

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: Gminna Biblioteka Publiczna w Bartniczce, ul. Łąkowa 1, 87-321 Bartniczka
2. Podstawowy przedmiot działalności: gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelnich, oświatowych, kulturalnych i informacyjnych mieszkańców poprzez działalność placówek bibliotecznych na terenie gminy Bartniczka.
3. Wpis do Rejestru Instytucji i Placówek Kultury prowadzonego przez Urząd Gminy Bartniczka pod nr 1 – dnia 31 lipca 1992 roku – Uchwała Rady Gminy w Grążawach Nr 109/92 z 31 lipca 1992 roku.
4. Czas działania jednostki: nieograniczony.
5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
6. Kontynuacja działania: sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
7. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - środki trwałe o wartości pow. 10 000 zł umarza się zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartość niematerialnych i prawnych dokonywana jest rocznie na dzień bilansowy;
 - jednorazowo w pełnej wysokości są umarzane: odzież, meble i dywany, inwentarz żywy, pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania;
 - pozostałe środki trwałe ewidencjonowane są na koncie 013 - o wartości jednostkowej 500 zł - 10 000 zł oraz pozostałe środki o mniejszej wartości, ale znaczącej funkcjonalności i dłuższym okresie użytkowania m.in. wentylatory, aparaty telefoniczne, czajniki elektryczne, monitory komputerowe, stacje komputerowe, UPS, skanery, odzież, meble i dywany, inwentarz żywy, sprzęt RTV i AGD oraz sprzęt i wyposażenie finansowane w całości lub części ze środków unijnych objęte są ewidencją ilościowo – wartościową;
 - pozostałe składniki majątku niewymienione powyżej o wartości do 500 zł ewidencjonowane są bezpośrednio w koszty i odnoszone na konto 401;
 - w ewidencji ilościowej ujmowane są również środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe nie będące własnością jednostki;
 - ewidencja szczegółowa do konta 013 prowadzona jest wg osób jakim powierzono mienie;
8. Należności – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę). Należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin płatności zaliczane są do należności krótkoterminowych.
9. Zobowiązania (krótkoterminowe) – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.
10. Środki pieniężne i rachunki bankowe oraz pozostałe aktywa i pasywa – w księgach rachunkowych ujmowane są w wartości nominalnej, tak też są wyceniane na dzień bilansowy.
11. Wynik finansowy instytucji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

12. Wynik finansowy instytucji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

Sporządził:

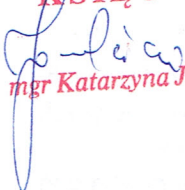
Data i miejsce:

Dyrektor:

KSIEGOWA

25.03.2020 r., Bartniczka

DYREKTOR
Publicznej Biblioteki


mgr Katarzyna Jankiewicz


mgr Ewa Mycka

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	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	688,15	631,33
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	197,83	197,83
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	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	433,50	371,12
1	Środki trwałe	0,00	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	56,82	62,38
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne		
	– inne papiery wartościowe	0,00		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	688,15	631,33	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	2,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
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	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	2,00				
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	0,00	2,00			
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	688,15	629,33			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	688,15	629,33			
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	688,15	629,33			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	688,15	629,33			
	– 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)	688,15	631,33			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	688,15	631,33

Bartniczka, 25.03.2020.

Gminna Biblioteka Publiczna
w Bartniczce
87-321 Bartniczka
woj. kujawsko-pomorskie

KSIĘGOWA
Katarzyna Jankiewicz

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
mgr Ewa Mycka

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:	159 572,68	157 082,17
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	159 572,68	157 082,17
B	Koszty działalności operacyjnej	159 773,12	157 216,17
I	Amortyzacja	16 473,44	14 159,00
II	Zużycie materiałów i energii	11 930,25	20 634,25
III	Usługi obce	5 981,25	4 966,35
IV	Podatki i opłaty, w tym:		1 078,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	102 015,66	94 183,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	23 273,92	22 096,31
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	98,60	98,56
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-200,44	-134,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	198,44	136,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	198,44	136,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-2,00	2,00
G	Przychody finansowe	58,82	60,38
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	58,82	60,38
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	56,82	62,38
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	56,82	62,38

Bartniczka, 25.03.2020.

KSIEGOWA
Jankiewicz
mgr Katarzyna Jankiewicz

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
Mycka
mgr Ewa Mycka

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2019 rok**I. Informacje i objaśnienia do bilansu**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zbiorów bibliotecznych 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

Rozliczenie majątku trwałego za 2019 rok

Grupa środków trwałych	Stan początkowy	Przychody - darowizny	Zakup ze środków bieżących	Inne przychody	Rozchody	Stan końcowy
0	-	-	-	-	-	-
I	-	-	-	-	-	-
II	-	-	-	-	-	-
III	-	-	-	-	-	-
IV	13.006,80	-	-	-	9.269,76	3.737,04
V	-	-	-	-	-	-
VI	-	-	-	-	-	-
VII	-	-	-	-	-	-
VIII	-	-	-	-	-	-
RAZEM	13.006,80	-	-	-	9.269,76	3.737,04
Pozostałe środki trwałe	61.824,77		5.368,05	-	867,60	66.325,22
Zbiory biblioteczne	263.888,15	180,44	16.293,00	-	1.432,25	278.929,34
Wartości niematerialne i prawne	22.782,04	-	369,00	-	369,00	22.782,04
OGÓŁEM	361.501,76	180,44	22.030,05	-	11.938,61	371.773,64

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2019 rok

Grupa środków trwałych	Stan początkowy	Zwiększenia			Zmniejszenia	Stan końcowy
		Amortyzacja bieżąca	Darowizny	Inne		
0	-	-	-	-	-	-
I	-	-	-	-	-	-
II	-	-	-	-	-	-
III	-	-	-	-	-	-
IV	13.006,80	-	-	-	9.269,76	3.737,04
V	-	-	-	-	-	-
VI	-	-	-	-	-	-
VII	-	-	-	-	-	-
VIII	-	-	-	-	-	-
RAZEM	13.006,80	-	-	-	9.269,76	3.737,04
Pozostałe środki trwałe	61.824,77	5.368,05	-	-	867,60	66.325,22
Zbiory biblioteczne	263.888,15	16.293,00	180,44	-	1.432,25	278.929,34
Wartości niematerialne i prawne	22.782,04	369,00	-	-	369,00	22.782,04
OGÓŁEM	361.501,76	22.030,05	180,44	-	11.938,61	371.773,64

Gminna Biblioteka Publiczna nie realizuje inwestycji.

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 zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy i wyjaśnienie okresu jej odpisywania – nie dotyczy.
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – Gminna Biblioteka Publiczna w Bartniczce nie posiada w swojej ewidencji gruntów użytkowanych wieczystość.
5. Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu:
 - na podstawie umowy użyczenie zawartej w dniu 02.05.2017 roku między Gminą Bartniczka a Gminną Biblioteką Publiczną w Bartniczce, Biblioteka otrzymała w bezpłatne używanie lokal użytkowy o powierzchni 74 m² na czas nieokreślony. Lokal użytkowy stanowi część nieruchomości będącej własnością Gminy Bartniczka;
 - na podstawie umowy użyczenie zawartej w dniu 12.12.2018 roku między Szkołą Podstawową w Radoszkach a Gminną Biblioteką Publiczną w Bartniczce, Biblioteka otrzymała w bezpłatne używanie lokal użytkowy o powierzchni 80 m² na okres 3 lat;
 - na podstawie umowy użyczenie zawartej w dniu 12.12.2018 roku między Szkołą Podstawową w Nowych Świerczynach a Gminną Biblioteką Publiczną w Bartniczce, Biblioteka otrzymała w bezpłatne używanie lokal użytkowy o powierzchni 40 m² na okres 3 lat;
6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują – nie dotyczy.
7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności – w roku obrotowym nie tworzono odpisu aktualizującego należności.
8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego – Gminna Biblioteka Publiczna w Bartniczce posiada fundusz instytucji kultury oraz fundusz rezerwy. Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia, ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto. Fundusz rezerwy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczana się na pokrycie strat instytucji kultury.
9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy funduszu zapasowego – rezerwowego:
 - Stan na 01.01.2019 – 371,12 zł
 - Zwiększenia + 62,38 zł (zysk netto Biblioteki za 2018 rok)
 - Zmniejszenia – 0,00 zł
 - Stan na 31.12.2019 – 433,50 zł;
10. Zysk za 2019 rok wpłynie na zwiększenie funduszu rezerwowego Instytucji Kultury.
11. Dane o stanie rezerw – rezerwy w roku obrotowym nie wystąpiły.
12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu – o przewidywanym okresie spłaty do 1 roku.
13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – zobowiązania takie nie wystąpiły.
14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – pozycje nie wystąpiły.
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. Zobowiązania warunkowe – zagadnienie to nie wystąpiło w roku obrotowym.
17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej – nie dotyczy.
18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – nie dotyczy.

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży – nie dotyczy;
2. Informacje o przychodach
Gminna Biblioteka Publiczna w Bartniczce działa na podstawie Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statutu. Biblioteka jest samorządową instytucją kultury, otrzymującą na realizację działalności dotację podmiotową od organizatora.

Przychody uzyskane w 2019 roku:

Dotacja z Urzędu Gminy Bartniczka (organizator)	153.079,68 zł
Dofinansowanie z Biblioteki Narodowej	6.493,00 zł
Przychody finansowe – kapitalizacja odsetek	58,82 zł
Pozostałe przychody operacyjne (książki otrzymane jako dar od czytelnika, wynagrodzenie płatnika)	198,44 zł

RAZEM: 159.829,94 zł

3. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat **w wariancie porównawczym**.
4. Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe – w okresie sprawozdawczym instytucja nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.
5. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – zagadnienie nie występuje w instytucji.
6. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy.
7. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto – zagadnienie nie występuje w instytucji.
8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – pozycja ta w instytucji nie występuje.
9. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy.
10. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – pozycja nie występuje w roku obrotowym w instytucji.
11. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – w roku obrotowym nie wystąpiły.
12. 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.

III. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Gminna Biblioteka Publiczna w Bartniczce nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

IV. Informacje o:

1. 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 dotyczy.
2. Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie dotyczy.
3. Przeciętne zatrudnienie w 2019 roku w Gminnej Bibliotece Publicznej w Bartniczce wyniosło 2,1 etatu: dyrektor biblioteki 1 etat, bibliotekarz 1 etat, księgową 0,1 etatu.
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 organu – wypłacono wynagrodzenia na kwotę 55.825,11 zł.
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 – nie dotyczy.

V. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

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 dotyczy.
2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – w roku obrotowym zdarzenia nie miały miejsca.
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 – w roku obrotowym zdarzenie nie wystąpiło.

VI. Informacje o:

1. Wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie dotyczy;
2. O transakcjach z jednostkami powiązаныmi – nie dotyczy;
3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy – nie dotyczy;
4. Nie sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń – nie dotyczy;
5.
 - a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne – Gmina Bartniczka, ul. Brodnicka 8, 87-321 Bartniczka;
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne – nie dotyczy;
6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – nie dotyczy;

VII. Omówienie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

VIII. Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.

KSIĘGOWA

.....
mgr Katarzyna Jankiewicz
(sporządził)

Bartniczka, 25.03.2020 r.
(miejsce i data)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Bartniczce

.....
(dyrektor)