

INFORMACJA DODATKOWA

|            |   |
|------------|---|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b>  |
| 1.         | Gmina Słupca  |
| 1.1        | nazwę jednostki   |
|            | Biblioteka Publiczna Gminy Słupca w Cieninie Zabornym   |
| 1.2        | siedzibę jednostki  |
|            | Cienin Zaborny 51A 62-400 Słupca  |
| 1.3        | adres jednostki   |
|            | j.w.  |
| 1.4        | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|            | Działalność bibliotek publicznych   |
| 2.         | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|            | Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 r.   |
| 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)   |
|            | Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą programu finansowo-księgowego Radix FKB+, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe do wartości 10000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10000 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.. Podstawą klasyfikacji środków trwałych do ewidencji i ustalania odpisów amortyzacyjnych stanowi rozporządzenie Rady Ministrów w sprawie klasyfikacji środków trwałych (KŚT). Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzenia. Przychody utrzymuje się na kontach zespołu 7, koszty na kontach zespołu 4. W jednostce sporządza się rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. |
| 5.         | inne informacje   |
|            | brak  |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>   |
| 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  |
|            | Tabela I: Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i pozostałych środków trwałych  |

| Wyszczególnienie i symbol według Klasyfikacji Środków Trwałych | stan na początek roku | wzrost wartości brutto z tytułu przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji lub modernizacji | zmniejszenie wartości brutto z tytułu: |           |   | Nakłady poniesione w roku sprawozdawczym na :                        |                                  | stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---|--|-----------|---|--|----------------------------------|---------------------|
|  |                       |   | likwidacji                             | sprzedaży | innego niż likwidacji i sprzedaży (w tym przekazania) | nowe obiekty majątkowe ( budowa, zakup) oraz ulepszenie istniejących | zakup używanych środków trwałych |                     |
| Grunty   | 0                     |   |  |           |   |  |                                  |                     |
| Budynki i lokale   | 0                     |   |  |           |   |  |                                  | 0                   |
| Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                            |                       |   |  |           |   |  |                                  |                     |
| Maszyny i urządzenia techniczne                                | 0                     |   |  |           |   |  |                                  | 0                   |
| Środki transportu  | 0                     |   |  |           |   |  |                                  | 0                   |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie                 | 35.524,20             |   | 0,94                                   |           |   | 10.346,99  |                                  | 45.870,25           |
| Inwentarz żywy   |                       |   |  |           |   |  |                                  |                     |
| Razem:   | 35.524,20             |   | 0,94                                   |           |   | 10.346,99  |                                  | 45.870,25           |

Tabela II: Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

|                                 | stan na początek roku | wzrost wartości brutto z tytułu zakupu | wzrost wartości brutto poprzez ulepszenie istniejących | zmniejszenie wartości brutto z tytułu: |           |   | stan na koniec roku |
|---------------------------------|-----------------------|--|--|--|-----------|---|---------------------|
|                                 |                       |  |  | likwidacji                             | sprzedaży | innego niż likwidacji i sprzedaży (w tym przekazania) |                     |
| Wartości niematerialne i prawne | 3 405,84              |  |  |  |           |   | 3 405,84            |

Tabela III: Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wykazanych w tabeli I i II:

|                                 | stan na początek roku | zmniejszenie odpisu | zwiększenie odpisu | stan na koniec roku |
|---------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| Środki trwałe                   | 0                     | 0                   | 0                  | 0                   |
| Pozostałe środki trwałe         | 35.524,20             | 0,94                | 10.346,99          | 45.870,25           |
| Wartości niematerialne i prawne | 3405,84               | 0                   | 0                  | 3405,84             |

|      |   |
|------|---|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami<br>nie dotyczy  |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych<br>nie dotyczy |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto<br>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<br>Nie dotyczy                     |
| 1.6. | Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz papierów dłużnych   |

|       |   |
|-------|---|
|       | 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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:   |
| a)    | powyżej 1 roku do 3 lat   |
|       | jednostka nie posiada   |
| b)    | powyżej 3 lat do 5 lat  |
|       | jednostka nie posiada   |
| c)    | powyżej 5 lat   |
|       | jednostka nie posiada   |
| 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                              |
|       | jednostka nie posiada   |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  |
|       | jednostka nie posiada   |
| 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   |
|       | jednostka nie posiada   |
| 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   |
|       | jednostka nie posiada   |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |
|       | jednostka nie posiada   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |
|       | <p>W roku 2022 wypłacono:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 235.893,95</li> <li>- dodatkowe wynagrodzenie roczne – 0,00</li> <li>- odpis na ZFŚS – 4.517,73</li> <li>- ryczałt pracowników – 1.109,30</li> <li>- inne wydatki na rzecz osób fizycznych – 553,92</li> </ul> |
| 1.16. | inne informacje   |
|       | brak  |
| 2.    |   |

|     |   |
|-----|---|
| 2.1 | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
|     | brak  |
| 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  |
|     | jednostka nie posiada   |
| 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 |
|     | jednostka nie posiada   |
| 2.5 | inne informacje   |
|     | brak  |
| 3.  | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |
|     | brak  |

Joanna Andrzejewicz  
(główny księgowy)

2023-01-12  
(rok, miesiąc, dzień)

Monika Paszek  
(kierownik jednostki)