

Zarządzenie nr 24/2021
Wójta Gminy Bądkowo
Z dnia 23 marca 2021 roku

W sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Bądkowie za 2020 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U z 2020r., poz. 713 z póź. zm) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r rachunkowości (Dz.U z 2020r., poz. 351 z póź. zm),w związku z art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020r., poz. 194) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Bądkowie za 2020 rok.

§ 2.Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


mgr Ryszard Słojewski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020- 31.12.2020

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni 0
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	96 856,68	90 009,22
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	4 679,68	1 576,22
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	POZOSTAŁE PRZYCHODY W TYM DOTACJA ORGANIZATORA	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	92 177,00	88 433,00
I	Amortyzacja	98 940,83	90 895,65
II	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III	Usługi obce	22 191,95	17 772,41
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 894,00	8 924,19
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	56 356,03	51 741,60
	- emerytalne	12 882,85	11 605,71
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	616,00	851,74
		0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-2 384,15	-886,43
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 000,00	2 000,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niematerialnych 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	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 000,00	2 000,00
I	Strata z tytułu rozchodu niematerialnych 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)	0,00	0,00
G	Przychody finansowe	-84,15	1 113,57
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:	0,00	0,00
	- 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)	0,00	0,00
J	Podatek dochodowy	-84,15	1 113,57
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	0,00	0,00
		-84,15	1 113,57

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Elżbieta Rutkowska

WÓJT

mgr Ryszard Stępkowski

 DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Bądkowie
 Tomara Skowrońska

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	2 770,92	2 855,07
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 855,07	1 741,50
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-84,15	1 113,57
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	37,80	0,00
2	Środki trwałe w budowie		0,00	1	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania weksłowe	0,00	0,0
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,0
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	37,80	0,0
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	37,80	0,0
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	37,80	0,0
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	37,80	0,0
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,0
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,0
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,0
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,0
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,0
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,0
B	Aktywa obrotowe	2 808,72	2 855,07	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,0
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,0
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,0
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,0
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,0
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,0
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,0
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania weksłowe	0,00	0,0
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,0
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,0
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,0
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,0
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,0
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,0
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,0
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje	0,00	0,00			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje	0,00	0,00			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 808,72	2 855,07			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 808,72	2 855,07			
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 808,72	2 855,07			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 808,72	2 855,07

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Elżbieta Rutkowska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Bądkowie

Tamara Skowrońska

WÓJT
mgr Ryszard Stępkowski

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zgodnie z wymogami art.52 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019r. poz.351 ze zm.) Gminna Biblioteka Publiczna w Bądkowie przedstawia sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2020r.

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Jednostka sporządzająca sprawozdanie: Gminna Biblioteka Publiczna z siedzibą w Bądkowie przy ul. Włocławskiej 30, 87-704 Bądkowo.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej jest zaspokajanie i rozwijanie potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa Gminy Bądkowo oraz upowszechnianie wiedzy i kultury.

Biblioteka jest wpisana do rejestru instytucji kultury, prowadzonego przez Urząd Gminy pod poz. 2 z 2007r.

Biblioteka jako instytucja kultury została utworzona na podstawie uchwały nr IV-15/2006 Rady Gminy Bądkowo z dnia 28 grudnia 2006r.

2) Czas trwania działalności instytucji nie jest ograniczony.

3) Okres objęty sprawozdaniem finansowym : 01.01.2020 – 31.12.2020r.

4) Sprawozdanie finansowe zawiera dane samodzielnej jednostki.

5) Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

6) W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło żadne połączenie, niniejsze sprawozdanie nie jest sprawozdaniem łącznym.

7) Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenie wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

I. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego oraz okresów sprawozdawczych,
- 2) technikę i zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- 3) stosowane uproszczenia w ramach przyjętych zasad rachunkowości,
- 4) zasady księgowania operacji gospodarczych,
- 5) metody wyceny aktywów i pasywów,
- 6) ustalenie wyniku finansowego,
- 7) wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz programowych zasad ochrony danych,

8) system ochrony danych księgowych.

Zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów przewidzianych w ustawie o rachunkowości i przyjęto je do stosowania na okres wieloletni.

II Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono metodami wynikającymi z ustawy o rachunkowości:

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową na koniec roku przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w updog. W bilansie środki trwałe wykazywane są w wartości netto.

Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10000 amortyzowane są jednorazowo w momencie zakupu- przyjęcia ich do użytkowania.

Zakup zbiorów bibliotecznych wycenia się w cenie nabycia a otrzymane dary i ujawnione nadwyżki wg bieżącej ceny rynkowej. Amortyzowane są jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania wykazuje się na koniec roku w kwocie wymagalnej zapłaty.

Zapasy

Materiały wyceniane są według rzeczywistych cen zakupu, materiały biurowe ujmuje się w koszty w momencie zakupu.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Stan środków pieniężnych obejmuje środki na rachunku bankowym.

Fundusz jednostki

Fundusze(kapitały) – według wartości nominalnej.

III Ustalenie wyniku finansowego netto:

Na wynik finansowy netto składa się:

- wynik działalności operacyjnej , który stanowi różnicę pomiędzy przychodami ze sprzedaży produktów/usług oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością poniesionych kosztów operacyjnych,
- wynik operacji finansowych, który stanowi różnicę pomiędzy przychodami finansowymi a kosztami finansowymi,
- obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego.

Shan...

Wynik finansowy brutto biblioteki jest równy wynikowi finansowemu netto . Instytucja jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych ale osiąga dochody, które są wolne od podatku.

IV Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zgodnie z ustawą o rachunkowości art. 45 ust. 2 na sprawozdanie Gminnej Biblioteki Publicznej w Bądkowie składa się :

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2020r, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2 808,72 zł,
- rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2020r- wykazuje stratę w kwocie 84,15zł,
- informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

B Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1)Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych oraz inwestycji długoterminowych i prawnych, zawierający stan 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:

Główne składniki aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2019	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Roczna kwota odpisu amortyzacji za 2018r	Stan na 31.12.2019
A. Inwentarz					
1. Urządzenia techniczne i maszyny /04/	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
Razem	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
B. Umorzenie					
1. Urządzenia techniczne i maszyny /04/	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
Razem	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
Wartość netto A-B					0,00

Wartość netto środków trwałych na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 0,00 zł

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, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art.33 ust. 3 oraz art. 44b ust.10 – nie dotyczy.

Handwritten signature

- 4) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – nie dotyczy.
- 5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu – nie dotyczy.
- 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 ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – nie dotyczy.
- 8) Dane struktury własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – nie dotyczy.
- 9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych, oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zastawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Stan funduszy	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
Kapitał (fundusz) Własny	2 855,07		84,15	2 770,92
Kapitał (fundusz) Podstawowy	1 741,50	1 113,57		2 855,07
Kapitał (fundusz) Rezerwowy	0			0

- 10) Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Powstała na dzień bilansowy strata w wysokości 84,15 zł zmniejszy fundusz podstawowy instytucji kultury.

- 11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie dotyczy.

- 12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty – nie dotyczy.

- 13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy.

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

15)w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami: dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową – nie dotyczy.

16) łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych - nie dotyczy.

17)W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym- wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał(fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale(funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą sta kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego- nie dotyczy.

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w :

a) art.62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r –Prawo bankowe (Dz. U. z 2017r. poz.1876,2361 i 2491 oraz z 2018r. poz. 62),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017r. poz. 2064,2486 i 2491 oraz z 2018r. poz. 62) – nie dotyczy.

1a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych – nie dotyczy.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

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

Instytucja uzyskała przychody głównie z dotacji podmiotowej z Urzędu Gminy Bądkowo.

Dotacja podmiotowa na działalność statutową w kwocie 90 027 zł stanowi 91,06 % przychodów wykazanych w rachunku zysków i strat. Ponadto Biblioteka uzyskała dotację z Biblioteki Narodowej w kwocie 2 150 zł co stanowi 2,17 % przychodów, na „zakup nowości wydawniczych dla bibliotek”. Pozostałe przychody operacyjne to min. datek na działalność statutową 6,77 % ogółu przychodów.

2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych – nie dotyczy.

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe- nie dotyczy.

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy.

5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy.

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

**Rozliczenie głównych pozycji podstawy opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych**

Lp.	Treść	Podatkowe	Bilansowe
A	Przychody		
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	98 856,68	98 856,68
	1)Przychody ze sprzedaży	120,00	
	2)Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą	92 177,00	
	3)Pozostałe przychody operacyjne	2 000,00	
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop.	4 559,68	
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	0,00	
4.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych(1-2+3)= poz. 40 i 48 CIT -8	98 856,68	98 856,68
B	KOSZTY PODATKOWE		
1.	Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszty zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe)	98 940,83	98 940,83
	1)nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku(związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	98 940,83	
2.	Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	0,00	
3.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu , a nie ujęte w wyniku finansowym	0,00	
	Koszty uzyskania przychodów poz. 50 i 64 CIT 8 tj.	0,00	
	Koszty bilansowe		98 940,68
C	Wynik Podatkowy (A-B) - dochód poz. 66 i 72 CIT 8 lub Strata poz. 68 i 74 CIT 8	98 856,68	

D	Wynik Bilansowy brutto		- 84,15
E	Podstawa opodatkowania (B2 +B3)=(poz. 93 i 104 CIT 8)	0,00	

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

8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy.

9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – nie dotyczy.

10) 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.

1) Charakter i cel gospodarczy 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) Transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002r. – nie dotyczy.

3) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe:

- pracownicy merytoryczni - 1,00
- pracownicy administracyjno-biurowi – 0,2

4) Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorczych albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkie zobowiązania wynikające 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 – nie dotyczy.

5) Kwota 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

Jan K.

6) Wynagrodzenie dla biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego, wypłacone lub należne za rok obrotowy – nie dotyczy.

6. Błędy z lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości – nie dotyczy.

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji – nie dotyczy.

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

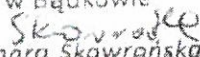
9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności – nie dotyczy.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia - nie dotyczy.

Sporządzono: 05.03.2021r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Elżbieta Ruthowska

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Bądkowie

Tamara Skowrońska

WÓJT

mgr Ryszard Stępkowski