

## Załącznik nr 5

## Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

## Wyłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
<b>Świadczenia pracownicze:</b>		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	80120,85
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	0
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	0
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	2100

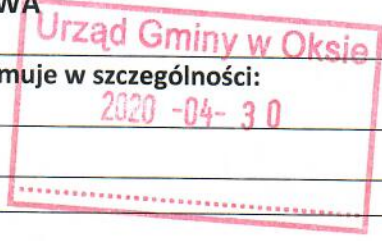
Maria Musiał  
(główny księgowy)

2020-03-28  
(rok, miesiąc, dzień)

**KSIĘGOWA**  
**Gminnej Biblioteki Publicznej**  
**w Oksie**  
*Maria Musiał*

**KIEROWNIK**  
Anna Kaczmarczyk  
(kierownik jednostki)  
*Anna Kaczmarczyk*  
**mgr Anna Kaczmarczyk**

**INFORMACJA DODATKOWA**



<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	Nazwa jednostki <b>GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA</b>
1.2	Siedziba Jednostki <b>OKSA</b>
1.3	Adres jednostki <b>UL. WŁOSZCZOWSKA 14; 28-363 OKSA</b>
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>9101A Działalność bibliotek</b>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01-01-2019 do 31-12-2019</b>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <b>NIE DOTYCZY</b>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów konta dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) <b>Środki trwałe</b> (rzeczowe aktywa trwałe) o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, których wartość nabycia przekracza kwotę 10.000,00 zł (bez względu na wartość do środków trwałych zaliczamy grunty, budowle i budynki) jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych (z wyjątkiem gruntów) według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>b) W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500,00 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10.000,00 zł, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym, dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.</p> <p>c) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>d) <b>Pozostałe środki trwałe</b> (rzeczowe aktywa trwałe) o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, których wartość nabycia nie przekracza wartości 10.000,00 zł. jednostka wprowadza do ewidencji pozabilansowej. Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt</p>

	<p>uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Dla pozostałych środków trwałych o wartości powyżej 500,00 zł prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w formie papierowej.</p> <p>e) <b>Wartości niematerialne i prawne</b> wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>f) Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową. Umorzenie nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>g) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, <b>umarza się również:</b> środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w przedszkolu, meble i dywany;</p> <p>h) Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, <b>nie podlegają</b> rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p>
5.	Inne informacje
	<b>BRAK DANYCH</b>
<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 aktów na początku 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
	<b>BRAK DANYCH</b>
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.3	Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułów umów leasingu

	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanem na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 Lat
	<b>NIE DOTYCZY</b>
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	<b>NIE DOTYCZY</b>
c)	Powyżej 5 lat
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.12	Łączną 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 form tych zabezpieczeń
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykonanych w bilansie
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.15	Kwotę wypłacanych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	informacje wg. załącznika nr 2
1.16	Inne informacje

	<b>BRAK DANYCH</b>
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększy koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<b>BRAK DANYCH</b>
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalne
	<b>BRAK DANYCH</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.5	Inne informacje
	<b>BRAK DANYCH</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>BRAK DANYCH</b>

**KSIEGOWA**  
 Maria Musiał  
 Gminnej Biblioteki Publicznej  
 w Okcie  
 (główny księgowy)  
 Maria Musiał

2020-03-03

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
 Anna Kaczmarczyk  
 Gminnej Biblioteki Publicznej  
 w Okcie  
 (kierownik)  
 Anna Kaczmarczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA</b> 28-363 OKSA, ul. Włoszczowska 14 tel. 041 380 80 31 NIP 656-22-50-350, Regon 292857079 28-363 Oksa	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat: Wójt Gminy w Oksie 2020-04-30
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	0,00	0,00
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	123049,69	122157,62
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-123049,69	-122057,62
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-123049,69	-122157,62
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00

Maria Musiał  
 (główny księgowy)  
 Maria Musiał

2020-01-02  
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
 Gminnej Biblioteki Publicznej  
 w Oksie  
 mg (kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	0,00	0,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

**KSIEGOWA**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
Maria Musiał  
(główny księgowy)  
Maria Musiał

2020-01-02  
(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Oksie  
mg (kierownik jednostki)  
mg

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**KSIĘGOWA**  
**Gminnej Biblioteki Publicznej**  
**Maria Musiał**  
 (główny księgowy)

2020-01-02  
 (rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
**Gminnej Biblioteki Publicznej**  
**w Oksie**  
 mgr *[signature]*  
 (kierownik jednostki)



Wyjaśnienia do bilansu

KSIĘGOWA  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Oksie  
Maria Musiał  
(główny księgowy)

2020-01-02  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Oksie  
mgr Anna Kaczmarczyk  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 28-363 OKSA ul. Wioszczowska 14 tel. 041 380 80 31 NIP 656-22-0000 Regon 29285779 28-363 Oksa	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Urząd Gminy w Oksiu Wójt Gminy w Oksiu 2020-04-30 Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	0,0
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,0
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,0
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,0
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,0
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,0
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,0
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	123049; 69'	122159; 62
B.I. Amortyzacja	0,00	0,0
B.II. Zużycie materiałów i energii	12010,48	9048,92
B.III. Usługi obce	16600,39'	17742,67
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,0
B.V. Wynagrodzenia	70034,80	68547,32
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	12615,92'	13673,53
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11748,17	13122,18
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,0
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,0
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,0
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-123049,69'	-122159,62
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,0
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,0
D.II. Dotacje	0,00	0,0
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,0
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,0

**KSIĘGOWA**  
 Maria Musiał  
 Gminnej Biblioteki Publicznej  
 w Oksiu  
 główny księgowy  
 Maria Musiał

2020-01-02  
 rok, miesiąc, dzień

**KIEROWNIK**  
 Gminnej Biblioteki Publicznej  
 w Oksiu  
 mgr A. kierownik jednostki



**KSIĘGOWA**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Oksiu  
*Marja Musiał*  
Marja Musiał  
główny księgowy

SJO BeSTia

2020-01-02  
rok, miesiąc, dzień

wersja robocza

**KIEROWNIK**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Oksiu  
*mgr Anna Kaczmarczyk*  
mgr Anna Kaczmarczyk  
kierownik jednostki