

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

Gminna Biblioteka Publiczna w Bledzewie

1.2 Siedziba jednostki

66-350 Bledzew, ul. Rynek 9

1.3 Adres Jednostki

66-350 Bledzew, ul. Rynek 9

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Podstawowy przedmiot działalności jednostki został określony na podstawie PKD nadanym przez Główny Urząd Statystyczny Oddział w Zielonej Górze – Działalność Bibliotek.

Przedmiotem działalności jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie i rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie i rozwijanie kultury. Biblioteka może podejmować różne działania dla zaspakajania potrzeb społeczności gminy i realizacji ogólnokrajowej polityki bibliotecznej.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2020r. -31.12.2020r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne *

„nie dotyczy „

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

Zgodnie z ustawą o rachunkowości przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych stosuje się nadrzędne zasady rachunkowości, które wytyczają reguły jej prowadzenia oraz gwarantują wiarygodność i użyteczność dostarczanych informacji oraz sprawne ich uzyskanie. Zobowiązują do jasnego i rzetelnego przedstawienia sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego.

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w programie komputerowym RADIX. Zapisy księgowo są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Do bilansu składniki te wycenia się według wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 10.000,00zł podlegają jednorazowej amortyzacji

w momencie przyjęcia do ewidencji. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00zł amortyzowane są metodą liniową.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym- stanowi załącznik do bilansu.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowanie zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych oraz rozwiązania organizacyjne w zakresie ochrony danych stanowią odrębną dokumentację zatwierdzoną przez dyrektora instytucji. W okresie sprawozdawczym ani żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały.

Środki pieniężne (aktywa pieniężne) w kasie i na rachunkach bankowych na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.

Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług się korzysta.

5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe)

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania

Tabela 3. Stan rzeczowych aktywów trwałych od 01 stycznia 2020r do 31 grudnia 2020r.

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych od 01 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020	wartość netto składników aktywów na początek roku obrotowego	wartość netto składników aktywów na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
A.I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	Razem rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
A.II.1	Środki trwałe	0,00	0,00
1.	Grunty	0,00	0,00
1.1	Grunty stanowiące własność gminy a przekazane innym podmiotom w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00
A.II.2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

„nie dotyczy”

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

„nie dotyczy”

1.4 Wartość gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste

Tabela 4. Grunty oddane w wieczyste użytkowanie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	działka 47 obręb Templewo	Powierzchnia (m ²)	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-
RAZEM		Powierzchnia (m²)	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-

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

„nie dotyczy”

Tabela 5. Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwale	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem środki trwale	0,00	0	0	0,00

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

„nie dotyczy”

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).

Tabela 6. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie za zbędne)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Jednostka nie posiada rezerw na przyszłe zobowiązania.

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

„nie dotyczy”

1.10 Kwota 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

„nie dotyczy”

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

„nie dotyczy”

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

„nie dotyczy”

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

Jednostka zrezygnowała z rozliczeń międzyokresowych kosztów (uzasadnione jest to tym, iż są to koszty przechodzące z roku na rok w zbliżonej wysokości).

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

„nie dotyczy”

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – 201.683,28zł w tym:

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wg tytułów	stan na 31.12.2020
kwota wypłaconego wynagrodzenia pracownikowi brutto (netto + ZUS + podatek) tj. wynagrodzenie rozumiane jako wszystkie składniki (par. 4010) bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalno-rentowych	167.590,29
nagrody jubileuszowe (par. 4010)	3.240,00
odprawy emerytalne i rentowe (par. 4010)	0,00
dotatkowe wynagrodzenie roczne tzw. 13-tka (4040)	0,00
składki na rzecz ZUS i na rzecz FP finansowane przez pracodawcę, w tym od 13-stki (par. 4110, 4120)	30.038,29
wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (par. 3020)	0,00
koszty badań wstępnych, okresowych i kontrolnych (par. 4280)	212,90
koszty szkoleń (par. 4700)	601,80
koszty dofinansowania do studiów (par. 4300)	0,00
Razem:	201.683,28

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
„nie dotyczy”

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

Wartość środków trwałych budowie (inwestycje)	
Wartość środków trwałych budowie stan na 31.12.2019	0,00
Nakłady inwestycyjne na środki trwałe w budowie w tym - odsetki - różnice kursowe	0,00
Wartość inwestycji oddanych do użytkowanie	0,00
Wartość środków trwałych budowie stan na 31.12.2020	0,00

Ustalano na podstawie ewidencji księgowej konta 080

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

„nie dotyczy”

2.4 Informacja 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

„nie dotyczy”

2.5 Inne informacje

–

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

„nie dotyczy”

DYREKTOR BIBLIOTEKI


mgr Katarzyna Białek

Główny księgowy


mgr Anna Jeryś