

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. CZŁUCHOWSKA 8, 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
	01.01.2021 - 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>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,</p> <p>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 użytkowania,</p> <p>3. jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <p style="margin-left: 20px;">1) książki i inne zbiory biblioteczne;</p> <p style="margin-left: 20px;">2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</p> <p style="margin-left: 20px;">3) odzież i umundurowanie;</p> <p style="margin-left: 20px;">4) meble i dywany,</p> <p>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 użytkowania,</p> <p>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.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do ceny wyceny zapasu.</p>
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 składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Opólem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Opólem 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			Opólem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	zwiększenie		zbycie	likwidacja	inne				Aktualizacja	amortyzacja 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	0,00	0,00
1)	Grunty	150 320,00				0,00				0,00	150 320,00	0,00				0,00		150 320,00	0,00	150 320,00
2)	Budynki i lokale	3 800 582,11				0,00				0,00	3 800 582,11	59 746,75		95 014,55		95 014,55		154 761,30	3 740 835,36	3 645 820,81
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 281,96				0,00				0,00	43 281,96	18 503,05		1 947,89		1 947,89		20 450,74	24 778,91	22 831,22
4)	Kotły i maszyny energetyczne	90 754,39				0,00			13 099,99	13 099,99	77 654,40	22 202,97		4 931,96		4 931,96	2 499,00	24 635,93	68 551,42	53 018,47
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	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	114 421,83				0,00				0,00	114 421,83	23 840,63		11 442,18		11 442,18		35 282,81	90 581,20	79 139,02
8)	Środki transportu	8 528,00				0,00				0,00	8 528,00	8 528,00				0,00		8 528,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości wyposażenia, gabie i innej nieklasyfikowane	1 467 711,87		82 502,54		82 502,54			4 797,00	4 797,00	1 545 417,41	973 467,00		188 499,33		188 499,33	4 797,00	1 157 169,33	494 244,87	388 248,08
RAZEM:		5 688 389,20	0,00	82 502,54	0,00	82 502,54	0,00	0,00	17 896,99	17 896,99	5 762 974,75	1 129 957,44	0,00	301 835,71	0,00	301 835,71	7 296,00	1 423 997,15	4 669 311,76	4 339 377,90

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 wieczystie
/NIE DOTYCZY/

Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi
1	2	3	4
1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	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/

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
						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										
		powyżej 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	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	234 495,37	
	ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr a) 32GG03/1105/19/0011	234 495,37	

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>wartość</th> <th>uwagi</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</td> <td>29 280,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>a)</td> <td>nagroda jubileuszowa</td> <td>29 280,00</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi	1	2	3	4	1	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	29 280,00		a)	nagroda jubileuszowa	29 280,00	
Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi														
1	2	3	4														
1	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	29 280,00															
a)	nagroda jubileuszowa	29 280,00															
1.16.	inne informacje																
	NIE WYSTĄPIŁY																
2.																	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów /NIE WYSTĄPIŁY/																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>wartość</th> <th>uwagi</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi	1	2	3	4	1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00					
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																
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie /NIE DOTYCZY/																
	<p>Tabela nr 15 Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>wartość</th> <th>uwagi</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości</td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi	1	2	3	4	1	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości	0,00					
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
--	----------------------

.....
(główny księgowy)

2022.03.17
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)