zł.

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup Klasyfikacji Środków Trwałych przedstawia tabela:

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
1.	NIEMATERIALNE I PRAWNE	11 179,20	0,00	1 100,00	0,00	1 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 279,20	11 179,20	0,00	1 100,00	0,00	1 100,00	0,00	12 279,20	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	99 663,32	0,00	4 439,00	0,00	4 439,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 063,32	99 663,32	0,00	4 439,00	0,00	4 439,00	0,00	98 063,32	0,00	0,00
2.1	w tym środki trwałe	16 299,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 299,40	36 299,40	0,00	0,00	0,00	0,00	36 299,40	0,00	0,00	
1)	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2)	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4)	Kosy i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	36 299,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 299,40	36 299,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 299,40	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2	w tym pozostałe środki trwałe	57 343,92	0,00	4 439,00	0,00	4 439,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 782,92	57 343,92	0,00	4 439,00	0,00	4 439,00	0,00	61 782,92	0,00	0,00
1)	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3)	Kosy i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 490,00	0,00	2 970,00	0,00	2 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 460,00	3 490,00	0,00	2 970,00	0,00	2 970,00	0,00	6 460,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	53 853,92	0,00	1 469,00	0,00	1 469,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 322,92	53 853,92	0,00	1 469,00	0,00	1 469,00	0,00	55 322,92	0,00	0,00
3.	KATEGORIA	248 806,42	0,00	19 850,00	0,00	19 850,00	0,00	1 131,22	0,00	1 131,22	267 527,20	248 806,42	0,00	19 850,00	0,00	19 850,00	1 131,22	267 527,20	0,00	0,00
	RAZEM:	353 630,94	0,00	25 389,00	0,00	25 389,00	0,00	1 131,22	0,00	1 131,22	377 886,72	353 630,94	0,00	25 389,00	0,00	25 389,00	1 131,22	377 886,72	0,00	0,00

Wartość jednorazowej amortyzacji pozostałych środków trwałych ujętych w ewidencji ilościowej za 2019 rok wynosi 699,99 zł. Ilość 3 szt.

- 2) Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów nie finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

- 3) Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust.3 oraz art. 44b ust.10

Nie dotyczy

- 4) Wartość gruntów użytkowanych w całości

Nie dotyczy

- 5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

Gminna Biblioteka Publiczna w Nowej Karczmie ma siedzibę w pomieszczeniach budynków należących do Gminy Nowa Karczma na podstawie umowy użyczenia.

- 6) Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

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 o liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nie dotyczy

- 9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenie i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

- Fundusz Instytucji Kultury:

- 1) Stan na dzień 1 stycznia 2019 roku – 0,00 zł
- 2) Zwiększenie – 0,00 zł
- 3) Zmniejszenie – 0,00 zł

- 4) Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku – 0,00 zł
- Fundusz rezerwowy:
 - 1) Stan na dzień 1 stycznia 2019 roku – 58,97 zł
 - 2) Zwiększenie – 113,30 zł
 - 3) Zmniejszenie – 0,00 zł
 - 4) Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku – 172,27 zł

Razem fundusze: 172,27 zł

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub straty za rok obrotowy.

Zysk bilansowy za rok 2019 w kwocie 68,35 zł kierownik jednostki zamierza przeznaczyć na Fundusz rezerwowy instytucji kultury.

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:

- a) Do 1 roku
- b) Powyżej roku do 3 lat
- c) Powyżej 3 lat do 5 lat
- d) Powyżej 5 lat

Nie dotyczy

13) Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Nie dotyczy

15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany 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) Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze

wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku 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 niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane 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

Nie dotyczy

b) Dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczane do przychodów i kosztów finansowych lub odniesienie na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym

Nie dotyczy

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 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354)

Stan rachunku vat na 31.12.2019 roku – 0,00 zł

b) Art.3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243)

Nie dotyczy

2.

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

W pozycji A.V rachunku zysków i strat ujęta została kwota otrzymanej od organizatora dotacji podmiotowej na działalność statutową Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowej Karczmie w 2019 roku w kwocie 230.000,00 zł oraz dotacja otrzymana z Biblioteki Narodowej w Warszawie na zakup książek do księgozbioru w ramach programu „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa - zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych” w kwocie 9.850 zł

2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o 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 kosztach 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 od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Wszystkie przychody (dochody) Gminna Biblioteka Publiczna w Nowej Karczmie przeznacza na działalność statutową.

Przychody (dochody) wolne są od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, zwaną dalej ustawą pdop.

PRZYCHODY BILANSOWE ZA 2019 ROK – 239.905,38 zł:

- a. Przychody netto ze sprzedaży – 239.850,00 zł, w tym:
 - Dotacje budżetowe na działalność statutową – 239.850,00 zł
- b. Pozostałe przychody operacyjne – 30,00 zł, w tym:
 - Przychody na pokrycie kosztów amortyzacji środków trwałych sfinansowanych innymi środkami – 0,00 zł
 - Pozostałe przychody – 30,00 zł

c. Przychody Finansowe – 25,38 zł, w tym:

- Odsetki bankowe –25,38 zł

PRZYCHODY PODATKOWE ZA 2018 ROK – 239.905,38 zł

KOSZTY BILANSOWE ZA 2019 ROK – 239.837,03 zł

- a. Koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji – 239.802,08 zł
- b. Koszty sfinansowane ze środków własnych – 34,95 zł

Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów podatkowych (art. 16 ust.1 pkt. 48, 58 pdop) – 239.802,08 zł

KOSZTY PODATKOWE ZA 2019 ROK – 34,95 zł

Wynik bilansowy: 239.905,38 zł - 239.837,03 zł = zysk 68,35 zł

Wynik podatkowy: 239.905,38 zł – 34,95 zł = dochód 239.870,43 (zwolniony)

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie dotyczy

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 na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nie dotyczy

10) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

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

3.

Nie dotyczy / pominięty w całości

4.

Nie dotyczy / pominięty w całości

5.

Informacje o:

- 1) Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

- 2) Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w MSR przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 parlamentu europejskiego i rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

- 3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Ogółem w instytucji kultury w 2019 roku zatrudnionych było 5 pracowników, co daje liczbę 2,63 w przeliczeniu na pełne etaty.

Struktura zatrudnienia:

- Dyrektor instytucji kultury - 0,25 etatu
- Główny księgowy - 0,13 etatu
- Specjalista ds. rachuby płac - 0,25 etatu
- Starszy bibliotekarz – 1 etat
- Starszy kustosz – 1 etat

- 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

Nie dotyczy

- 5) Kwotach 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) Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) Badania ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach
 - b) Inne usługi atestacyjne
 - c) Usługi doradztwa podatkowego
 - d) Pozostałe usługi

Nie dotyczy

6.

- 1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnianych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie dotyczy

- 2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie miały miejsce po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

- 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 wystąpiły istotne zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, mające wpływ na sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowej Karczmie za 2019 rok.

- 4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane sprawozdania finansowego za rok obrotowy są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

7.

Nie dotyczy / pominięty w całości

8.

Nie dotyczy / pominięty w całości

9.

W przypadku występowania nie pewności 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 występują nie pewności co do możliwości kontynuowania działalności przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Nowej Karczmie.

10.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzono na podstawie informacji wykazywanych w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości Wykazano pozycje 1-2; 5-6 oraz 9-10, które odnoszą się do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowej Karczmie za 2019 rok. Pozostałe pozycje 3-4 oraz 7-8 wykazane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie dotyczą w/w sprawozdania, dlatego też zostały pominięte.

Nowa Karczma, dnia 09 marca 2020 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Latos

Katarzyna Latos

.....
(główny księgowy)

DYREKTOR

Aleksandra Peplińska

Aleksandra Peplińska

.....
(dyrektor)

UZASADNIENIE

Gminna Biblioteka Publiczna w Nowej Karczmie jest samorządową instytucją kultury Gminy Nowa Karczma, w związku z czym zgodnie z przytoczonymi w treści uchwały przepisami prawa, organem zatwierdzającym roczne sprawozdanie finansowe jest Rada Gminy Nowa Karczma.