

INFORMACJA DODATKOWA

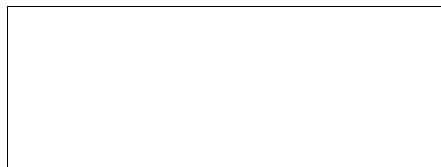
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
I.	
1.1	nazwę jednostki Gminna Biblioteka Publiczna w Herbach
1.2	siedzibę jednostki Gmina Herby
1.3	adres jednostki 42-284 Herby ul. Lubliniecka 31
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Realizacja zadań z zakresu działalności kulturalnej
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 wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe -
4.	omówienie przyjętych tych zasad (polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <ul style="list-style-type: none"> • Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. • Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ul style="list-style-type: none"> • umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji książki, inne zbiory biblioteczne i meble • pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania, • wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz, • księgi inwentarzowe, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 1000zł. • bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych, takich jak meble i sprzęt AGD i RTV, • środki trwałe oraz WNiP umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o pdop • środki trwałe oraz WNiP umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu za okres całego roku, • nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania
5.	inne informacje

1.10	kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																																																																				
	<p align="center">Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota zobowiązań</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości</td> <td></td> <td>Nie dotyczy</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości</td> <td></td> <td>Nie dotyczy</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje	1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		Nie dotyczy	2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		Nie dotyczy																																																								
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje																																																																		
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		Nie dotyczy																																																																		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		Nie dotyczy																																																																		
1.11	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																				
	<p align="center">Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Rodzaj zabezpieczenia</th> <th colspan="2">Kwota zobowiązania</th> <th colspan="2">Kwota zabezpieczenia</th> <th colspan="2">Na aktywach trwałych</th> <th colspan="2">Na aktywach obrotowych</th> </tr> <tr> <th>na początek roku</th> <th>na koniec roku</th> <th>na początek roku</th> <th>na koniec roku</th> <th>na początek roku</th> <th>na koniec roku</th> <th>na początek roku</th> <th>na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Weksle</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Hipoteka</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Zastaw, w tym: zastaw skarbowy</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Ogółem</td> <td>Nie dotyczy</td> <td>Nie dotyczy</td> <td>Nie dotyczy</td> <td>Nie dotyczy</td> <td>Nie dotyczy</td> <td>Nie dotyczy</td> <td>Nie dotyczy</td> <td>Nie dotyczy</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	1.	Weksle									2.	Hipoteka									3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy									4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)									5.	Ogółem	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Lp.	Rodzaj zabezpieczenia			Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych																																																											
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku																																																												
1.	Weksle																																																																				
2.	Hipoteka																																																																				
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy																																																																				
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)																																																																				
5.	Ogółem	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy																																																												
1.12	łączna 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																																																																				
	<p align="center">Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Tytuł zobowiązania warunkowego</th> <th colspan="2">Stan</th> </tr> <tr> <th>na początek roku obrotowego</th> <th>na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych</td> <td>Nie dotyczy</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Kaucje i wadia</td> <td>Nie dotyczy</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy</td> <td>Nie dotyczy</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Nieuznane roszczenia wierzycieli</td> <td>Nie dotyczy</td> <td></td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Inne</td> <td>Nie dotyczy</td> <td></td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Ogółem</td> <td>Nie dotyczy</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	Nie dotyczy		2.	Kaucje i wadia	Nie dotyczy		3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	Nie dotyczy		4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	Nie dotyczy		5.	Inne	Nie dotyczy		6.	Ogółem	Nie dotyczy																																							
Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego			Stan																																																																	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego																																																																		
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	Nie dotyczy																																																																			
2.	Kaucje i wadia	Nie dotyczy																																																																			
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	Nie dotyczy																																																																			
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	Nie dotyczy																																																																			
5.	Inne	Nie dotyczy																																																																			
6.	Ogółem	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																																																																				
	<p align="center">Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie (tytuły)</th> <th colspan="2">Stan na</th> </tr> <tr> <th>początek roku obrotowego</th> <th>koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić najważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty</td> <td>Nie dotyczy</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić najważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty	Nie dotyczy																																																											
Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)			Stan na																																																																	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego																																																																		
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić najważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty	Nie dotyczy																																																																			

		– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)		
	2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów (pasywa bilansu)	Nie dotyczy	
1.14	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	Otrzymane gwarancje i poręczenia			
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
	1.	Otrzymane gwarancje		Nie dotyczy
	2.	Otrzymane poręczenia		Nie dotyczy
	3.	Ogółem:		Nie dotyczy
1.15	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	Wypłacone świadczenia pracownicze			
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
	1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	305.970,55	
	2.	Nagrody jubileuszowe	2.250,00	
	3.	Odprawy emerytalne i rentowe	11.400,00	
	4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6.545,50	
	5.	Inne świadczenia pracownicze*	4.965,54	
	6.	Ogółem:	331.131,59	
	*Wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych, szkolenia pracowników.			
1.16	inne informacje			
	umorzenie pozostałych środków trwałych		97.811,66 zł	
	umorzenie wartości niematerialnych i prawnych		15.439,74 zł	
2.				
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów			
	Odpisy aktualizujące wartość zapasów			
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
	1.	Materiały		Nie dotyczy
	2.	Towary		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			
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie			
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
	1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		Nie dotyczy Nie dotyczy
2.3	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			

	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
	1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie		Nie dotyczy
	2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie		Nie dotyczy
2.4	informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych			
	Nie dotyczy			
2.5	inne informacje			
	Nie dotyczy			
3	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
	Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym			
	Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie	
	1.	Pracownicy umysłowi	5,25	
	2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,0	
	3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,0	
	4.	Uczniowie	0,0	
	5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,0	
	6.	Ogółem	5,25	

Alina Brodziak

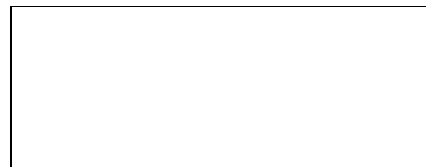


(główny księgowy)

25.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Sawicka



(kierownik jednostki)