

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (Jednostka Inna)

Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2019 - 31.12.2019

Dane identyfikujące jednostkę:
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania:
Nazwa firmy: GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W PCIMIU
Siedziba:
Województwo: MAŁOPOLSKIE
Powiat: MYŚLENICKI
Gmina: PCIM
Miejscowość: PCIM
Adres:
Adres:
Kod kraju: PL
Województwo: MAŁOPOLSKIE
Powiat: MYŚLENICKI
Gmina: PCIM
Ulica:
Numer domu: 1195
Numer lokalu:
Miejscowość: PCIM
Kod pocztowy: 32-432
Poczta: PCIM
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego:
Kod kraju [Country Code]:
Kod pocztowy [Postal code]:
Nazwa miejscowości [City]:
Nazwa ulicy [Street]:
Numer budynku [Building number]:
Numer lokalu [Flat number]:
Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
Kody PKD: 9101A
Identyfikator podatkowy NIP: 6811776476
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego:
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:
Data od:
Data do:
Data do (w postaci opisowej):
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:
Data początku okresu: 01.01.2019
Data końca okresu: 31.12.2019
Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne spr. fin.: Nie
Założenie kontynuacji działalności:
Założenie kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: Tak
Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Nie
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności: Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek:
Sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym::

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Gminna Biblioteka Publiczna w Pciemu prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o ustawę z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości oraz w oparciu o ustawę z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Sprawozdanie finansowe było sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia zagrażające działalności jednostki.

1. Instytucja kultury wycenia materiały wg ceny zakupu.

2. Inwestycje ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania, wg ceny nabycia albo ceny zakupu łącznie z kosztami przeprowadzenia i rozliczenia

3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według: 1) cen nabycia, 2) kosztów wytworzenia, 3) ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

4. Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny.

5. Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.

6. Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 1 Rachunku, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

7. Materiały przekazane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno – gospodarcze i statutowe odpisuje się w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu.

8. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 200,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. W jednostce nie prowadzi się ewidencji ilościowej. Przedmioty o wartości jednostkowej ponad 200,00 zł do 10.000,00 zł. wprowadza się do ewidencji pozostałych środków trwałych prowadzonej ręcznie i umarza jednorazowo.

9. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł. odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych dla podatku dochodowego od osób prawnych.

10. Środek trwały ujmuje się w ewidencji w momencie, gdy jest on kompletny i zdalny do używania na podstawie dokumentu OT.

11. Nowo przyjęte środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu w którym przyjęto go do użytkowania do miesiąca poprzedzającego jego zdjęcie z ewidencji księgowej.

12. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo w grudniu, za okres całego roku.

13. Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie, stanowiąca przedłużenie posiadanej licencji, niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani

przeniesieniem praw autorskich, zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.

14. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

15. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się w cenie ich nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, czyli w cenie nabycia netto.

16. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.

17. Na dzień powstania należności ujmują się w księgach według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym że odsetki ujmują się w księgach nie później niż na koniec roku.

18. Na dzień powstania zobowiązania ujmują się w księgach według wartości nominalnej.

19. Rezerwy na zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

20. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Zgodnie z art. 30 ust. 1 pkt 1 Rachunku na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

21. Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych na dzień nabycia lub powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 1 Rachunku, ujmują się w księgach rachunkowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Materiały (towary) wycenia się w cenach zakupu (cenach nabycia).

22. Na dzień bilansowy ceny nabycia albo zakupu bądź planowane koszty wytworzenia rzeczowych składników obrotowych nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych składników.

23. Kapitały (fundusze własne z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej. 23. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

24. Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa o przewidywanym okresie Ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok i wartości początkowej powyżej 10.000 zł - kompletne, zdane do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki: - nieruchomości, w tym: grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntów, budowie i budynki, - maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy.

25. Nie umarza się dóbr kultury oraz gruntów.

26. Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania:

- autorskie prawa majątkowe, koncesje,

- nabyte na potrzeby Biblioteki licencje do programów komputerowych o przewidzianym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystane na potrzeby związane z działalnością.

27. Za wartość początkową środka trwałego przyjmuje się:

- kwotę należną sprzedającemu,

- wszelkie koszty odsetek od zobowiązań rozłożonych na raty, jeżeli zostały naliczone do dnia przyjęcia środka trwałego do używania,

- różnice kursowe wynikające z zakupu środka trwałego lub zaciągniętej pożyczki na ich zakup, które zostały naliczone do dnia przekazania środka trwałego do użytkowania,

- opłaty notarialne, skarbowe, sądowe i inne naliczone w związku z nabyciem środka trwałego do użytkowania,

- różnice kursowe wynikające z zakupu środka trwałego lub zaciągniętej pożyczki na ich zakup, które zostały naliczone do dnia przekazania środka trwałego do użytkowania,

- opłaty notarialne, skarbowe, sądowe i inne naliczone w związku z nabyciem środka trwałego do użytkowania,

- koszty związane z zakupem naliczone do dnia przekazania środka trwałego do używania,

a w szczególności: koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, a także remontu wykonanego przed dniem oddania środka trwałego do użytkowania,

- ewentualnie inne opłaty.

28. Wartość początkową środków trwałych podwyższa się, jeżeli uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji – o sumę kosztów związanych z ich ulepszeniem.

29. Podstawowym narzędziem ewidencjonowania środków trwałych jest „Księga inwentarzowa” prowadzona w GBP z podziałem na grupy i rodzaje środków trwałych. Ewidencja inwentarzowa z oznaczeniem „Księga inwentarzowa środków trwałych”. Środki trwałe tej grupy są amortyzowane metodą liniową.

30. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych w

załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za cały rok pod datą ostatniego dnia roku obrotowego.

31. Od składników majątkowych o wartości początkowej od 200 zł do 10.000 zł i okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok oraz książek stanowiących księgozbiór Biblioteki dokonuje się

jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

32. Odpisy amortyzacyjne podane w wykazie stawek amortyzacyjnych mogą być podwyższone lub indywidualnie ustalone, zgodnie z wymogami art. 16 ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla środków trwałych eksploatowanych w warunkach pogorszonych lub poddanych szybkiemu postępowi technicznemu, a także dla środków trwałych ulepszonych, po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji.

33. Ewidencja środków trwałych o wartości początkowej równej lub wyższej niż 200 zł do kwoty równej kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

(10.000 zł) i okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, prowadzona jest w księgach inwentarzowych z oznaczeniem „Księga inwentarzowa pozostałych środków trwałych”. W ewidencji pozostałych środków trwałych bez względu na ich wartość początkową ujmują się meble.

Ewidencja zbiorów bibliotecznych, prowadzona jest w księgach „Księga inwentarzowa księgozbioru” oraz programie LIBRA. Do rozliczenia zbiorów bibliotecznych oddzielnie prowadzony jest zgodnie z przepisami „Rejestr ubytków zbiorów bibliotecznych”.

34. Biblioteka prowadzi ilościowo-wartościową ewidencję pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 200 zł do 10.000 zł i okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok.

35. Bez względu na wartość nie prowadzi się ksiąg inwentarzowych dla następujących pozostałych środków trwałych: - wykładziny, żaluzje, karnisze, firany, zasłony, obrusy, kwiatniki, doniczki, naczynia kuchenne, zastawy stołowe, sztuce, drobne urządzenia typu młotki, pędzle, itp., gabloty, tablice informacyjne, wieszaki, lampy, godła, kosze na śmieci, choinki i ozdoby świąteczne, zegary, obrazy, drobny sprzęt biurowy: zszywacze, dziurkacze, kalkulatory itp., myszki komputerowe, pamięć przenośna, czytniki kart kryptograficznych, narzędzia konserwatorskie, sprzęt wykorzystywany do utrzymania czystości: mopy, wiadra, miotły itp. odzież ochronna, buty, które są oddawane w bezpośrednie użytkowanie.

ustalenia wyniku finansowego:

Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości.

Przepisy art. 42 ustawy o rachunkowości postanawiają, że na wynik finansowy netto składają się:

- wynik ze sprzedaży z działalności podstawowej,
- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik operacji finansowych,
- wynik operacji nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego (jeśli wystąpi), którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zyskami nadzwyczajnymi a stratami nadzwyczajnymi. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe na podstawie zapisów ewidencji

księgowej, po dokonaniu rozliczenia inwentaryzacji, przeprowadzonej i rozliczonej według instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem Dyrektora GBP w Pcimiu. Zysk jednostki odnoszony jest na fundusz rezerwy, strata niepokryta funduszem rezerwowym pomniejsza fundusz jednostki.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione, w momencie nabycia lub wytworzenia, koszty. Przy ustalaniu wyniku finansowego uwzględnia się w szczególności:

- zmniejszenie wartości użytkowej składników majątkowych (w tym odpisy amortyzacyjne);
- wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne
- wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne
- rezerwy na przewidywane straty,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia.

Koszty i przychody uwzględnia się przyjmując zasady określone w polityce rachunkowości.

Wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów ustala się oddzielnie.

Nie wolno kompensować ze sobą różnych co do rodzaju aktywów i pasywów, przychodów i kosztów związanych z nimi oraz strat i zysków nadzwyczajnych. Należności wykazywane w bilansie obejmują kwoty należne możliwe do wyegzekwowania, czyli pomniejszone o odpisy aktualizujące doprowadzające ich wartość księgową do realnego poziomu

Czynności związane z ustaleniem wyniku finansowego:

- wprowadzenie wszystkich operacji dotyczących roku sprawozdawczego do ewidencji księgowej zgodnie z przyjętymi w jednostce zasadami,
- zaksięgowanie operacji rozliczeniowych,
- sporządzenie wstępnego zestawienia obrotów i sald i ich uzgodnienie,
- przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej na dzień bilansowy,
- wycena bilansowa,
- ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych.

Ustalenie wyniku finansowego następuje przez przeksięgowania na konto 860 - Wynik finansowy:

Na stronie Wn konta 860 ujmują się:

- sumy poniesionych kosztów ujętych na kontach 401-409,
- pozostałych kosztów operacyjnych Ma 760,
- kosztów operacji finansowych konto 750 .

Na stronie Ma konta 860 ujmują się:

- otrzymane dotacje podmiotowe i celowe Wn konto 740 i 741,
- przychody finansowe Wn konto 750,
- pozostałe przychody operacyjne Wn konto 760.
- inne przychody sklasyfikowane na kontach zespołu 7

Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy instytucji:

- saldo Wn stratę netto,
- saldo Ma zysk netto.

Wynik finansowy ustalony na koncie 860 pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, a pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego zysk jest odnoszony na fundusz rezerwy, strata niepokryta funduszem rezerwowym pomniejsza konto 800 - fundusz jednostki.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdania finansowe Biblioteki sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, nie później niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego, wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz polityce rachunkowości.

pozostałe:

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Izabela Zięba

.....
D.Y.R.E.K.T.O.R.
Gminna Biblioteka Publiczna

mgr Aneta Kobiarska

2020-03-17
data

Porównawczy Rachunek Zysków i Strat - zgodnie z zał. nr 1 do ust. o rach. (Jednostka Inna)

Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2019 - 31.12.2019

Pozycja	Symbol	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Dane porównawcze	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	A	305 400,00		291 190,00
- od jednostek powiązanych				
- od pozostałych jednostek (pozycja robocza dla sum)	POZ_ROBOC ZA_A	305 400,00		291 190,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		305 400,00		291 190,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej	B	306 355,06		290 651,91
I. Amortyzacja				
II. Zużycie materiałów i energii		53 468,43		44 709,85
III. Usługi obce		22 781,37		19 944,32
IV. Podatki i opłaty, w tym:		75,60		1 645,73
- podatek akcyzowy				
- inne podatki		75,60		1 645,73
V. Wynagrodzenia		185 499,18		184 146,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		43 052,10		39 800,71
- emerytalne				
- pozostałe składki		43 052,10		39 800,71
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 478,38		404,72
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	C	-955,06		538,09
D. Pozostałe przychody operacyjne	D	961,00		0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne		961,00		0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	E			
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne				
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	F	5,94		538,09
G. Przychody finansowe	G			
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
a) od jednostek powiązanych, w tym:				
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
- innych				
b) od jednostek pozostałych, w tym:				
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
- innych				
II. Odsetki, w tym:				
- od jednostek powiązanych				
- od innych jednostek				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
- w innych jednostkach				
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V. Inne				
H. Koszty finansowe	H			
I. Odsetki, w tym:				
- dla jednostek powiązanych				

Pozycja	Symbol	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Dane porównawcze	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
- dla innych jednostek				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
- w innych jednostkach				
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV. Inne				
I. Zysk (strata) brutto (F+G+H)	I	5,94		538,09
J. Podatek dochodowy	J			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	K			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	L	5,94		538,09

.....**GLÓWNY KSIĘGOWY**.....

podpis osoby sprawującej

mgr Izabela Zięba

.....**DYREKTOR**.....

Gm. **podpis kierownika jednostki bibliecznej**

mgr Anna Kolbiarz

2020-03-17

data

Bilans - zgodnie z zał. nr 1 do ust. o rach. (Jednostka Inna)

Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2019 - 31.12.2019

Pozycja	Symbol	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Dane porównawcze	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
AKTYWA RAZEM	AKTYWA	7 079,75		1 551,02
A. Aktywa trwałe	AKTYWA_A			
I. Wartości niematerialne i prawne	AKTYWA_A_I			
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	AKTYWA_A_I_1			
2. Wartość firmy	AKTYWA_A_I_2			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	AKTYWA_A_I_3			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	AKTYWA_A_I_4			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	AKTYWA_A_II			
1. Środki trwałe	AKTYWA_A_II_1			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	AKTYWA_A_II_1_A			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	AKTYWA_A_II_1_B			
c) urządzenia techniczne i maszyny	AKTYWA_A_II_1_C			
d) środki transportu	AKTYWA_A_II_1_D			
e) inne środki trwałe	AKTYWA_A_II_1_E			
2. Środki trwałe w budowie	AKTYWA_A_II_2			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	AKTYWA_A_II_3			
III. Należności długoterminowe	AKTYWA_A_III			
1. Od jednostek powiązanych	AKTYWA_A_III_1			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	AKTYWA_A_III_2			
3. Od pozostałych jednostek	AKTYWA_A_III_3			
IV. Inwestycje długoterminowe	AKTYWA_A_IV			
1. Nieruchomości	AKTYWA_A_IV_1			
2. Wartości niematerialne i prawne	AKTYWA_A_IV_2			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	AKTYWA_A_IV_3			
a) w jednostkach powiązanych	AKTYWA_A_IV_3_A			
- udziały lub akcje	AKTYWA_A_IV_3_A_1			
- inne papiery wartościowe	AKTYWA_A_IV_3_A_2			
- udzielone pożyczki	AKTYWA_A_IV_3_A_3			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	AKTYWA_A_IV_3_A_4			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	AKTYWA_A_IV_3_B			
- udziały lub akcje	AKTYWA_A_IV_3_B_1			
- inne papiery wartościowe	AKTYWA_A_IV_3_B_2			
- udzielone pożyczki	AKTYWA_A_IV_3_B_3			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	AKTYWA_A_IV_3_B_4			
c) w pozostałych jednostkach	AKTYWA_A_IV_3_C			
- udziały lub akcje	AKTYWA_A_IV_3_C_1			
- inne papiery wartościowe	AKTYWA_A_IV_3_C_2			
- udzielone pożyczki	AKTYWA_A_IV_3_C_3			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	AKTYWA_A_IV_3_C_4			
4. Inne inwestycje długoterminowe	AKTYWA_A_IV_4			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	AKTYWA_A_V			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	AKTYWA_A_V_1			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	AKTYWA_A_V_2			
B. Aktywa obrotowe	AKTYWA_B	7 079,75		1 551,02
I. Zapasy	AKTYWA_B_I			
1. Materiały	AKTYWA_B_I_1			
2. Półprodukty i produkty w toku	AKTYWA_B_I_2			
3. Produkty gotowe	AKTYWA_B_I_3			
4. Towary	AKTYWA_B_I_4			

Gminna Biblioteka Publiczna
KRS:

Pozycja	Symbol	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Dane porównawcze	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
5. Zaliczki na dostawy i usługi	AKTYWA_B_I_5			
II. Należności krótkoterminowe	AKTYWA_B_II	0,00		
1. Należności od jednostek powiązanych	AKTYWA_B_II_1	0,00		800,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	AKTYWA_B_II_1_A			800,00
- do 12 miesięcy	AKTYWA_B_II_1_A_1			
- powyżej 12 miesięcy	AKTYWA_B_II_1_A_2			
b) inne	AKTYWA_B_II_1_B	0,00		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	AKTYWA_B_II_2	0,00		800,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	AKTYWA_B_II_2_A			0,00
- do 12 miesięcy	AKTYWA_B_II_2_A_1			
- powyżej 12 miesięcy	AKTYWA_B_II_2_A_2			
b) inne	AKTYWA_B_II_2_B	0,00		
3. Należności od pozostałych jednostek	AKTYWA_B_II_3			0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	AKTYWA_B_II_3_A			
- do 12 miesięcy	AKTYWA_B_II_3_A_1			
- powyżej 12 miesięcy	AKTYWA_B_II_3_A_2			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	AKTYWA_B_II_3_B			
c) inne	AKTYWA_B_II_3_C			
d) dochodzone na drodze sądowej	AKTYWA_B_II_3_D			
III. Inwestycje krótkoterminowe	AKTYWA_B_III	3 216,59		751,02
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	AKTYWA_B_III_1	3 216,59		751,02
a) w jednostkach powiązanych	AKTYWA_B_III_1_A			
- udziały lub akcje	AKTYWA_B_III_1_A_1			
- inne papiery wartościowe	AKTYWA_B_III_1_A_2			
- udzielone pożyczki	AKTYWA_B_III_1_A_3			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	AKTYWA_B_III_1_A_4			
b) w pozostałych jednostkach	AKTYWA_B_III_1_B			
- udziały lub akcje	AKTYWA_B_III_1_B_1			
- inne papiery wartościowe	AKTYWA_B_III_1_B_2			
- udzielone pożyczki	AKTYWA_B_III_1_B_3			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	AKTYWA_B_III_1_B_4			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	AKTYWA_B_III_1_C	3 216,59		751,02
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	AKTYWA_B_III_1_C_1	3 216,59		751,02
- inne środki pieniężne	AKTYWA_B_III_1_C_2			
- inne aktywa pieniężne	AKTYWA_B_III_1_C_3			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	AKTYWA_B_III_2			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	AKTYWA_B_IV	3 863,16		0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	AKTYWA_C			
D. Udziały (akcje) własne	AKTYWA_D			
PASYWA RAZEM	PASYWA	7 079,75		1 551,02
A. Kapitał (fundusz) własny	PASYWA_A	-58,53		-64,47
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	PASYWA_A_I	-64,47		-602,56
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	PASYWA_A_II			
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	PASYWA_A_II_1			
- pozostałe kapitały (np. zysk zatrzymany)	PASYWA_A_II_INNE			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	PASYWA_A_III			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	PASYWA_A_III_1			
- pozostały	PASYWA_A_III_INNE			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	PASYWA_A_IV			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	PASYWA_A_IV_1			
- na udziały (akcje) własne	PASYWA_A_IV_2			

Pozycja	Symbol	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Dane porównawcze	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
- pozostały	PASYWA_A_IV_INNE			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	PASYWA_A_V			
VI. Zysk (strata) netto	PASYWA_A_VI	5,94		538,09
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	PASYWA_A_VII			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	PASYWA_B	7 138,28		1 615,49
I. Rezerwy na zobowiązania	PASYWA_B_I			
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	PASYWA_B_I_1			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	PASYWA_B_I_2			
- długoterminowa	PASYWA_B_I_2_1			
- krótkoterminowa	PASYWA_B_I_2_2			
3. Pozostałe rezerwy	PASYWA_B_I_3			
- długoterminowe	PASYWA_B_I_3_1			
- krótkoterminowe	PASYWA_B_I_3_2			
II. Zobowiązania długoterminowe	PASYWA_B_II			
1. Wobec jednostek powiązanych	PASYWA_B_II_1			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	PASYWA_B_II_2			
3. Wobec pozostałych jednostek	PASYWA_B_II_3			
a) kredyty i pożyczki	PASYWA_B_II_3_A			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	PASYWA_B_II_3_B			
c) inne zobowiązania finansowe	PASYWA_B_II_3_C			
d) zobowiązania wekslowe	PASYWA_B_II_3_D			
e) inne	PASYWA_B_II_3_E			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	PASYWA_B_III	7 138,28		1 615,49
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	PASYWA_B_III_1			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	PASYWA_B_III_1_A			
- do 12 miesięcy	PASYWA_B_III_1_A_1			
- powyżej 12 miesięcy	PASYWA_B_III_1_A_2			
b) inne	PASYWA_B_III_1_B			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	PASYWA_B_III_2			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	PASYWA_B_III_2_A			
- do 12 miesięcy	PASYWA_B_III_2_A_1			
- powyżej 12 miesięcy	PASYWA_B_III_2_A_2			
b) inne	PASYWA_B_III_2_B			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	PASYWA_B_III_3	3 946,00		278,00
a) kredyty i pożyczki	PASYWA_B_III_3_A			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	PASYWA_B_III_3_B			
c) inne zobowiązania finansowe	PASYWA_B_III_3_C			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	PASYWA_B_III_3_D	3 526,05		0,00
- do 12 miesięcy	PASYWA_B_III_3_D_1	3 526,05		0,00
- powyżej 12 miesięcy	PASYWA_B_III_3_D_2			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	PASYWA_B_III_3_E			
f) zobowiązania wekslowe	PASYWA_B_III_3_F			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	PASYWA_B_III_3_G	419,95		78,00
h) z tytułu wynagrodzeń	PASYWA_B_III_3_H			
i) inne	PASYWA_B_III_3_I	0,00		200,00
4. Fundusze specjalne	PASYWA_B_III_4	3 192,28		1 337,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	PASYWA_B_IV			
1. Ujemna wartość firmy	PASYWA_B_IV_1			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	PASYWA_B_IV_2			
- długoterminowe	PASYWA_B_IV_2_1			
- krótkoterminowe	PASYWA_B_IV_2_2			

KRS:

Pozycja	Symbol	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Dane porównawcze	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
---------	--------	--	------------------	--

GŁÓWNY KSIĘGOWY

podpis osoby sprawującej

mgr Izabela Zięba

DYREKTOR

Gminna Biblioteka Publiczna

podpis kierownika jednostki

mgr Anna Kolbierz

2020-03-14

data

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W PCIMIU
32-432 Pcim 1195

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Biblioteka Publiczna w Pcimiu
1.2	siedzibę jednostki Budynek OSP Pcim
1.3	adres jednostki 32-432 Pcim 1195
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Pcimiu jest zaspakajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianiu wiedzy i kultury w szczególności:</i> <i>- gromadzenie, opracowanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu</i> <i>- udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu oraz prowadzenie wypożyczeń między bibliotecznych z uwzględnieniem szczególnych potrzeb dzieci i młodzieży oraz osób niepełnosprawnych.</i> <i>- prowadzenie działalności informacyjnej, bibliograficznej,</i> <i>- popularyzacja książki, informacji oraz czytelnictwa.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 r. -31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Gminna Biblioteka Publiczna w Pcimiu prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o ustawę z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości oraz w oparciu o ustawę z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.</i> <i>Sprawozdanie finansowe było sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki.</i> <i>Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia zagrażające działalności jednostki.</i>

1. Instytucja kultury wycenia materiały wg ceny zakupu.
2. Inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania, wg ceny nabycia albo ceny zakupu łącznie z kosztami przeprowadzenia i rozliczenia
3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:
 - 1) cen nabycia, 2) kosztów wytworzenia, 3) ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.
4. Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny.
5. Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.
6. Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 1 RachunkU, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
7. Materiały przekazane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno – gospodarcze i statutowe odpisuje się w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu.
8. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 200,00 zł odpisuje się w koszty pod data przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. W jednostce nie prowadzi się ewidencji ilościowej. Przedmioty o wartości jednostkowej ponad 200,00 zł do 10.000,00 zł. wprowadza się do ewidencji pozostałych środków trwałych prowadzonej ręcznie i umarzania jednorazowo.
9. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł. odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych dla podatku dochodowego od osób prawnych.
10. Środek trwały ujmuje się w ewidencji w momencie, gdy jest on kompletny i zdalny do używania na podstawie dokumentu OT.
11. Nowo przyjęte środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu w którym przyjęto go do użytkowania do miesiąca poprzedzającego jego zdjęcie z ewidencji księgowej.
12. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo w grudniu, za okres całego roku.
13. Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie,

przeniesieniem praw autorskich, zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.

14. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

15. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się w cenie ich nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, czyli w cenie nabycia netto.

16. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.

17. Na dzień powstania należności ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec roku.

18. Na dzień powstania zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.

19. Rezerwy na zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

20. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Zgodnie z art. 30 ust. 1 pkt 1 Rachunku na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

21. Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych na dzień nabycia lub powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 1 Rachunku, ujmuje się w księgach rachunkowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Materiały (towary) wycenia się w cenach zakupu (cenach nabycia).

22. Na dzień bilansowy ceny nabycia albo zakupu bądź planowane koszty wytworzenia rzeczowych składników obrotowych nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych składników.

23. Kapitały (fundusze własne z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

24. Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa o przewidywanym okresie Ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok i wartości początkowej powyżej 10.000 zł - kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki: - nieruchomości, w tym: grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntów, budowle i budynki, - maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy.

25. Nie umarza się dóbr kultury oraz gruntów.

26. Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania:

- autorskie prawa majątkowe, koncesje,

- nabyte na potrzeby Biblioteki licencje do programów komputerowych o przewidzianym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystane na potrzeby związane z działalnością.

27. Za wartość początkową środka trwałego przyjmuje się:

- kwotę należną sprzedającemu,

- wszelkie koszty odsetek od zobowiązań rozłożonych na raty, jeżeli zostały naliczone do dnia przyjęcia środka trwałego do używania,

- różnice kursowe wynikające z zakupu środka trwałego lub zaciągniętej pożyczki na ich zakup, które zostały naliczone do dnia przekazania środka trwałego do użytkowania,

- opłaty notarialne, skarbowe, sądowe i inne naliczone w związku z nabyciem środka trwałego do użytkowania,

- różnice kursowe wynikające z zakupu środka trwałego lub zaciągniętej pożyczki na ich zakup, które zostały naliczone do dnia przekazania środka trwałego do użytkowania,

- opłaty notarialne, skarbowe, sądowe i inne naliczone w związku z nabyciem środka trwałego do użytkowania,

- koszty związane z zakupem naliczone do dnia przekazania środka trwałego do używania,

a w szczególności: koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, a także remontu wykonanego przed dniem oddania środka trwałego do użytkowania,

- ewentualnie inne opłaty.

28. Wartość początkową środków trwałych podwyższa się, jeżeli uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji – o sumę kosztów związanych z ich ulepszeniem.

29. Podstawowym narzędziem ewidencjonowania środków trwałych jest „Księga inwentarzowa” prowadzona w GBP z podziałem na grupy i rodzaje środków trwałych. Ewidencja środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż kwota wymieniona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (od 10.000 zł) prowadzona jest w księgach inwentarzowych z oznaczeniem

„Księga inwentarzowa środków trwałych”. Środki trwałe tej grupy są amortyzowane metodą liniową.

30. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za cały rok pod datą ostatniego dnia roku obrotowego.

31. Od składników majątkowych o wartości początkowej od 200 zł do 10.000 zł i okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok oraz książek stanowiących księgozbiór Biblioteki dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

32. Odpisy amortyzacyjne podane w wykazie stawek amortyzacyjnych mogą być podwyższone lub indywidualnie ustalone, zgodnie z wymogami art. 16 ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla środków trwałych eksploatowanych w warunkach pogorszonych lub poddanych szybkiemu postępowi technicznemu, a także dla środków trwałych ulepszonych, po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji.

33. Ewidencja środków trwałych o wartości początkowej równej lub wyższej niż 200 zł do kwoty równej kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (10.000 zł) i okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, prowadzona jest w księgach inwentarzowych z oznaczeniem „Księga inwentarzowa pozostałych środków trwałych”. W ewidencji pozostałych środków trwałych bez względu na ich wartość początkową ujmuje się meble.

Ewidencja zbiorów bibliotecznych, prowadzona jest w księgach „Księga inwentarzowa księgozbioru” oraz programie LIBRA. Do rozliczenia zbiorów bibliotecznych oddzielnie prowadzony jest zgodnie z przepisami „Rejestr ubytków zbiorów bibliotecznych”,

34. Biblioteka prowadzi ilościowo-wartościową ewidencję pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych” o wartości początkowej od 200 zł do 10.000 zł i okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok.

35. Bez względu na wartość nie prowadzi się ksiąg inwentarzowych dla następujących pozostałych środków trwałych: - wykładziny, żaluzje, karnisze, firany, zastony, obrusy, kwietniki, doniczki, naczynia kuchenne, zastawy stołowe, sztuce, drobne urządzenia typu młotki, pędzle, itp., gabloty, tablice informacyjne, wieszaki, lampy, godła, kosze na śmieci, choinki i ozdoby świąteczne, zegary, obrazy, drobny sprzęt biurowy: zszywacze, dziurkacze, kalkulatory itp., myszki komputerowe, pamięć przenośna, czytniki kart kryptograficznych, narzędzia konserwatorskie, sprzęt wykorzystywany do utrzymania czystości: mopy, wiadra, miotły itp. odzież ochronna, buty, które są oddawane w bezpośrednie używanie.

5.	inne informacje				
	<i>Brak</i>				
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:				
1.					
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, 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				
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2018 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.	
				Zmiana wartości +/-	
	1.	Rzeczowy majątek trwały (011) - Budynki i lokale - Urządzenie techniczne - Środki transportowe - Budowle - Narzędzia, przyrządy, ruchomości Umorzenie:	0	0	0
	2.	Pozostały majątek trwały (013) Umorzenie:	62.456,06 62.456,06	72.867,16 72.867,16	+10.411,10 +10.411,10
	3.	Pozostały majątek trwały – księgozbiór (014) Umorzenie:	287.580,94 287.580,94	317.849,77 317.849,77	+32.964,52 -2.695,69
	4	Pozostały majątek trwały- wartości niematerialne i prawne (020) Umorzenie:	15.938,18 15.938,18	16.536,18 16.536,18	+598,00 +598,00
		Razem Umorzenie	365.975,18 365.975,18	407.253,11 407.253,11	+43.973,62 -2.695,69
	<i>Nie dotyczy</i>				
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	<i>Brak informacji w tym zakresie</i>				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	<i>W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych oraz należności.</i>				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
	<i>Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.</i>				

1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<i>Jednostka nie posiada środków trwałych użytkowanych na podstawie leasingu, korzysta odpłatnie z pomieszczeń na podstawie umowy najmu.</i>
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Brak</i>
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<i>Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość należności.</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Brak</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>Brak</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Brak</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Brak</i>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<i>Brak</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Brak</i>
1.12.	łącną 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
	<i>Brak</i>
1.13.	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
	<i>Wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych na dzień 31.12.2019 r. 3.863,16</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Brak</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Brak</i>

1.16.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Przeciętna liczba zatrudnionych: 4,25</i> <i>Zmiany w strukturze funduszu – fundusz instytucji kultury został powiększony o zysk z roku poprzedniego w wysokości 538,09 zł.</i> <i>Proponuje się, żeby zysk roku 2019 została przeznaczony na zwiększenie funduszu jednostki.</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Nie dotyczy</i>

Izabela Zięba
Główna księgowka

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Izabela Zięba

2020-03-16
rok, miesiąc, dzień)

Anna Kolbiarz
Dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej
w Pcimiu

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej

mgr Anna Kolbiarz

Dane szczegółowe do rachunku zysków i strat

Struktura przychodów

DZ	ROZDZ.	WYSZCZEGÓLNIENIE PRZYCHODÓW		WYKONANIE
921	92116	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO		306.361,00
		Dotacja podmiotowa od organizatora	740	289.400,00
		Dotacja z MKiDN	741	16.000,00
		Pozostałe przychody operacyjne – darowizny książek	760	961,00

Struktura kosztów

DZ	ROZDZ.	WYSZCZEGÓLNIENIE KOSZTÓW		WYKONANIE
921	92116	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO		306.355,06
		Koszty zużycia materiałów i energii	401	36.507,43
		Koszty zużycia materiałów i energii – zakup księgozbiorów z dotacji MKiDN	401	16.000,00
		Koszty zużycia materiałów i energii – koszt umorzenia księgozbiorów pochodzących z darowizn	401	961,00
		Usługi obce	402	22.781,37

	Podatki i opłaty	403	75,60
	Wynagrodzenia ogółem	404	185.499,18
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	405	43.052,10
	Pozostałe koszty	409	1.478,38

Wartość wzajemnych rozliczeń między jednostkami brak

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01 do 31.12.2019 r. i było sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia zagrażające działalności jednostki.

Brak nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w roku obrotowym i planowanych na następny.

Nie dokonano zmian w polityce rachunkowości .

Izabela Zięba
Główna księgowa

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Izabela Zięba

2020-03-16
rok, miesiąc, dzień)

Anna Kolbiarz
Dyrektor Gminnej Biblioteki
Publicznej w Pcimiu
DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej

mgr Anna Kolbiarz

Dodatkowe informacje i objaśnienia (Jednostka Inna)
 Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2019 - 31.12.2019

Pozycja	Symbol	Rok bieżący	Rok poprzedni	Podstawa prawna
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto	INF_DOT_PO DATKU			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	A	0	0	
B[-]. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	B	538,09	5,94	
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej		538,09	5,94	
Wartość łączna	B_WL	538,09	5,94	
z zysków kapitałowych				
z innych źródeł przychodów		538,09	5,94	
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		0	0	
z zysków kapitałowych				
z innych źródeł przychodów		0	0	
C[-]. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	C	0		
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej		0		
Wartość łączna	C_WL	0		
z zysków kapitałowych				
z innych źródeł przychodów		0		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)				
z zysków kapitałowych				
z innych źródeł przychodów				
D[+]. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	D	291190	306361	
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej		291190	306361	
Wartość łączna	D_WL	291190	306361	
z zysków kapitałowych				
z innych źródeł przychodów		291190	306361	
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		0		
z zysków kapitałowych				
z innych źródeł przychodów		0		
E[+]. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	E	0		
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej		0		
Wartość łączna	E_WL	0		
z zysków kapitałowych				
z innych źródeł przychodów		0		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		0		
z zysków kapitałowych				
z innych źródeł przychodów		0		
F[+]. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	F	0		
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej		0		
Wartość łączna	F_WL	0		
z zysków kapitałowych				
z innych źródeł przychodów		0		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)				
z zysków kapitałowych				
z innych źródeł przychodów				
G[-]. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	G	290651,91	306355,06	

Pozycja	Symbol	Rok bieżący	Rok poprzedni	Podstawa prawna
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej		290651,91	306355,06	
Wartość łączna	G_WL	290651,91	306355,06	
z zysków kapitałowych				
z innych źródeł przychodów		290651,91	306355,06	
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)				
z zysków kapitałowych				
z innych źródeł przychodów				
H[-]. Strata z lat ubiegłych, w tym:	H	0		
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej		0		
Wartość łączna	H_WL	0		
z zysków kapitałowych				
z innych źródeł przychodów		0		
I[+]. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	I	0		
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej		0		
Wartość łączna	I_WL	0		
z zysków kapitałowych		0		
z innych źródeł przychodów				
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)				
z zysków kapitałowych				
z innych źródeł przychodów				
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	J	0	0	
K. Podatek dochodowy	K	0		

.....
podpis osoby sporządzającej
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Izabela Zięba

DYREKTOR
podpis kierownika jednostki
mgr Anna Kulbiarz

2020-03-17

 data