

| | | |
|--|---|--|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8 3 2 1 9 8 8 8 7 0 | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____ | |
|--|---|--|

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| | | | |
|--|------------------|--|------------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego | | 19-03-2021 | |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | | | |
| Data od | 01-01-2020 | Data do | 31-12-2020 |
| Jednostka danych liczbowych | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych | | <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych | |
| Dane identyfikujące jednostkę | | | |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania | | | |
| Nazwa Firmy GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W PAŃNÓWIE | | | |
| Siedziba podmiotu | | | |
| Województwo | ŁÓDZKIE | Powiat | WIELUŃSKI |
| Gmina | PAŃNÓW | Miejscowość | PAŃNÓW |
| Adres | | | |
| Kraj | POLSKA | Województwo | ŁÓDZKIE |
| Powiat | WIELUŃSKI | Gmina | PAŃNÓW |
| Ulica | | Nr domu | 72 |
| | | Nr lokalu | |
| Miejscowość | PAŃNÓW | Kod pocztowy | 98-335 |
| | | Poczta | PAŃNÓW |
| Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego | | | |
| Kraj | | Kod pocztowy | |
| | | Miejscowość | |
| Ulica | | Nr domu | |
| | | Nr lokalu | |
| Podstawowy przedmiot działalności jednostki | | | |
| Numer PKD 9 1 0 1 A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK | | | |

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2020 data do 31-12-2020

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Pątnowie księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Środki trwałe o wartości powyżej 10 tys. zł umarzone są metodą liniową. Natomiast pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10 tys. zł umarzone są 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 1 rok. Umarzone są jednorazowo w dniu przyjęcia do używania, ze względu na niską wartość. Jednostka posiada także zbiory biblioteczne, które umarzone są w 100% w dniu przyjęcia do użytkowania. Jednostka nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Ustalenia wyniku finansowego

Ewidencja przychodów z tytułu otrzymanych dotacji na działalność podstawową prezentowana jest w rachunku zysków i strat w pozycji A "Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi". Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 "Koszty wg rodzaju i ich rozliczenie", zamykane są w korespondencji z kontem 860 "Wynik finansowy". Wszystkie przychody oraz koszty finansowe ujmowane są na kontach zespołu 7 "Przychody, dochody i koszty", zamykane są w korespondencji z kontem 860 "Wynik finansowy". Dotacje celowe otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych zalicza się zgodnie z polityką rachunkowości GBP w Pątnowie do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Kwoty te zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt 2 Ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości i prezentowane są w RZiS w poz. DII "Dotacje". Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządza się w wersji elektronicznej, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217) wg załącznika nr 1 do tej ustawy.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W PATNOWIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| | AKTYWA | Stan na dzień kończący | | | PASywa | Stan na dzień kończący | |
|------------|--|------------------------|---------------|------------|---|------------------------|---------------|
| | | rok bieżący | rok poprzedni | | | rok bieżący | rok poprzedni |
| A | Aktywa trwałe | 339 822,69 | 227 530,70 | A | Kapitał (fundusz) własny | 211 853,12 | 221 271,26 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 221 431,26 | 225 627,56 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | |
| 2 | Wartość firmy | | | | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | | | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 339 822,69 | 227 530,70 | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| 1 | Środki trwałe | 339 822,69 | 227 530,70 | | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 160,00 | 0,00 | | – na udziały (akcje) własne | | |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 323 693,19 | 210 252,48 | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | | | VI | Zysk (strata) netto | -9 578,14 | -4 356,30 |
| d) | środki transportu | | | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| e) | inne środki trwałe | 15 969,50 | 17 278,22 | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 136 567,70 | 12 539,68 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | | | I | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | | – długoterminowa | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | – krótkoterminowa | | |
| 3 | Od pozostałych jednostek | | | 3 | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | – długoterminowe | | |
| 1 | Nieruchomości | | | | – krótkoterminowe | | |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| | – udziały lub akcje | | | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| | – inne papiery wartościowe | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | – udzielone pożyczki | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |

| | | | | | | | |
|-----------|--|----------|----------|------------|--|------------|-----------|
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | d) | zobowiązania wekslowe | | |
| | – udziały lub akcje | | | e) | inne | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 16 737,11 | 12 539,68 |
| | – udzielone pożyczki | | | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | – do 12 miesięcy | | |
| | – udziały lub akcje | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | b) | inne | | |
| | – udzielone pożyczki | | | 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | | – do 12 miesięcy | | |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | b) | inne | | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 16 737,11 | 12 539,68 |
| B | Aktywa obrotowe | 8 598,13 | 6 280,24 | a) | kredyty i pożyczki | | |
| I | Zapasy | 4 298,00 | 2 280,00 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 1 | Materiały | 4 298,00 | 2 280,00 | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 613,93 | 68,29 |
| 3 | Produkty gotowe | | | | – do 12 miesięcy | 613,93 | 68,29 |
| 4 | Towary | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 2 424,02 | 1 961,39 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | h) | z tytułu wynagrodzeń | 13 699,16 | 10 510,00 |
| | – do 12 miesięcy | | | i) | inne | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | 4 | Fundusze specjalne | | |
| b) | inne | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 119 830,59 | 0,00 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 119 830,59 | 0,00 |
| | – do 12 miesięcy | | | | – długoterminowe | 116 827,11 | 0,00 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | – krótkoterminowe | 3 003,48 | 0,00 |
| b) | inne | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------|--|-------------------|-------------------|--|---------------------------------------|------------------------------|
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | | | | |
| c) | inne | | | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 4 300,13 | 4 000,24 | | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 4 300,13 | 4 000,24 | | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 4 300,13 | 4 000,24 | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 4 300,13 | 4 000,24 | | | |
| | – inne środki pieniężne | | | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | | | |
| D | Udziały (akcje) własne | | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | 348 420,82 | 233 810,94 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 348 420,82 233 810,94 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł...

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|----------|--|-------------|---------------|
| | | rok bieżący | rok poprzedni |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 349 768,85 | 459 537,60 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 500,00 |
| 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 | | |
| V | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 349 768,85 | 459 037,60 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 399 432,88 | 463 999,86 |
| I | Amortyzacja | 8 005,01 | 7 698,65 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 106 962,19 | 132 403,42 |
| III | Usługi obce | 72 398,39 | 148 923,44 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 1 134,29 | 0,00 |
| | – podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 174 328,57 | 143 556,11 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 36 370,35 | 31 006,70 |
| | – emerytalne | | |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 234,08 | 411,54 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | -49 664,03 | -4 462,26 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 40 083,59 | 105,00 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 38 707,01 | 0,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | 1 376,58 | 105,00 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | | |
| 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) | -9 580,44 | -4 357,26 |
| G | Przychody finansowe | 3,16 | 0,96 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| | a) od jednostek powiązanych, w tym: | | |
| | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| | b) od jednostek pozostałych, w tym: | | |
| | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| II | Odsetki, w tym: | 3,16 | 0,00 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V | Inne | 0,00 | 0,96 |
| H | Koszty finansowe | 0,86 | 0,00 |
| I | Odsetki, w tym: | | |
| | – dla jednostek powiązanych | | |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV | Inne | 0,86 | 0,00 |
| I | Zysk (strata) brutto (F + G – H) | -9 578,14 | -4 356,30 |
| J | Podatek dochodowy | | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I – J – K) | -9 578,14 | -4 356,30 |

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

| Wyszczególnienie | | Rok bieżący | | | Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i> | | |
|------------------|---|-------------|--|---|---------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| | | Wartość | | | Wartość | | |
| | | łącznie | z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i> | z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i> | łącznie | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. | Zysk (strata) brutto za dany rok | | | | | | |
| B. | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | | | | | | |
| C. | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | | | | | | |
| D. | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | | | | | | |
| E. | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | | | | | | |
| F. | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | | | | | | |
| G. | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | | | | | | |
| H. | Strata z lat ubiegłych | | | | | | |
| I. | Inne zmiany podstawy opodatkowania | | | | | | |
| J. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | | | | | | |
| K. | Podatek dochodowy | | | | | | |

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa 2020 r.

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, wpisaną 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 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. |
| 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 trwale umarżane są metodą liniową. Środki trwale 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 kosztów. |
| 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 oraz grunty)

| L.p. | Specyfikacja | Stan na początek roku | ZWIĘKSZENIA | | | | ZMNIJSZENIA | | | | Stan na koniec roku |
|-------------|---|-----------------------|--------------|-------------|----------------------------|-------------------|--------------|-------------|----------------------------|-------------|---------------------|
| | | | aktualizacja | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozhód | przemieszczenie wewnętrzne | inne | |
| 1. | Środki trwałe | 274 293,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 120 297,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 394 590,24 |
| 1.1. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 255 597,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 120 137,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 375 734,24 |
| 1.2. | Kotły i maszyny energetyczne | 18 696,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 696,00 |
| 1.3. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 160,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 160,00 |
| SUMA | | 274 293,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 120 297,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 394 590,24 |

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 | | | | ZMNIJSZENIA | | | | Stan na koniec roku |
|-------------|---------------------------------|-----------------------|--------------|------------------|----------------------------|--------------|--------------|-------------|----------------------------|-------------|---------------------|
| | | | aktualizacja | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozhód | przemieszczenie wewnętrzne | inne | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 8 739,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 739,31 |
| 2. | Zbiory biblioteczne | 145 584,73 | 0,00 | 12 000,00 | 0,00 | 15,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 157 599,73 |
| 3. | Pozostałe środki trwałe | 128 658,10 | 0,00 | 39 950,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 168 608,70 |
| SUMA | | 282 982,14 | 0,00 | 51 950,60 | 0,00 | 15,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 334 947,74 |

Tabela nr 3 UMORZENIE

| L.p. | Specyfikacja | Umorzenie – stan na początek roku | ZWIĘKSZENIE UMORZENIA | | | | ZMNIJSZENIE UMORZENIA | | | | Stan na koniec roku |
|-------------|---|-----------------------------------|-----------------------------|------------------|----------------------------|--------------|-----------------------|-------------|----------------------------|-------------|---------------------|
| | | | amortyzacja za rok obrotowy | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozhód | przemieszczenie wewnętrzne | inne | |
| 1. | Umorzenie środków trwałych | 46 762,54 | 8 005,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 54 767,55 |
| 1.1. | Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej | 45 344,76 | 6 696,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52 041,05 |
| 1.2. | Umorzenie kotłowni i maszyn energetycznych | 1 417,78 | 1 308,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 726,50 |
| 2. | Umorzenie pozostałych środków trwałych | 128 658,10 | 0,00 | 39 950,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 168 608,70 |
| 3. | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 8 739,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 739,31 |
| 4. | Umorzenie zbiorów bibliotecznych | 145 584,73 | 0,00 | 12 000,00 | 0,00 | 15,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 157 599,73 |
| SUMA | | 329 744,68 | 8 005,01 | 51 950,60 | 0,00 | 15,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 389 715,29 |

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 | 227 530,70 zł | 339 822,69 zł |
| 1.1. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 210 252,48 zł | 323 693,19 zł |
| 1.2. | | 17 278,22 zł | 15 969,50 zł |
| 1.3. | Pozostałe środki trwałe (o wart. jednostk. poniżej 10 tys. zł) | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 1.4. | Grunty | 0,00 zł | 160,00 zł |
| 2. | Zbiory biblioteczne | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3. | | 0,00 zł | 0,00 zł |
| SUMA | | 227 530,70 zł | 339 822,69 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 Pątnowie nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | GBP w Pątnowie nie otrzymała poręczeń i gwarancji. |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | W 2020 roku wypłacono nagrody jubileuszowe w kwocie 4.187,63 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 |