

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINASOWEGO ZA ROK 2025
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W ROKICINACH

Gminna Biblioteka Publiczna w Rokicinach jest samorządową instytucją kultury, która rozpoczęła swoją działalność z dniem 01 stycznia 2007 roku. W 2024 r. jednostka posiada filię w miejscowości Popielawy.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:

- 1) dane identyfikujące jednostkę:
 - a) firmę: **Gminna Biblioteka Publiczna w Rokicinach;**
 - b) siedzibę: **Rokiciny-Kolonia;**
 - c) adres: **ul. Sienkiewicza 1, 97-221 Rokiciny;**
 - d) podstawowy przedmiot działalności jednostki: **gromadzenie, opracowanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych, udostępnianie zbiorów, prowadzenie działalności informacyjno-bibliotecznej. Działalność Gminnej Biblioteki Publicznej w Rokicinach oparta jest na statucie nadanym przez Radę Gminy Rokiciny;**
 - e) numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji: **Rejestr Instytucji Kultury prowadzony przez organizatora - pozycja nr 1;**
- 2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony: **nie dotyczy;**
- 3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: **01.01.2025 r.-31.12.2025 r.;**
- 4) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: **nie dotyczy;**
- 5) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: **nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Rokicinach;**
- 6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów): **nie dotyczy;**

7) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Metody wyceny

Aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości, z tym, że stosownie do przepisu art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości jednostka stosuje następujące uproszczenia:

- 1) środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł są amortyzowane i umarzane na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych,
- 2) naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości równej i poniżej 10.000 zł ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania do używania w 100 % ich wartości początkowej,
- 3) naliczenia umorzenia zbiorów bibliotecznych dokonuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania,
- 4) zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 500 zł są zarachowywane w koszty,
- 5) zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty; niewykorzystane do końca roku materiały ujęte w koszty na koniec roku są inwentaryzowane i o wartość stwierdzonego stanu tych składników dokonuje się korekty kosztów nie później niż na dzień bilansowy,
- 6) koszty prenumeraty, rozmów telefonicznych i innych cyklicznie powtarzających się operacji są odnoszone w koszty w miesiącu wystawienia faktury z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów,
- 7) ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4- koszty wg rodzajów, odpowiednio do wymogów rachunku zysków i strat.

Ustalenie wyniku finansowego

Gminna Biblioteka Publiczna w Rokicinach ustala wynik finansowy w wariancie porównawczym. Koszty księgowane są w układzie rodzajowym.

Ustalenie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, według załącznika nr 1 do tej ustawy. Roczne

sprawozdania Gminnej Biblioteki Publicznej w Rokicinach nie podlegało badaniu przez firmę audytorską.

Pozostałe informacje obejmują w szczególności:

- 1) Gminna Biblioteka Publiczna w Rokicinach zajmuje pomieszczenia na podstawie umowy użyczenia zawartej z organizatorem – Gminą Rokiciny,
- 2) Gminna Biblioteka Publiczna w Rokicinach posiada zbiory biblioteczne o łącznej wartości **194 654,56 zł**, w tym:
 - a) 174 151,27 zł – księgozbiór GBP w Rokicinach,
 - b) 20 503,29 zł – księgozbiór Filii w Popielawach.
- 3) umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 100 % tj. **194 654,56 zł**.
- 4) zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych (wartość brutto)

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
WNiP	7 200,00	0,00	0,00	7 200,00
Środki trwałe	27 970,00	0,00	0,00	27 970,00
Maszyny, urządzenia. i aparaty ogóln. zast.	27 970,00	0,00	0,00	27 970,00

- 5) zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych wartość umorzenia

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia		
WNiP	7 200,00	0,00	0,00	7 200,00	0,00
Środki trwałe	27 970,00	0,00	0,00	27 970,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogóln. zast.	27 970,00	0,00	0,00	27 970,00	0,00

- 6) Gminna Biblioteka Publiczna w Rokicinach w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów,
- 7) Gminna Biblioteka Publiczna w Rokicinach w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizujących należności,

- 8) Gminna Biblioteka Publiczna w Rokicinach w roku obrotowym nie tworzyła rezerw
- 9) zobowiązania wobec budżetu i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności do budynków i budowli nie wystąpiły,
- 10) wystąpił zysk w kwocie 1 430,84 zł,
- 11) nie utworzono rezerw,
- 12) zobowiązania długoterminowe nie występują,
- 13) zobowiązania krótkoterminowe wystąpiły w kwocie 953,68 zł,
- 14) rozliczenia międzyokresowe występują w kwocie 1 358,07 zł,
- 15) zabezpieczenia na majątku nie występują,
- 16) Gminna Biblioteka Publiczna w Rokicinach nie udzielała gwarancji i poręczeń,
- 17) zmiany w stanie Funduszu instytucji kultury nie wystąpiły,
- 18) przeciętna liczba zatrudnionych w Gminnej Bibliotece Publicznej w Rokicinach wyniosła 1,5 osoby, w tym:

- biblioteka w Rokicinach: Kierownik 1,00 etat
- biblioteka w Popielawach: Bibliotekarka 0,5 etatu

30.03.2026

.....
(główny księgowy)

.....
(data sporządzenia)

.....
(dyrektor jednostki)