GMINNA BIBLIOTEKA
I CENTRUM KULTURY
W PRZECHLEWIE
77-320 PRZECHLEWO, ul. Młyńska 2
tel. 69 833 46 75
NIP 8431616997 REGON 247707063

URZĄD GMINY
w Przechlewie
Wpłynęło dnia 30. MAR. 2020
L. dz. ..... podpis .....

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNA BIBLIOTEKA I CENTRUM KULTURY W PRZECHLEWIE
1.2	siedzibę jednostki
	PRZECHLEWO
1.3	adres jednostki
	UL. MŁYŃSKA 2, 77-320 PRZECHLEWO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	BIBLIOTEKA JEST SAMORZĄDOWĄ INSTYTUCJĄ KULTURY, SKŁADAJĄCĄ SIĘ Z DWÓCH FORM ORGANIZACYJNYCH DZIAŁALNOŚCI KULTURY: BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ I CENTRUM KULTURY
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 - 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: 1. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 10 000,00 zł jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej, 2. składniki majątku o wartości początkowej od 100,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, 3. jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany, d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do ceny wyceny zapasu.
5.	inne informacje **/NIE WYSTĄPIŁY/**
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienie 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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnik aktywów trwałych	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)	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	Przychody	Przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne				Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	13 209.04				0.00				0.00	13 209.04	13 209.04				0.00		13 209.04	0.00	0.00
2.	ŚRODKI TRWAŁE					0.00				0.00	0.00					0.00		0.00	0.00	0.00
1)	Grunty	94 020.00		56 300.00		56 300.00				0.00	150 320.00					0.00		0.00	94 020.00	150 320.00
2)	Budynki i lokale	147 816.84		735 311.24		735 311.24				0.00	882 928.08	33 983.12		3 699.42		3 699.42		37 673.54	113 833.72	845 254.54
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 281.96				0.00				0.00	43 281.96	14 607.88		1 947.69		1 947.69		16 555.57	28 674.28	26 726.39
4)	Kotły i maszyny energetyczne	49 624.17		69 511.70		69 511.70		28 381.46		28 381.46	90 754.41	39 487.17		2 711.82		2 711.82	25 748.54	16 430.45	10 137.00	74 323.96
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	9 560.00				0.00				0.00	9 560.00	9 560.00				0.00		9 560.00	0.00	0.00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0.00				0.00	0.00					0.00		0.00	0.00	0.00
7)	Urządzenia techniczne	51 638.63				0.00				0.00	51 638.63	13 512.91		5 163.86		5 163.86		18 676.77	38 125.72	32 961.86
8)	Środki transportu	8 528.00				0.00				0.00	8 528.00	8 528.00		0.00		0.00		8 528.00	0.00	0.00
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	752 414.24		219 590.30		219 590.30		46 750.50		46 750.50	925 254.04	731 734.04		176 358.04		176 358.04	46 750.50	861 341.58	20 680.20	63 912.46
RAZEM		1 169 690,53	0,00	1 080 713,24	0,00	1 080 713,24	0,00	75 131,96	0,00	75 131,96	2 175 274,16	854 601,96	0,00	189 871,83	0,00	189 871,83	72 499,04	961 974,75	305 299,92	1 150 499,41

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

/BRAK DANYCH/

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

/NIE DOTYCZY/

Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
razem	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
razem	0,00	0,00	0,00	

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście
/NIE DOTYCZY/

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6))
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
						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

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 DOTYCZY/

Grupa wg KŚT	stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00

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

/NIE DOTYCZY/

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6))
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Akcje					0,00
2	Udziały					0,00
3	Dłużne papiery wartościowe					0,00
						0,00
						0,00

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/

Lp.	grupa należności	stan na poczatek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						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

/NIE DOTYCZY/

Lp.	wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00

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

/NIE DOTYCZY/

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Lp.	wyszczególnienie	powyżej 1 roku do 3 lat
1	2	3
1	Kredyty i pożyczki	
2	emisja obligacji	
3	inne zobowiązania finansowe	
4	pozostałe zobowiązania finansowe	
	Razem	0,00

b) powyżej 3 do 5 lat

Lp.	wyszczególnienie	powyzej 3 lat do 5 lat
1	2	4
1	Kredyty i pożyczki	
2	emisja obligacji	
3	inne zobowiązania finansowe	
4	pozostałe zobowiązania finansowe	
	Razem	0,00

c) powyżej 5 lat

Lp.	wyszczególnienie	powyżej 5 lat
1	2	5
1	Kredyty i pożyczki	
2	emisja obligacji	
3	inne zobowiązania finansowe	
4	pozostałe zobowiązania finansowe	
	Razem	0.00

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. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

/NIE DOTYCZY/

-

1.12. Łączną 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

/NIE DOTYCZY/

-

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

/NIE DOTYCZY/

Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi
1	2	3	4
1	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi
1	2	3	4
1	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	9 829,80	
a)	odprawa	7 228,80	
b)	ekwiwalent za urlop	2 601,00	

1.16. inne informacje

NIE WYSTĄPIŁY

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
/NIE WYSTĄPIŁY/

Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi
1	2	3	4
1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	

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

Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi
1	2	3	4
1	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	916 844,90	
a)	nieruchomość gruntowa Biblioteka	56 300,00	
b)	budynek -Biblioteka zakup nieruchomości	735 311,24	
c)	zadaszenie sceniczne	55 721,96	
d)	piec c.o. -Dom Kultury	47 381,86	
e)	piec c.o. - świetlica w Sapolnie	15 029,84	
f)	zwiększenie śr. trwałego – piec Biblioteka	7 100,00	

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie **/NIE DOTYCZY/**

Tabela nr 15 Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi
1	2	3	4
1	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości	0,00	

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

NIE WYSTĄPIŁY

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

NIE WYSTĄPIŁY

Małgorzata Nina Sominka Elektronicznie podpisany przez Małgorzata Nina Sominka Data: 2020.03.27 14:59:40 +01'00'

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Sominka

2020.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

Grażyna Marzena Karłowska Elektronicznie podpisany przez Grażyna Marzena Karłowska Data: 2020.03.27 14:58:55 +01'00'

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
GMINY PRZECHLEWO

mgr Grażyna Karłowska