

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 01.01.2020 – 31.12.2020
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

Organem prowadzącym bibliotekę jest Gmina Herby z siedzibą przy ul. Lublinieckiej 33, 42-284 Herby. Organem sprawującym nadzór nad biblioteką jest Biblioteka Śląska z siedzibą w Katowicach przy Placu Rady Europy 1 .

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	(013) Poz. Śr. Trw.	97.811,66		3.538,00		3.538,00		1.220,00		1.220,00	100.129,66
II	(014) Zbiory bibl.	369.657,07		27.748,08		27.748,08		5.652,10		5.652,10	391.753,05
III	(020) WNiP	15.439,74						375,57		375,57	15.064,17
IV.1	Środki trwałe										
IV.1.1	Grunty										
IV.1.2	Budynki, lokale, budowle										
IV.1.3	Maszyny i urządzenia techniczne										
IV.1.4	Środki transportu										
IV.1.5	Inne środki trwałe										
IV.2	Środki trwałe w budowie										
IV.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie										
	Razem	482.908,47		31.286,08		31.286,08		7.247,67		7.247,67	506.946,88

Lp.	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	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I	97.811,66		2.318,00		2.318,00		100.129,66	0,00	0,00
II	369.657,07		22.095,98		22.095,98		391.753,05	0,00	0,00
III	15.439,74					375,57	15.064,17	0,00	0,00
IV.1									
IV.1.1									
IV.1.2									
IV.1.3									
IV.1.4									
IV.1.5									
IV.2									
IV.3									
	482.908,47		24.413,98		24.413,98	375,57	506.946,88	0,00	0,00

1.2 aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami: *Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury.*

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
2.	Dobra kultury		

1.3 kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: *W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.*

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				Nie dotyczy
		Wartość (zł)				Nie dotyczy
2.		Powierzchnia (m ²)				Nie dotyczy
		Wartość (zł)				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: <i>Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów.</i>						
Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane							
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)	
	1	2	3	4	5	6	
	1.	Grunty					
	2.	Budynki					
1.6	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: <i>Jednostka nie posiada papierów wartościowych.</i>						
Posiadane papiery wartościowe							
	Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
	1.	Akcje i udziały					
	2.	Dłużne papiery wartościowe					
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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek): <i>W jednostce nie wystąpiła potrzeba tworzenia odpisów aktualizujących.</i>						
Stan odpisów aktualizujących wartość należności							
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
	1	2	3	4	5	6	7
	1.						
	2.						
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: <i>Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym.</i>						
Rezerwy na koszty i zobowiązania							
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
	1	2	3	4	5	6	7
	1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
	2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
	3.	Ogółem rezerwy					
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat, b) powyżej 3 lat do 5 lat, c) powyżej 5 lat.						

Zobowiązania według okresów wymagalności									
Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						BO	BZ
BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ				
	a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe) d) zobowiązania wobec budżetów e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) pozostałe	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
	Razem								
1.10	kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego								
	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)								
	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								
	Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku								
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								
	Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych								
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: <i>Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie.</i>																														
	Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych																														
	<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 ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)</td> <td></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 ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)			2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)																
Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na																													
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego																												
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)																														
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)																														
1.14	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																														
	Otrzymane gwarancje i poręczenia																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Otrzymane gwarancje</td> <td></td> <td>Nie dotyczy</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Otrzymane poręczenia</td> <td></td> <td>Nie dotyczy</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Ogółem:</td> <td></td> <td>Nie dotyczy</td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	Otrzymane gwarancje		Nie dotyczy	2.	Otrzymane poręczenia		Nie dotyczy	3.	Ogółem:		Nie dotyczy												
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																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami</td> <td>295.519,98</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>11.520,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</td> <td>7.751,30</td> <td></td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Inne świadczenia pracownicze*</td> <td>1.723,47</td> <td></td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Ogółem:</td> <td>316.514,75</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>*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.</p>			Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	295.519,98		2.	Nagrody jubileuszowe	11.520,00		3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00		4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7.751,30		5.	Inne świadczenia pracownicze*	1.723,47		6.	Ogółem:	316.514,75	
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje																												
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	295.519,98																													
2.	Nagrody jubileuszowe	11.520,00																													
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00																													
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7.751,30																													
5.	Inne świadczenia pracownicze*	1.723,47																													
6.	Ogółem:	316.514,75																													
1.16	inne informacje																														
	umorzenie pozostałych środków trwałych	100.129,66 zł																													
	umorzenie zbiorów bibliotecznych	391.753,05 zł																													
	umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	15.064,17 zł																													
2.																															
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: <i>W jednostce nie wystąpiła potrzeba tworzenia odpisów aktualizujących zapasy.</i>																														
	Odpisy aktualizujące wartość zapasów																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Materiały</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Towary</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	Materiały			2.	Towary																		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje																												
1.	Materiały																														
2.	Towary																														

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: <i>Jednostka nie wytworzyła w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie.</i>			
	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		
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	17.581,97	Pomoc publiczna w formie 100% zwolnienia z opłacania składek ZUS za miesiące marzec i maj
	2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	3.623,59	Wydatki na środki ochronne, w związku z covid-19
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	5,00	
	2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,0	
	3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,0	
	4.	Uczniowie	0,0	
	5.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	0,0	
	6.	Ogółem	5,00	

Alina Brodziak



(główny księgowy)

25.03.2021

(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Sawicka



(kierownik jednostki)