

ZARZĄDZENIE NR 41.2020
WÓJTA GMINY STARA BIAŁA

z dnia 18 sierpnia 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej
w Starej Białej za 2019 r.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351, 1495, 1571, 1680, Dz. U. z 2020 r. poz. 568) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie Gminnej Biblioteki Publicznej w Starej Białej za rok 2019, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r., stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia;
- 2) rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia;
- 3) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2019 Gminnej Biblioteki Publicznej w Starej Białej, stanowiąca załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

Sławomir Wawrzyński

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 41.2020

Wójta Gminy Stara Biała

z dnia 18 sierpnia 2020 r.

| Gminna Biblioteka Publiczna w Starej Białej ul Jana Kazimierza 1 09-411 Biała | | BILANS sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r. | | | |
|--|--|---|-----------------------|------------|---|
| AKTYWA | | Stan na 31.12.2018 | Stan na 31.12.2019 | PASywa | |
| | | 31.12.2018 | 31.12.2019 | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
| A. | Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13) | 0,00 | 0,00 | A. | Fundusz / kapitał własny |
| I | Wartości niematerialne i prawne | | | I | Fundusz podstawowy (założycielski w sp zoz i f. instytucji kultury) |
| | | 0,00 | 0,00 | IV | Fundusz zapasowy = f. zakładu w szoz |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | V | Fundusz z aktualizacji wyceny |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | | | VI | Pozostałe fund rezerwowe = F. rezerwy w instytut kultury |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | VI | Zysk (strata) netto |
| 1. | Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania |
| a) | grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu | | | I | Rezerwy na zobowiązania |
| b) | budynki i budowle | | | 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | | | 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne |
| d) | środki transportu | | | * | długoterminowa |
| e) | inne środki trwałe | | | * | krótkoterminowa |
| 2. | Środki trwałe w budowie | | | 3. | Pozostałe rezerwy |
| 3. | zaliczki na środki trwałe w budowie | | | * | długoterminowe |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | * | krótkoterminowe |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | II | Zobowiązania długoterminowe |
| 2. | inne rozliczenia międzyokresowe | | | 3. | wobec pozostałych jednostek |
| B. | Aktywa obrotowe | 0,00 | 60,11 | a) | kredyty i pożyczki |
| I | Zapasy | 0,00 | 0,00 | c) | inne zobowiązania finansowe |
| 1. | Materiały | | | e) | inne |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | | | III | Zobowiązania krótkoterminowe |
| 3. | Produkty gotowe | | | 3. | Wobec pozostałych jednostek |
| 4. | Towary | | | a) | Kredyty i pożyczki |
| 5. | Zaliczki na dostawy | | | c) | inne zobowiązania finansowe |
| II | Należności krótkoterminowe | 0,00 | 60,11 | d) | zobowiązania z tytułu dostaw: |
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | 0,00 | 60,11 | * | do 12 miesięcy |
| a) | Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy | | | * | powyżej 12 miesięcy |
| b) | Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 0,00 | 60,11 | e) | zaliczki otrzymane na dostawy |
| c) | inne | | | f) | zobowiązania wekslowe |
| d) | Dochodzone na drodze sądowej | | | g) | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | h) | z tytułu wynagrodzeń |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | i) | inne |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 4. | fundusze specjalne |
| * | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe |
| * | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach | | | * | długoterminowe |
| * | inne środki pieniężne = środki pien w drodze | | | * | krótkoterminowe |
| * | inne aktywa pieniężne | | | | |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | |
| | Suma aktywów | 0,00 | 60,11 | | Suma pasywów |
| | | | | | 0,00 |
| | | | | | 60,11 |

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Biała 19.03.2020

Anna Bonkowska

KIEROWNIK
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

Irena Smardzewska

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 41.2020

Wójta Gminy Stara Biała

z dnia 18 sierpnia 2020 r.

| Gminna Biblioteka Publiczna w Starej Białej ul. Jana Kazimierza 1 09-411 Biała | | Rachunek zysków i strat wariant porównawczy | |
|--|---|---|-----------------------------------|
| | | dane za poprzedni rok obrotowy 2018 | dane za bieżący rok obrotowy 2019 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z | 180 768,11 | 219 694,03 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna) | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| V | Dotacje podmiotowe organizatora | 180 768,11 | 219 694,03 |
| VI | Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa | | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 189 961,86 | 228 477,76 |
| I | Amortyzacja | | |
| II | Zużycie materiałów i energii | 35 081,41 | 45 829,36 |
| III | usługi obce | 6 264,15 | 14 224,33 |
| IV | Podatki i opłaty | 220,00 | 960,00 |
| V | wynagrodzenia | 122 253,02 | 140 292,44 |
| VI | ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 25 119,68 | 26 326,03 |
| | w tym emerytalne | 20 616,95 | 22 746,36 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 1 023,60 | 845,60 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -9 193,75 | -8 783,73 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 9 000,00 | 6 850,00 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 9 000,00 | 6 850,00 |
| III | Aktualizacja aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | | |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| I | Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | | |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -193,75 | -1 933,73 |
| G | Przychody finansowe | 6,32 | 14,04 |
| II | Odsetki | 6,32 | 4,04 |
| V | Inne | | 10,00 |
| H | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I | Odsetki | | |
| IV | Inne | | |
| I | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | -187,43 | -1 919,69 |
| J | Podatek dochodowy | | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I-J-K) | -187,43 | -1919,69 |

sprządził:
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Bońkowska

miejsowość i data
 Biała 19.03.2020

zatwierdził:

KIEROWNIK
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

Hanna Smardzewska

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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela I.- Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych | Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10) |
|---|--|----------------------------------|------------------|-----------------|---|-----------------------------------|-----------------|------|--|--|
| | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Grunty własne | | | | | | | | | | |
| Budynki i budowle | | | | | | | | | | |
| Maszyny i urządzenia techniczne | | | | | | | | | | |
| Środki transportowe | | | | | | | | | | |
| Pozostałe środki trwałe | 401 260,62 | | 34 106,10 | | 34 106,10 | | 3 321,98 | | 3 321,98 | 432 044,74 |
| Razem | 401 260,62 | | 34 106,10 | | 34 106,10 | | 3 321,98 | | 3 321,98 | 432 044,74 |

| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17) | Wartość netto środków trwałych | |
|--|-------------------------------------|-----------------------------|------|---|------------------------|---|---|--|
| | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego (2 – 12) | stan na koniec roku obrotowego (11 – 18) |
| 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 401 260,62 | | 34 106,10 | | 34 106,10 | 3 321,98 | 432 044,74 | 0,00 | 0,00 |
| 401 260,62 | | 34 106,10 | | 34 106,10 | 3 321,98 | 432 044,74 | 0,00 | 0,00 |

Tabela 2 - Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

| Nazwa wartości niematerialnych i prawnych | Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10) |
|---|--|----------------------------------|-----------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------|--|--|
| | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Wartości niematerialne i prawne | 6557,39 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 6557,39 |
| Razem | 6557,39 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 6557,39 |

| Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17) | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych | |
|--|-------------------------------------|-----------------------------|------|---|------------------------|---|---|--|
| | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego (2 – 12) | stan na koniec roku obrotowego (11 – 18) |
| 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| 6 557,39 | | | | 0,00 | | 6 557,39 | 0,00 | 0,00 |
| 6 557,39 | | | | 0,00 | | 6 557,39 | 0,00 | 0,00 |

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie występuje.

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 występuje.

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie dotyczy

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

Nie występuje.

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Nie występuje.

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Tabela 3 - Odpisy aktualizujące wartość należności

| Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4 – 5) |
|------------------|----------------------------------|--|---------------|-------------------|--|
| | | zwiększenia | wykorzystanie | uznanie za zbędne | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Tabela 4.- Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2019 r.

| Wyszczególnienie | Kapitał (fundusz zasadniczy) |
|---|------------------------------|
| 1. Stan na początek roku obrotowego, w tym: | 0,00 |
| a) zwiększenia: | 0,00 |
| - odpisy amortyzacyjne | |
| - z zysku (ustawowo) | |
| - równowartość sfinansowanych z dotacji inwestycji budowlanych | |
| b) zmniejszenia: | 0,00 |
| - pokrycie straty z lat ubiegłych | |
| - umorzenie budynków i obiektów inżynierii lądowej i wodnej | |
| 2. Stan kapitału (funduszu) na koniec okresu | 0,00 |

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

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Tabela 5 - Propozycja podziału zysku rok obrotowy

| Wyszczególnienie | Kwota |
|--|-----------|
| 1 | 2 |
| 1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-) | 0,00 |
| 2. Zysk netto za rok obrotowy | - 1919,69 |
| 3. Razem zysk do podziału | |
| 4. Proponowany podział zysku | |
| - zwiększenie funduszu zasadniczego | |
| - pokrycie straty z lat ubiegłych | |
| - inne | |
| 5. Niepodzielony zysk | - 1919,69 |

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 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

Tabela 6. - Zobowiązania według okresów wymagalności

| Wyszczególnienie | Okres wymagalności | | | | | | | | Razem | | |
|---|--------------------|----------------|-------------------------|----|------------------------|----|---------------|----|-----------------|-----------------|------|
| | do 1 roku | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | | | |
| | Stan | | | | | | | | BO | BZ | |
| | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | (2 + 4 + 6 + 8) | (3 + 5 + 7 + 9) | |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | | | | | | | | | | |
| – z tytułu dostaw i usług | | | | | | | | | | | |
| – inne | | | | | | | | | | | |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | | | | | | | | |
| – z tytułu dostaw i usług | | | | | | | | | | | |
| – inne | | | | | | | | | | | |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | | | | | | | | | | | |
| – kredyty i pożyczki | | | | | | | | | | | |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | | | | | | | | |
| – inne zobowiązania finansowe | | | | | | | | | | | |
| – z tytułu dostaw i usług | | | 0,00 | | | | | | | | 0,00 |
| – zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | | | | | | | | | | |
| – zobowiązania wekslowe | | | | | | | | | | | |
| – z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00 | 1979,80 | | | | | | | 0,00 | 1979,80 | |
| – z tytułu wynagrodzeń | | | | | | | | | | | |
| – inne | | | | | | | | | | | |
| 4. Fundusze specjalne | | | | | | | | | | | |
| – zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | | | | | | | | | | | |
| Razem | 0,00 | 1979,80 | | | | | | | 0,00 | 1979,80 | |

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Nie występują.

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.

Tabela 7. - Czynne rozliczenia międzyokresowe

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4) |
|--|----------------------------------|-------------|--------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – długoterminowe | | | | |
| – krótkoterminowe | | | | |

Tabela 8. - Rozliczenia międzyokresowe przychodów

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4) |
|---|----------------------------------|-------------|--------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Ujemna wartość firmy | | | | |
| Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | | | | |
| Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych | | | | |
| Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości | | | | |
| Pozostałe | | | | |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 występują

16) łączną kwotę 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

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące 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,

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 występuje.

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – Saldo środków pieniężnych na rachunku VAT na dzień 31.12.2019 r. wyniosło 0,00 zł.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficznych) 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

Tabela 9 - Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

| Przychody netto ze sprzedaży | Sprzedaż ogółem | |
|--|---------------------------|-------------------------|
| | Za poprzedni rok obrotowy | Za bieżący rok obrotowy |
| 1 | 2 | 3 |
| 1. Przychody podstawowej działalności, w tym: | 189 768,11 | 226 194,03 |
| - dotacje z Gminy Stara Biała | 180 768,11 | 219 694,03 |
| - z działalności merytorycznej | 9 000,00 | 6 850,00 |
| - z | | |
| - pozostała sprzedaż | | |
| 2. Pozostałe przychody operacyjne, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - z umów sponsoringowych | | |
| - z wynajmu | | |
| - pozostałe przychody operacyjne | | |
| 3. Przychody finansowe, w tym: | 6,32 | 14,04 |
| -otrzymane odsetki | 6,32 | 4,04 |
| Razem | 189 774,43 | 226 558,07 |

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie 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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizującym wartość środków trwałych.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizującym wartość zapasów.

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Zaniechanie działalności nie wystąpiło i nie przewiduje się go w przyszłości.

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

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 występuje.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie występuje.

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 występuje

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

Nie występuje.

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

Instytucja Kultury w roku 2019 nie poniosła nakładów na prace badawcze i rozwojowe.

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) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie występują.

2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych 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. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia 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) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Tabela 11 - Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

| Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie |
|---|-------------------------|
| 1 | 2 |
| Pracownicy administracji | 2 |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 0 |
| Razem | 2 |

4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Tabela 12 - Wynagrodzenia, łącznie z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym i godzinami ponadwymiarowymi

| Wyszczególnienie | Wynagrodzenia łącznie z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym i godzinami ponadwymiarowymi |
|---|--|
| Pracownicy administracji | 117 498,44 |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 0,00 |
| Razem | 117 498,44 |

5) informacje o 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) informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

Nie dotyczy .

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

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

Nie wystąpiły.

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

Nie dotyczy.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

Nie omówiono również zagadnień wymienionych w ust. 7 do ust. 10 załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości, gdyż nie wystąpiły one w roku obrotowym w naszej jednostce.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził:

Anna Borkowska

Zatwierdził:

Data sporządzenia: 2020-03-19

**KIEROWNIK
MINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ**
Hanna Smardzewska