

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W PĄTNOWIE
1.2	siedzibę jednostki Pątnów,
1.3	adres jednostki Pątnów 72, 98-335 Pątnów.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gminna Biblioteka Publiczna w Pątnowie – nazwa skrócona GBP Pątnów jest samorządową instytucją kultury, wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonym przez Wójta Gminy Pątnów i posiada osobowość prawną. Działa na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach, ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym oraz statutu nadanego uchwałą nr XLII/188/2006 Rady Gminy w Pątnowie z dnia 28.06.2006 r. Celem GBP Pątnów jest zapewnienie mieszkańcom dostępu do materiałów bibliotecznych, rozwijanie i zaspakajanie potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczności gminnej, prowadzenie wielokierunkowej działalności kulturalnej dostosowanej do potrzeb i oczekiwań lokalnego środowiska.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2018 r. do 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Środki trwałe umarżane są metodą liniową. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł (pozostałe środki trwałe) umarża się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Wartości niematerialne i prawne, które posiada jednostka to licencje i programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. Umarżane są jednorazowo w dniu przyjęcia do użytkowania. Umorzone są w 100%. Jednostka posiada także zbiory biblioteczne, które umorzone są w 100% w dniu przyjęcia do użytkowania. Jednostka nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
5.	inne informacje brak
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 Dane przedstawiono w tabelach nr 1, 2, 3 i 4

Tabela nr 1 Środki trwałe (o wartości powyżej 10 tys. zł)

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIĘSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozhód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	269 000,00	0,00	18 696,00	0,00	0,00	0,00	13 402,76	0,00	0,00	274 293,24
1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	269 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 402,76	0,00	0,00	255 597,24
1.2.	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	18 696,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 696,00
	SUMA	269 000,00	0,00	18 696,00	0,00	0,00	0,00	13 402,76	0,00	0,00	274 293,24

Tabela nr 2 Wartości niematerialne i prawne, zbiory biblioteczne i pozostałe środki trwałe (o wartości jednostkowej poniżej 10 tys. zł)

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIĘSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozhód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	8 446,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 446,57
2.	Zbiory biblioteczne	123 044,14	0,00	11 455,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134 499,73
3.	Pozostałe środki trwałe	65 334,43	0,00	3 730,01	0,00	0,00	0,00	1 547,20	0,00	0,00	67 517,24
	SUMA	196 825,14	0,00	15 185,60	0,00	0,00	0,00	1 547,20	0,00	0,00	210 463,54

Tabela nr 3 UMORZENIE

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie – stan na początek roku	ZWIĘKSZENIE UMORZENIA				ZMNIĘSZENIE UMORZENIA				Stan na koniec roku
			amortyzacja za rok obrotowy	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozhód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	39 265,66	6 778,19	0,00	0,00	0,00	0,00	6 979,96	0,00	0,00	39 063,89
1.1.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	39 265,66	6 669,13	0,00	0,00	0,00	0,00	6 979,96	0,00	0,00	38 954,83
1.2.	Umorzenie kotłów i maszyn energetycznych	0,00	109,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109,06
2.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	65 334,43	0,00	3 730,01	0,00	0,00	0,00	1 547,20	0,00	0,00	67 517,24
3.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	8 446,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 446,57
4.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	123 044,14	0,00	11 455,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134 499,73
	SUMA	236 090,80	6 778,19	15 185,60	0,00	0,00	0,00	8 527,16	0,00	0,00	249 527,43

Tabela nr 4 Wartość netto środków trwałych

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	229 734,34 zł	235 229,35 zł
1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	229 734,34 zł	216 642,41 zł
1.2.	Kotły i maszyny energetyczne	0,00 zł	18 586,94 zł
1.3.	Pozostałe środki trwałe (o wart. jednostk. Poniżej. 10 tys. zł)	0,00 zł	0,00 zł
2.	Zbiory biblioteczne	0,00 zł	0,00 zł
3.	Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
SUMA		229 734,34 zł	235 229,35 zł

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

GBP W Pątnowie nie dysponuje takimi danymi i nie posiada dóbr kultury.

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 użytkowanych wieczysto

nie dotyczy

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

nie występują

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

nie występują

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)

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie występują

b) powyżej 3 do 5 lat

nie występują

c)	powyżej 5 lat
	nie występują
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
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie występują
1.12.	łącznie 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
	nie występują
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
	GBP w Patnowie nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	GBP w Patnowie nie otrzymała poręczeń i gwarancji.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2018 roku wypłacono nagrodę jubileuszową w kwocie 14.070,00 zł brutto.
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie występują
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie wystąpiły
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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Ewa Psyk
Data: 2019.03.29 15:44:00 CET

(główny księgowy)

30.03.2019r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Patnowie
(kierownik jednostki)
Krzyszyna Smugowska