

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

I.1.1 Nazwa jednostki **Gmina Biblioteka Publiczna**

I.1.2 Siedziba jednostki **Iwierzycze 188**

I.1.3 Adres jednostki **39-124 Iwierzycze 188**

I.1.4 Podstawowy przedmiot działalności: **działalność kulturalna**

2. Okres objęty sprawozdaniem: **01.01.2021 do 31.12.2021**

3. Wskazanie, że sprawozdanie jest jednostkowe lub łączne: **Sprawozdanie jednostkowe**

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Zasady wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1.	Wartości niematerialne i prawne - pochodzące z zakupu	według cen nabycia	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
2.	Wartości niematerialne i prawne - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	według kosztu historycznego	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
3.	Wartości niematerialne i prawne - otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
4.	Środki trwałe pochodzące z zakupu	według cen nabycia	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
5.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	według kosztu historycznego	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
6.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości

			według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
7.	Środki trwałe ujawnione		w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
8.	Środki trwałe w budowie		według rzeczywistych cen zakupu	według rzeczywistych cen zakupu
9.	Materiały		według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
10.	Należności		według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	w kwocie wymagalnej zapłaty
11.	Zobowiązania			
12.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych		według wartości nominalnej	według wartości nominalnej
13.	pozostałe aktywa i pasywa		według wartości nominalnej	według wartości nominalnej

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10000,00 zł podlegają umorzeniu w cyklach miesięcznych, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych z zastrzeżeniem, że jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczające 10000,00 zł.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10000,00 zł finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.

Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10000,00 zł.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie ulega aktualizacji.

Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały wyceniane są w cenie nabycia.

Zakupione materiały odpisuje się w całości w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu. Zakupywane materiały uznaje się za zużyte w dacie wydania do zużycia.

Wartości należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- a) należności od dłużników pozostawionych w stan likwidacji lub upadłości - w pełnej wysokości należności,
- b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,
- c) należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzono z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji - w pełnej wysokości należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż n a dzień bilansowy.

Jednostki nie tworzą rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonują biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia roku w wysokości odsetek na koniec roku

Wartość użytkowanych wieczystość gruntów ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów lub stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

II.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

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 R.	zwiększenia			zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 R.
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym: umarzane stopniowo	5 105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 105,00
	umarzane jednorazowo	4 860,00							4 860,00
		245,00							245,00
2.	Środki trwałe, w tym:	7 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 984,00
a)	grunty, z tego: przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej								0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	7 984,00							7 984,00
d)	środki transportu								0,00
e)	inne środki trwałe								0,00
3.	Środki trwałe w budowie								0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie								0,00

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 R.	zwiększenia			zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 R.	Wartość netto ogółem na koniec okresu	Wpływy z tytułu sprzedaży
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym: umarzane stopniowo	5 105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 105,00	0,00	
		4 860,00							4 860,00		

	umiarzane jednorazowo	245,00															245,00			
2.	środki trwałe, w tym:	7 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 984,00	0,00	0,00	0,00
a)	grunty, z tego:																0,00			
	przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom																0,00			
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej																0,00			
c)	urządzenia techniczne i maszyny	7 984,00															7 984,00			
d)	środki transportu																0,00			
e)	inne środki trwałe																0,00			
3.	Środki trwałe w budowie																0,00			
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie																0,00			

II.1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi danymi

Wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Lp.	Nazwa	Wartość
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		

II.1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów za okres sprawozdawczy 01.01.2021 do 31.12.2021

Lp.	Wyszczególnienie	Stan aktywów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan aktywów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
		3	4	5	5
1.	2				

1.	Wartości niematerialne i prawne					
2.	Środki trwałe					
3.	Środki trwałe w budowie					
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie					
5.1.	Akcje i udziały					
5.2.	Inne papiery wartościowe					
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe					

II.1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grundy użytkowane wieczystie za okres sprawozdawczy 01.01.2021 do 31.12.2021

Lp.	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie - dane identyfikacyjne grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)	
1.	Lokalizacja i numer działki					
	Powierzchnia (m ²)					
	Wartość (zł)					0
2.	Lokalizacja i numer działki					
	Powierzchnia (m ²)					
	Wartość (zł)					0
3.	Lokalizacja i numer działki					
	Powierzchnia (m ²)					
	Wartość (zł)					0
	...					
	Ogółem	0	0	0	0	0

...									0	0	0	0
2.	udziały	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.												
2.2												
...												
3.	dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.												
3.2.												
...												
4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.												
4.2.												
...												
	Ogółem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

II.1.7

Dane o odpisach aktualizujących 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)

Odpisy aktualizujące wartość należności za okres sprawozdawczy 01.01.2021 do 31.12.2021

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	3	4	ciągu okresu sprawozdawczego			8
				5	6	7	
	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów z wykorzystaniem)	zmniejszenia (5+6)	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego		
1.	...					0,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
6.						0,00	0,00
7.						0,00	0,00
8.						0,00	0,00

3.														0	0	0
4.														0	0	0
5.														0	0	0
6.														0	0	0
7.														0	0	0
8.														0	0	0
					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
					ogółem											

II.1.10

Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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

nie dotyczy

II.1.11 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki - okres sprawozdawczy 01.01.2021 do 31.12.2021

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie wg rodzaju i formy zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
1.	2	3	4	5
1.	...			
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
	Ogółem	0	0	0

II.1.1.12

Łączna kwota zabezpieczeń 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

Łączna kwota zabezpieczeń 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) na dzień bilansowy - okres sprawozdawczy 01.01.2021 do 31.12.2021

Lp.	1	2	3	4	5
		Wyszczególnienie wg rodzaju zabezpieczeń warunkowych	Kwota zobowiązani a warunkowe	Wyszczególnienie wg formy i charakteru zabezpieczenia warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
		Ogółem	0		0

II.1.1.13

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

Czynne i bierne rozliczenia okresowe za okres sprawozdawczy 01.01.2021 do 31.12.2021

Lp.	1	2	międzyokresowych wg stanu		4
			3	3	
			początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	
1.		Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów			
1.1.					
1.2.					
...					
		Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem	0,00	0,00	0,00
2.		Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów			
2.1.					
2.2.					
		Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem	0,00	0,00	0,00
3.		Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów			
3.1.					
3.2.					
		Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem	0	0	0
4.		Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów			
4.1.					
4.2.					
...					
		Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem	0,00	0,00	0,00

II.1.1.14

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji - okres sprawozdawczy 01.01.2021 do 31.12.2021

Lp	Wyszczególnienie wg otrzymanych poręczeń i gwarancji	i gwarancji niewykazanych w		zabezpieczonych	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
Wynagrodzenia 114426,23
ZUS i FP 21615,62
Badania lekarskie 520,00
ZFSS 3100,52

II.2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wartość odpisów aktualizujących wartość zasobów - okres sprawozdawczy 01.01.2021 do 31.12.2021

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzajów zasobów	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie zbędne)	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.						0,00	0,00
2.						0,00	0,00

3.					0,00	0,00	0,00
4.					0,00	0,00	0,00
5.					0,00	0,00	0,00
6.					0,00	0,00	0,00
7.					0,00	0,00	0,00
	Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

II.2.2

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie okres sprawozdawczy 01.01.2020 do 31.12.2020

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	odsetki	w tym różnice kursowe	ogółem	odsetki	w tym różnice kursowe
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
	ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

II.2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonanie planu dochodów budżetowych

nie dotyczy

II.2.5 Inne informacje

II.3 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO
SZKÓŁ W WIELICZACH
mgr Agnieszka Róg
Dyrektor Zespołu
Paweł Staszewicz

