

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminna Biblioteka Publiczna w Płocicznie-Tartak
1.2	siedzibę jednostki
	Płociczno-Tartak
1.3	adres jednostki
	Płociczno-Tartak 16 B; 16-402 Suwałki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność bibliotek
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 styczeń 2018 - 31 grudzień 2018
	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające sprawozdania finansowe
	jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowej, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Materiały i środki trwałe wycenia się w cenie nabycia. Materiały stanowi folia do książek.</p> <p>Wartość rozchodu materiałów ustala się w cenach rzeczywistych według zasady: pierwsze przyszło pierwsze wyszło.</p> <p>Ewidencja kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym-Zespół 4, „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów są to kwoty kosztów jeszcze nieponiesionych, które zostały ujęte w kosztach bieżącego okresu sprawozdawczego, dla których zobowiązania powstaną w przyszłych okresach sprawozdawczych.</p> <p>Przyjęte zasady dokonywania odpisów umorzeniowych od środków trwałych:</p> <ul style="list-style-type: none"> - stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych; - umorzenie naliczane jest jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia; <p>Na koncie 011 „Środki trwałe” ewidencjonuje się środki trwałe, których wartość jednostkowa przekracza 10 000,00 zł</p> <p>Na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” ewidencjonuje się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - meble i dywany; - pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nie wyższej od kwoty granicznej tj. 10 000,00 zł. <p>Na koncie 014 „Zbiory biblioteczne” ewidencjonuje się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zbiory biblioteczne.
5.	inne informacje
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

II.1.1. Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składników aktywów według grup	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
			Przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Środki trwałe gr 4	4 969,06				0,00			4 969,06	4 969,06
2.	Pozostałe środki trwałe 013	38 051,37		3 774,43	4 969,06	8743,49				0,00
3.	Zbiory biblioteczne 014	192 497,91		11 800,00		11800,00		77,46		77,46
4.	Wartości niematerialne i prawne 020	65 230,64				0,00				0,00
RAZEM		300 748,98		15 574,43	4 969,06	20 543,49		77,46	4 969,06	5 046,52

Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	umorzenie za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	4 969,06		0,00		0,00	4969,06	0,00	0,00	0,00
46 794,86	38 051,37		8 743,49		8 743,49		46 794,86	0,00	0,00
204 220,45	192 497,91		11 800,00		11 800,00	77,46	204 220,45	0,00	0,00
65 230,64	65 230,64		0,00		0,00		65 230,64	0,00	0,00
316 245,95	300 748,98		20 543,49		20 543,49	5 046,52	316 245,95	0,00	0,00

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	jednostka nie dysponuje takimi informacjami
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00 zł
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

II.1.5 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane -środki trwałe w użyczeniu

Lp.	Grupa według KŚT	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.	gr 0	3.000 zł	0,00	0,00	3.000 zł
2.	gr 1	25.700 zł	0,00	0,00	25.700 zł
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 jednostki samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																					
	zdarzenia nie wystąpiły																					
1.8	dane o stanie rezerw według celu i utworzenia na początek roku obrotowego , zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																					
	nie tworzy się rezerw na odprawy emerytalne, rentowe																					
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																					
	nie dotyczy																					
b)	powyżej 3 do 5 lat																					
	nie dotyczy																					
c)	powyżej 5 lat																					
	nie dotyczy																					
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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																					
	nie dotyczy																					
1.12	łącną 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 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																					
	zdarzenia nie wystąpiły																					
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																					
	nie dotyczy																					
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																					
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:</th><th>Kwota</th></tr><tr><td>1</td><td>Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami</td><td>172.088,52 zł</td></tr><tr><td>2</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>0,00zł</td></tr><tr><td>3</td><td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>0,00 zł</td></tr><tr><td>4</td><td>Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych</td><td>3.853,40 zł</td></tr><tr><td>5</td><td>Inne świadczenia pracownicze-szkolenia</td><td>445,00 zł</td></tr><tr><td colspan="2">Ogółem</td><td>176.386,92 zł</td></tr></table>	Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota	1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	172.088,52 zł	2	Nagrody jubileuszowe	0,00zł	3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00 zł	4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	3.853,40 zł	5	Inne świadczenia pracownicze-szkolenia	445,00 zł	Ogółem		176.386,92 zł
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota																				
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	172.088,52 zł																				
2	Nagrody jubileuszowe	0,00zł																				
3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00 zł																				
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	3.853,40 zł																				
5	Inne świadczenia pracownicze-szkolenia	445,00 zł																				
Ogółem		176.386,92 zł																				
1.16	inne informacje																					
	nie dotyczy																					

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
	zdarzenia nie wystąpiły

II.2.2. 080

nakłady z BO	zwiększenia	zmniejszenia	oddane do użytkowania	BZ
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	zdarzenia nie wystąpiły
2.4	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]

KIEROWNIK
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

[Signature]
Małgorzata Lewczuk

15.03.2019 r.

20/03/2019 13:19
DK/2589/2019



ESWD2F33E