

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Biblioteka Samorządowa w Chłopicach |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Chłopice |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Chłopice 149A; 37-561 Chłopice |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Przedmiotem działalności Biblioteki Samorządowej w Chłopicach jest gromadzenie i opracowywanie zbiorów bibliotecznych, zaspokojenie i rozwijanie potrzeb czytelnicznych, upowszechnianie wiedzy, rozwój kultury a także potrzeb informacyjnych mieszkańców. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2022 - 31.12.2022 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Dla ewidencji rzeczowych składników majątkowych stosuje się następujące zasady:</p> <p>1. <u>dla środków trwałych</u>, którymi są rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku stanowiące własność jednostki o wartości wyższej niż 10.000 zł, otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową w programie komputerowym „Środki trwałe”- firmy Sputnik Software Sp.z o.o. Poznań oraz umarza się stopniowo,</p> <p>2. <u>dla pozostałych środków trwałych</u>, które umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, są to m.in. : książki i inne zbiory biblioteczne, odzież, meble i dywany, oraz inne wyposażenie, którego cena jednostkowa jest niższa lub równa 10.000 zł a wyższa niż 800 zł - prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową w programie komputerowym „Środki trwałe”- firmy Sputnik Software Sp.z o.o. Poznań,</p> <p>Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 100 złotych a nieprzekraczającej 800 zł ujmuje się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.</p> <p>3. <u>dla wartości niematerialnych i prawnych</u>- prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową tak jak do środków trwałych i pozostałych środków trwałych w programie komputerowym „Środki trwałe”- firmy Sputnik Software Sp.z o.o. Poznań. Są to w szczególności licencje na programy komputerowe. Wartości w kwocie wyższej niż 10.000 zł. podlegają stopniowemu umorzeniu, w kwocie równej lub niższej niż 10.000 zł a wyższej niż 800 zł traktuje się jak</p> |

pozostałe wartości niematerialne i prawne i umarżane są w miesiącu przyjęcia do użytkowania, tak samo jak wartości w cenie niższej od 800 zł, a wyższej niż 100 zł, dla których prowadzi się pozaksięgową ewidencję ilościową.

4. Ewidencja ilościowo-wartościowa zbiorów bibliotecznych prowadzona jest w księdze inwentarzowej. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz.U.2008 Nr 205 poz. 1283) ewidencja zbiorów bibliotecznych obejmuje:

- ewidencję wpływów (księga inwentarzowa), która stanowi ewidencję analityczną do konta 014,
- ewidencja ubytków (na podstawie protokołów ubytków - rejestr ubytków),
- finansowo-księgową ewidencja wpływów i ubytków (konto 014).

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad określonych w rozporządzeniu, a w szczególności:

a) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według średniego kursu walut.

b) środki trwałe wycenia się w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu, kosztu wytworzenia w przypadku wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie, a przyjmowane nieodpłatnie lub w drodze darowizny według wartości określonej w dokumencie przekazania, a jeżeli nie jest to możliwe to według ceny sprzedaży netto takiego samego lub podobnego przedmiotu (wartość godziwa). Środki trwałe i pozostałe środki trwałe ujawnione w czasie inwentaryzacji wprowadza się do ewidencji w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak na podstawie ekspertyzy uwzględniającej ich aktualną wartość rynkową i dotychczasowe zużycie. 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 jednostki. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto to jest z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

c) kapitały i fundusze wycenia się w wartości nominalnej

d) wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;

2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

e) odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.

f) należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty (jest to kwota należności podstawowej wraz z odsetkami na dzień bilansowy),

g) środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według ich wartości nominalnej.

h) zbiory biblioteczne wycenia się:

- pochodzące z zakupu według cen nabycia łącznie z VAT
- otrzymane w formie darowizny lub z ujawnionej nadwyżki według wyceny dokonanej przez pracownika szacującej ich aktualną wartość.

i) wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy w wartości początkowej

| | |
|------------|---|
| | <p>pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (w przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości aktywów niematerialnych i prawnych). Odpisu aktualizującego dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Pochodzące z darowizny wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej, którą stanowi wartość rynkowa z dnia nabycia (lub określona w umowie darowizny), ujawnione w toku inwentaryzacji według wartości wynikającej z dokumentów, w przypadku ich braku według wyceny eksperta, nieodpłatnie otrzymane od innej jednostki budżetowej według wartości określonej w dokumencie przekazania (dotychczasowa wartość początkowa i dotychczasowe umorzenie).</p> |
| 5. | inne informacje |
| | nie dotyczy |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| | |
| 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 |
| | załącznik tabela nr 1 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | nie dotyczy |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | nie dotyczy |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | załącznik tabela nr 2 |
| 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 |
| | załącznik tabela nr 3 |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | nie dotyczy |
| 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) |
| | załącznik tabela nr 4 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | nie dotyczy |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | nie dotyczy |
| 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. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | nie dotyczy |
| 1.12. | łącną 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. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Wypłacono nagrodę jubileuszową w kwocie 1.977 złotych. |
| 1.16. | inne informacje |

| | |
|------|---|
| | nie dotyczy |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | 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 |
| | nie dotyczy |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | nie dotyczy |
| 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 dotyczy |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | nie dotyczy |

Główny Księgowy

2023-03-20

KIEROWNIK
Biblioteki Samorządowej
w Chłopicach

.....
Grażyna Zakrzowska

.....
mgr Iwona Mylek

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Biblioteka Samorządowa w Chłopicach

Główne składniki aktywów trwałych (część II, poz. 1.1)

| Lp. | Tytuł | Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie | | | | | Wartości niematerialne i prawne 9 |
|-----|--|--|---|-----------------------------------|---------------------|--|-----------------------------------|
| | | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania) 3 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 4 | Urządzenia techniczne i maszyny 5 | Środki transportu 6 | Inne środki trwałe (w tym dobra kultury) 7 | |
| 1 | Wartość początkowa - stan na 01.01.2022 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 189 020,51 | 1 615,80 |
| 2 | Zwiększenia wartości początkowej | | | | | 8 000,85 | 8 000,85 |
| | nabyć | | | | | 8 000,85 | 8 000,85 |
| | nieodpłatne otrzymanie | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | nabyci inwentaryzacyjne | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | przemieszczenia wewnętrzne | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | aktualizacja wyceny | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | inne | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia wartości początkowej | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | spółdziel | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | nieodpłatne przekazanie | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | likwidacja | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | wniesienie aportem do spółki | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | niedobory inwentaryzacyjne | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | przemieszczenia wewnętrzne | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | aktualizacja wyceny | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | uratai przydatności gospodarczej | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | inne | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Wartość początkowa - stan na 31.12.2022 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 197 021,36 | 1 615,80 |
| 5 | Stan umorzony na 01.01.2022 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 189 020,51 | 1 615,80 |

| Lp. | Tytuł | Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie | | | | | Wartości niematerialne i prawne 9 |
|-----|--|--|---|-----------------------------------|---------------------|--|-----------------------------------|
| | | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania) 3 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 4 | Urządzenia techniczne i maszyny 5 | Środki transportu 6 | Inne środki trwałe (w tym dobra kultury) 7 | |
| 6 | Zwiększenia umorzeń | | | | | 8 000,85 | 8 000,85 |
| | amortyzacja planowa okresu bieżącego | | | | | 8 000,85 | 8 000,85 |
| | amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | umorzenie składników aktywów przemieszczanych | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | aktualizacja wyceny | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | pozostałe umorzenie | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Zmniejszenia umorzeń | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | umorzenie sprzedanych składników aktywów | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | umorzenie nieodpłatne przekazanych składników aktywów | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | umorzenie zlikwidowanych składników aktywów | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | umorzenie składników aktywów przemieszczanych | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | umorzenie składników aktywów aktualizowanych | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą | | | | | 0,00 | 0,00 |
| | pozostałe umorzenie | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Stan umorzony na dzień 31.12.2022 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Wartość netto na 01.01.2022 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 197 021,36 | 1 615,80 |
| 10 | Wartość netto na 31.12.2022 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Grunty w wieczystym użytkowaniu (część II, poz. 1.4)

| Lp. | Treść (nr działki, obręb geodezyjny, arkusz mapy) | Wyszczególnienie 3 | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (4+5-6) | | Stan na koniec roku obrotowego 7- |
|-----|---|--|--|----------------|-----------------------------------|
| | | | zwiększenia 5 | zmniejszenia 6 | |
| 1. | | Powierzchnia (m ²) Wartość (zł) | | | 7- |
| 2. | | Powierzchnia (m ²) Wartość (zł) | | | |
| | Razem | | | | |

Wartość środków trwałych niemortyzowanych lub niemortyzowanych przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (część II, poz. 1.5)

| Lp. | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-------|------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | | | | | |
| Razem | | | | | |

Stan odpisów aktualizujących wartość należności (część II, poz. 1.7)

| Lp. | Rodzaj należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|-------------------|----------------------------------|--|-------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykazywanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | | | | | 7 |

Jako zwiększenie stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisem (art. 35b ust. 1 pkt 4, ustawy o rachunkowości). W kolumnie dotyczącej wykazywania odpisów podaje się należności odpisane w cieżar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. W kolumnie informującej o uznananiu za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Obowiązki Księgowej
Gratyna Zakrzęca

2023-03-20

KIEROWNIK
Biblioteki Samorządowej
w Chłopicach
mgr Iwona Mylek