

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- a) nazwa jednostki: Biblioteka Publiczna w Białym Borze
- b) siedziba jednostki: Białý Bór
- c) adres jednostki: ul. Nadrzeczna 2A/3; 78-425 Białý Bór
- d) podstawowy przedmiot działalności jednostki: 9101A
- e) przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2018
- f) wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: nie dotyczy
- g) omówienie przyjętych zasad rachunkowości:
 - ☐ Przyjętą politykę rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczej, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.
 - ☐ Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz z rozporządzeniem w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
 - ☐ Przyjęte zasady:
 - a) przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości mniejszej niż 10.000 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości, jako zużycie materiałów lub wyposażenia,
 - b) umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie ,
 - c) dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.
 - d) okres umorzenia dla wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące,
 - e) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku,
 - f) jeśli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od 10.000 zł, wówczas uznaje się je za koszty bieżące działalności,
 - g) pozostałe środki trwałe umarza się w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia
 - h) środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł i okresie używania dłuższym niż 1 rok przyjmuje

się do ewidencji wg ich wartości początkowej, która wyceniona jest w zależności od sposobu ich nabycia według:

- ceny zakupu – w przypadku nabycia;
 - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – wg kosztu wytworzenia;
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania;
 - w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – wg wartości rynkowej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu;
 - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu;
 - wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej – wg wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.
- i) jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu,
- j) opłacone z góry; prenumeraty, znaczki, wszelkiego rodzaju abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów. Księguje się je w miesiącu, w którym zostały poniesione,

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

- b) Punkt 1.1.

D Y R E K T O R
Biblioteki Publicznej w Białym Borze

mgr Marzena Gamba

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja		Inne
1.1.	Grunt								- zł	
1.1.1.	Grunt stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						- zł		- zł	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						- zł			
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6149,00	2895,42				- zł		- zł	9044,42
1.4.	Środki transportu						- zł		- zł	
1.5.	Inne środki trwałe	248594,03	11269,68				- zł	81,37	- zł	259782,34
RAZEM		254743,03	14165,1024	- zł	- zł			81,37	- zł	268826,76

Zmiana wartości początkowej WNIp

1730 52

Tabela Nr 3
Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	przemieszczenie wewnętrzne	
1.1.	Grunty	0									0
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0									0
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5586,73	562,27								6149,00
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	248594,03	11269,68					81,37			259782,34
RAZEM		254180,76	11831,95	- zł	- zł						265931,34

Tabela Nr 4

Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	Specyfikacja	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Rozchód	Aktualizacja	
1	Wartości niematerialne i prawne	1239,52				- zł			- zł 1239,52
RAZEM		1239,52		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1239,52

Tabela Nr 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów	Stan na początek roku	Wartość prezentowana w bilansie	Wartość odpisów aktualizacyjnych dokonanych w trakcie roku obrotowego
0.	Długoterminowe aktywa niefinansowe			0 0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe			
Razem		- zł	- zł	- zł

Tabela Nr 6

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
					0- zł
					0- zł
					0- zł
Razem		- zł	- zł	- zł	- zł

Tabela Nr 7

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

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Środki trwałe użytkowane na podstawie umów				zł
2	Środki trwałe użytkowane na podstawie umów dzierżawy				zł
3	Środki trwałe na podstawie innych umów, w tym umów leasingu				zł
Razem					zł

Tabela Nr 8

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Akcje							0	- zł
2	Udziały							0	- zł
3	Dłużne papiery wartościowe							0	- zł
4	Inne papiery wartościowe							0	- zł
Razem		0	- zł	0	- zł	0	- zł	0	- zł

Tabela Nr 9
Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
I	Należności ogółem					- zł	- zł
1.1	Należności długoterminowe					- zł	- zł
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego					- zł	- zł
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług					- zł	- zł
1.2.2	Należności od budżetów					- zł	- zł
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					- zł	- zł
1.2.4	Pozostałe należności					- zł	- zł
II	Zaległości finansowe					- zł	- zł
Razem		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

Tabela Nr 10
Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
I	Rezerwy na zobowiązania, z tego:						
1.1	na sprawy sądowe					zł	zł
1.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					zł	zł
1.2.1	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					zł	zł
1.2.2	na kary					zł	zł
1.2.3	na inne					zł	zł
Razem		zł	zł	zł	zł	zł	zł

Tabela nr 11
Zobowiązania długoterminowe wg pozycji bilansu

Lp.	specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	wartość wskazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
	RAZEM:				

Tabela Nr 12
Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	Hipoteka	
2	Zastaw	
3	Inne zabezpieczenie	
	Razem	

Tabela Nr 13
Kwota 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	wartość zobowiązań warunkowych według stanu:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancje		
2	Poręczenia		
	w tym: poręczenia wekslowe		
3	Roszczenia sporne		
4	Zawarte, ale jeszcze niewykonalne umowy		
5	Inne		
	Razem:		

Tabela nr 14
Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	wyszczególnienie	kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	Odprawy emerytalne i rentowe	
2	Nagrody jubileuszowe	
3	Świadczenia urlopowe	
4	Inne	
Razem:		

Tabela nr 15
Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	odpisy aktualizujące zapasy wg pozycji bilansowych	stan na początek roku	zwiększenia w roku obrotowym	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku
I	Zapasy					
1	Materiały					
2	Półprodukty i produkty w toku					
3	Produkty gotowe					
4	Towary					

r)

Tabela Nr 15
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
		zł		
		zł		
		zł		
		zł		
		zł		
Razem			- zł	- zł

s) Punkt 2.3.

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

t) Punkt 2.4.

Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

u) Punkt 2.5.

Inne informacje.

v) Punkt 3.

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

D Y R E K T O R
Biblioteki Publicznej w Białym Borze

mgr Małgorzata Gemba