

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminna Biblioteka Publiczna w Brochowie
1.2	siedzibę jednostki Gminna Biblioteka Publiczna w Brochowie
1.3	adres jednostki Brochów 27, 05-088 Brochów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność Gminnej Biblioteki Publicznej w Brochowie oparta jest na statucie nadanym przez Radę Gminy Brochów. Wpisana jest w Rejestrze Instytucji kultury prowadzonej przez organizatora pod pozycją 1. W strukturze organizacyjnej Gminnej Biblioteki Publicznej w Brochowie funkcjonuje Filia biblioteczna w Śladowie – adres: 05-088 Brochów, Śladów 101. Głównym źródłem finansowania jest dotacja z budżetu gminy, pozostałe przychody to dochody własne, przychody z tytułu darowizn oraz dotacje celowe.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie obejmuje: - Bilans jednostki budżetowej - Rachunek zysków i strat jednostki /wariant porównawczy/ - Zestawienie zmian funduszu jednostki
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą w szczególności: - Zasady prowadzenie ksiąg rachunkowych, - Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, - Zakładowy plan kont, - Instrukcję obiegu i kontroli dokumentów, - System ochrony danych i zbiorów ksiąg rachunkowych. Stosownie do przepisu art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości jednostka stosuje następujące uproszczenia: 1) jednostka nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty połączone z ustalaniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy, z zastrzeżeniem pkt 8. Ww. składniki rzeczowych aktywów obrotowych są kupowane na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy; 2) koszty rozmów telefonicznych i innych cyklicznie powtarzających się operacji są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania (otrzymania faktury) - z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów, 3) faktury zakupu dotyczące bieżących wydatków są ujmowane zapisem Wn „4.” / Ma 201, czyli za pośrednictwem kont rozrachunkowych, 4) naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości równej lub wyższej niż 1.500,00 zł do wartości niższej niż 10.000,00 zł oraz okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok ujmowanych w ewidencji ilościowo – wartościowej (na koncie 013) dokonuje się w miesiącu oddania do używania w 100 % ich wartości początkowej; 5) naliczoną amortyzację pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych nieprzekraczających wartości 10.000,00 zł księguje się

2.3.	Środki transportu										0,00
2.4.	Inne środki trwałe	46 535,99						5 165,48		5 165,48	41 370,51
2.5	Zbiory biblioteczne	202 350,22	12 337,00			12 337,00		3 506,61		3 506,61	211 180,61
2	Razem środki trwałe	248 886,21	12 337,00	0,00	0,00	12 337,00	0,00	8 672,09	0,00	8 672,09	252 551,12
	pozostałe środki trwałe										0,00
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	248 886,21	12 337,00	0,00		12 337,00	0,00		0,00	8 672,09	252 551,12

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku	
			amortyzacja / umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia		
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych											0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			0,00						0,00
2.1.	Grunty											
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej											0,00
2.3.	Środki transportu											0,00
2.4.	Inne środki trwałe	33 135,99	10 050,00			10 050,00		5 165,48		5 165,48		38 020,51
2.5	Zbiory biblioteczne	202 350,22	12 337,00			12 337,00		3 506,61		3 506,61		211 180,61
2	Razem środki trwałe -011	235 486,21	22 387,00	0,00	0,00	22 387,00	0,00	8 672,09	0,00	8 672,09		249 201,12
	Pozostałe środki trwałe 013											0,00
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	235 486,21	22 387,00		0,00	22 387,00	0,00			0,00		249 201,12

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
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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
	Brak danych
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)
	Nie dotyczy
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 według pozycji bilansu 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy
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 wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym
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

SKARBNIK GMINY

Hanna Waurzyn

 (główny księgowy)

2018-03-25

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Piotr Szymański

 (kierownik jednostki)