

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W PAWŁOWICACH
ZA ROK 2019

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok

1. Informacje o jednostce:

- 1) Nazwa: Gminna Biblioteka Publiczna w Pawłowicach,
- 2) Siedziba: ul. Zjednoczenia 65, 43-250 Pawłowice
- 3) Posiada nadany REGON: 072329209 oraz NIP: 6381537199

- 4) Podstawowy przedmiot działalności wg PKD: 91.01.A -działalność bibliotek

Biblioteka realizuje zgodnie z statutem między innymi następujące zadania: gromadzenia, opracowywania, przechowywania materiałów bibliotecznych, udostępniania zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych dla wszystkich czytelników.

- 5) Organ prowadzący rejestr: Gminna Biblioteka Publiczna w Pawłowicach została wpisana dnia 15.06.1992 r. do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Organizatora (Gminę Pawłowice) pod pozycją nr II

2. Czas działania jednostki: nieograniczony

3. Okres sprawozdawczy: sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2019 – 31.12.2019 r.

4. Kontynuacja działania: sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki. Nie są nam znane żadne okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożenia kontynuowania przez jednostkę działalności.

5. Jednostka prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdanie finansowe w oparciu o Ustawę z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2019 poz. 351 z późn. zm.). Przyjęte zasady rachunkowości określa również Zarządzenie Nr 54 Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Pawłowicach z dnia 2 stycznia 2007 roku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości w instytucji z późn. zm..

6. Aktywa i pasywa wyceniono stosownie do zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z następującymi założeniami zawartymi w polityce rachunkowości:

- 1) Jednostka nie prowadzi ewidencji zapasów materiałowych, gdyż są one przekazywane bezpośrednio do użytkowania a ich wartość odpisywana jest w ciężar kosztów rodzajowych w pełnej wysokości w miesiącu ich zakupu,
 - 2) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wg. cen nabycia lub kosztów wytworzenia:
 - a) W jednostce dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do używania. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości równej i przekraczającej 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - b) Składniki o wartości od 3500 zł do 10 000 zł i okresie użytkowania powyżej roku ewidencjonuje się na koncie „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”, podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane są w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej.
 - c) Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości do 3500 zł są obejmowane ewidencją ilościową pozabilansowo i odpisywane w koszty zużycia materiałów lub usług (wnip) pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej.
 - d) Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość, ewidencjonuje się na koncie „Zbiory biblioteczne”, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.
 - 3) Należności w kwocie wymaganej zapłaty.
 - 4) Środki pieniężne w walucie polskiej – w wartości nominalnej.
 - 5) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach sprawozdawczych.
 - 6) Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów, których realizacja nastąpi w okresach przyszłych.
 - 7) Fundusze w wartości nominalnej.
 - 8) Zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.
7. Gminna Biblioteka Publiczna w Pawłowicach sporządza roczne sprawozdanie finansowe składające się z:
- **Bilansu** jednostki,
 - **Rachunku Zysków i Strat** wg. wariantu porównawczego,
 - **Informacji dodatkowej** obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu
- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawiera zał. nr 1 i nr 2
- 1.2. Środki trwałe w budowie: nie dotyczy
- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy
- 1.4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: nie dotyczy
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera tabela nr 1

Zmiany funduszy jednostki w 2019

Tabela nr 1

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	16 597,10		16 597,10
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	-	-	
- podział zysku			
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	4 348,51	-	4 348,51
- pokrycie straty	4 348,51		
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	12 248,59	-	12 248,59

- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy
- 1.8. Propozycja podziału zysku za rok 2019 zawiera tabela nr 2.

Propozycja podziału zysku

Tabela nr 2

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	
2. Zysk netto za rok obrotowy	2202,69
3. Razem zysk do podziału (1+2)	2 202,69
4. Proponowany podział zysku	2 202,69
-pokrycie straty z lat ubiegłych	
-zwiększenie funduszu rezerwowego	2 202,69
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy
- 1.10. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: zał. nr 3
- 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy
- 1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: zawiera tabela nr 3

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2019 r

Tabela nr 3

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 ogółem kosztów, z tego:				
	2 213,64	3 918,80	2 213,64	3 918,80
Ubezpieczenie mienia	257,64	257,61	257,64	257,61
Dostęp do IBUK Libra	1 230,00	1 425,00	1 230,00	1 425,00
Prenumerata czasopism	726,00	2 236,19	726,00	2 236,19

- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów: zawiera zał. nr 4
- 1.14. 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: nie dotyczy

2. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat
 - 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficznych) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług: nie dotyczy
 - 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy
 - 2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy jednostki
 - 2.4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto zawiera tabela nr 4 :

Różnica pomiędzy wynikiem rachunkowym a podatkowym

Tabela nr 4

Rozliczenie podatkowe za 2019	
A. Przychody podatkowe	878.715,72
1. Przychody bilansowe	875.685,22
2. Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych, w tym:	14.969,50
a. Środki otrzymane z Fundacji BGK w roku 2018 do wykorzystania w roku 2019	14.969,50
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku, w tym:	18.000,00
a. Środki otrzymane z Fundacji JSW w roku 2019 do wykorzystania w roku 2020	18.000,00
B. Koszty podatkowe	4.853,03
1. Koszty bilansowe	873.482,53
2. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	868.629,50
a. Koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą	853.660,00
b. Koszty bezpośrednio sfinansowane z środków otrzymanych z Fundacji BGK	14.969,50
C. Wynik podatkowy (A-B)	873.862,69

Różnica pomiędzy przychodami a ustaloną kwotą kosztów uzyskania przychodów stanowi wynik finansowy w ujęciu podatkowym, wykazany w CIT-8 - zeznaniu o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych z roku podatkowego 2019. Gminna Biblioteka Publiczna w Pawłowicach korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4, 47 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

- 2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: nie dotyczy jednostki
- 2.6. 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
- 2.7. 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:
- 5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe. Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Pawłowicach na dzień 31.12.2019 r. wyniósł 11 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 9 etatów, z tego:
- a) Dyrektor – 1 etat,
 - b) Pracownik administracyjny – 1 etat,
 - c) Pracownik obsługi – 0,5 etatu,
 - d) Pracownicy merytoryczni – 6,5 etatu.
6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości:
- 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: nie dotyczy
- 6.2. 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
- 6.3. 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

6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: nie dotyczy

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji: nie dotyczą jednostki

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło : nie dotyczy jednostki

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie dotyczy

10. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki: nie dotyczy

sporządził: Pawłowice, 25.03.2020 r.:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Wałtar-Kula
mgr inż. Halina Wałtar-Kula

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Pawłowicach

Halina Mańka
Halina Mańka

Wartość początkowa aktywów trwałych

zał nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2019 r.	PRZYCHODY				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2019 r.	
		z dotacji podmiotowej	środki własne w tym otrzymane z MKiDN	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne			
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	24 470,99	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 470,99
V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI	10 393,00	-	-	-	3 843,00	-	-	-	-	-	6 550,00
VII	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII	25 569,78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 569,78
Razem środki trwałe	60 433,77	-	-	-	3 843,00	-	-	-	-	-	56 590,77
Środki trwałe na koncie 013	-	6 014,70	-	-	-	-	-	-	-	-	6 014,70
Zbiory biblioteczne	1 197 837,34	47 033,51	16 300,00	2 095,46	3 162,42	-	-	-	-	-	1 260 103,89
Wartości niematerialne i prawne	70 349,02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70 349,02
Ogółem aktywa trwałe		53 048,21	16 300,00	2 095,46	7 005,42	-	-	-	-	-	1 393 058,38

Pawłowice, 25.03.2020 r.

sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Kula

mgr inż. Halina Waitar-Kula

zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Pawłowicach

Halina Mańka

Umorzenie aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2019 r.	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2019 r.	
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne			
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	23 750,99	720,00	-	-	-	-	-	-	-	-	24 470,99
V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI	9 301,24	655,00	-	-	3 843,00	-	-	-	-	-	6 113,24
VII	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII	23 634,38	616,00	-	-	-	-	-	-	-	-	24 250,38
Razem	56 686,61	1 991,00	-	-	3 843,00	-	-	-	-	-	54 834,61
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%	-	6 014,70	-	-	-	-	-	-	-	-	6 014,70
Zbiory biblioteczne	1 197 837,34	47 033,51	16 300,00	2 095,46	3 162,42	-	-	-	-	-	1 260 103,89
Wartości niematerialne i prawne	68 599,51	1 749,51	-	-	-	-	-	-	-	-	70 349,02
Ogółem	1 323 123,46	56 788,72	16 300,00	2 095,46	7 005,42	-	-	-	-	-	1 391 302,22

Pawłowice, 25.03.2020 r.

sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Halina
mgr inż. Halina Waltar-Kula

zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Pawłowicach

Halina Mańka

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2019 roku

Zał. nr 3

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem długoterminowe		
	do 1 roku krótkotermin			powyżej 1 roku długotermin do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długotermin		powyżej 5 lat długotermin					
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO
1		3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)			
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 927,71	2 342,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a. Kredyty i pożyczki													
1b. Inne zobowiązania finansowe													
1c. Z tytułu dostaw i usług	1927,71	2342,82											
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi													
1e. Zobowiązania wekslowe													
1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych													
1g. Z tytułu wynagrodzeń													
1h. Inne													

Pawłowice, 25.03.2020 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wojciech K...

mgr inż. Halina Waltar-Kula

Zatwierdził:

DIREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Pawłowicach

Halina Mańka

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2019 r.

Załącznik nr 4

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2019	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
	Srodki otrzymane z fundacji BGK	14 969,50	0,00	0,00	14 969,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nadpłata z ZUS	0,00	12,17	0,00	12,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
845	Srodki otrzymane z fundacji JSW	0,00	18 000,00	0,00	0,00	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Otrzymane w darze z UG klimatyzator	1 091,76	0,00	655,00	0,00	436,76	436,76	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dotacja podmiotowa	0,00	837 360,00	0,00	837 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		16 061,26	855 372,17	655,00	852 341,67	18 436,76	18 436,76	0,00	0,00	0,00	0,00

Pawłowice, 25.03.2020 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Halina Kula

mgr inż. Halina Walkar-Kula

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Pawłowicach

Halina Mańka