

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Biblioteka Publiczna Gminy Halinów
1.2	siedzibę jednostki Halinów, ul. 3 Maja 8A
1.3	adres jednostki Halinów, ul. 3 Maja 8a
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność kulturalna PKD 9101A
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Poszczególne składniki aktywów i pasywów w tym środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w/g rzeczywistych cen nabycia (zakupu) lub kosztu wytworzenia
5.	inne informacje Na dzień bilansowy nie wystąpiły
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 3
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 4 i 5
1.4.	wartość pruntów użytkowanych w wieczystość Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 6
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 Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 7
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 8
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) Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 9
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 10
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 Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 11
b)	powyżej 3 do 5 lat

	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 11
c)	powyżej 5 lat
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 11
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
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 12
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 13
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
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 14
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
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 15
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 16 poz. 1
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 16 poz. 2
1.16.	inne informacje
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 16 poz. 3
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 16 poz. 4
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
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 16 poz. 5
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 16 poz. 6
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
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 16 poz. 7
2.5.	inne informacje
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 16 poz. 8
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Szczegółowe dane wykazane w tabeli nr 16 poz. 9

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Teresa Braniotą
 Teresa Braniotą

Główny księgowy

2026.03.31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik Jednostki
 Publicznej Gminy Halinów
Katarzyna Guciońska
 Katarzyna Guciońska

Kierownik jednostki

TABELA NR 1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych,

Nazwa grupy rodzajowej aktywów	Wykazano wartości początkowej				Wartość początkowa	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa	Saldo na koniec roku (2+4-6)
	Wartość początkowa	przejęcie	aktywacja	przejęcie		dyktando	dyktando	zob.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	9 849,09	6 717,49	0,00	0,00	6 717,49	0,00	0,00	0,00	0,00	16 566,58
2. Razem środki trwałe	36 832,66	47 006,19	0,00	0,00	47 006,19	0,00	0,00	0,00	0,00	83 838,85
2.1 Grupy (gr.0)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1 Grupy stanowiące wartość niematerialną przeznaczoną w użytkowanie wieczyste innym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 Urządzenia techniczne i maszynowe	36 832,66	47 006,19	0,00	0,00	47 006,19	0,00	0,00	0,00	0,00	83 838,85
2.4 Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem (1+2)	36 832,66	47 006,19	0,00	0,00	47 006,19	0,00	0,00	0,00	0,00	83 838,85

Tabela nr 2 Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej aktywów	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego				Saldo na koniec roku obrotowego	Saldo na koniec roku obrotowego
		aktywacja	dyktando	dyktando	dyktando		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	9 849,09	0,00	6 717,49	0,00	6 717,49	0,00	16 566,58
2. Razem środki trwałe	15 232,66	0,00	2 700,00	0,00	2 700,00	0,00	17 932,66
2.1 Grupy (gr.0)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1 Grupy stanowiące wartość niematerialną przeznaczoną w użytkowanie wieczyste innym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 Urządzenia techniczne i maszynowe	15 232,66	0,00	2 700,00	0,00	2 700,00	0,00	17 932,66
2.4 Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem (1+2)	25 081,75	0,00	9 417,49	0,00	9 417,49	0,00	34 499,24

Tabela nr 3 Aktualna wartość rynkowa

Grupa środków trwałych (gr.0)	Wartość rynkowa (wartość stan na koniec roku obrotowego)	
	1	2
1	0,00	0,00
2	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Tabela nr 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		wzrost	zmniejszenie	
1	2	3	4	5
1	0,00	0,00	0,00	0,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		wzrost	zmniejszenie	
1	2	3	4	5
1	0,00	0,00	0,00	0,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 6 Grupy w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Nr działki, nazwa	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				wzrost	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 7 Środki trwałe niematerializowane lub niemiarowane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych w tym leasingu

Lp.	Opis wg zaliczki	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			wzrosty	zmniejszenia	
		0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 8 Linia i wartość pastowanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany w trakcie roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego	
				wzrosty		zmniejszenia			
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 9 Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Opis należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany odnotowane w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			wzrosty	zmniejszenia	wypisy	
1	2	3	4	5	6	7
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 10 Dane o stanie rezerwy według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerwy według celu jej utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	rezerwowane	Stan na koniec roku obrotowego (2+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 11 Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązanie wg paragrafu 11 ustawy)	ponad 1 rok do 3 lat		ponad 3 lat do 5 lat		ponad 5 lat		razem	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 12 Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Zobowiązanie z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o leasingu	0,00

Tabela nr 13 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Nazwa zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia		Kwota zabezpieczenia		Kwota zabezpieczenia		Kwota zabezpieczenia	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Wkład		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zastaw		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 14 Wykaz zobowiązań warunkowych

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Stan na początek roku obrotowego	wzrosty	zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązanie warunkowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zobowiązanie warunkowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	zobowiązanie warunkowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 15 Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Opis istotnych rozliczeń międzyokresowych (zobowiązanie - poz. B.IV)	2 368 851,31	3 477 597,45

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
GMINY HALINÓW
05-074 Halinów, ul. 3 Maja 8A
NIP: 952-147-17-64, REGON: 000892926

2	Opis: rozliczenie niepłynności przychodów (pasywa bilansu - poz. 8) w t.	0,00	0,00

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
GMINY HALINÓW
05-074 Halinów, ul. 3 Maja 8A
NIP: 952-147-17-54, REGON: 000892925

31 MAR 2025

Biuro Biblioteki
Bibliotecznej Gminy Halinów
Kierownik Biblioteki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Teresa Brzozowska

BIBLIOTEKA PUBLICZNA

GMINY HALINÓW

05-074 Halinów, ul. 3 Maja 8A

NIP: 952-147-17-64, REGON 140800000

Tabela nr 16 Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie	Wartość	1 waga
1	2,00	3
1. Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	541 729,98	
2.1 Wynagrodzenia brutto wraz z pochodnymi (§§ : 4010, 4170, 4040, 4110, 4120 4710, 4740, 4750 4790 4800 4850)w tym:	529 513,95	
2.1.1 Nagrody jubileuszowe	0,00	
2.1.2 Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
2.1.3 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	
2.2 Odpis na ZFŚŚ	11 234,03	
2.3 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (§ 3020)	-	
2.4 Zakup usług zdrowotnych (§ 4280)	922,00	
2.5 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej (§ 4700) oraz dofinansowanie studiów (§ 4300)	60,00	
3. Inne informacje	0,00	
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	529 007,48	
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	
6.1 przychody	0,00	
6.2 koszty	0,00	
7. Kwotę należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00	
8. inne informacje (przyjęcie budynku biblioteki-obcy środek trwały)	3678788,72	
9. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	0,00	

31 MAR 2025

Dyrektor Biblioteki
Publicznej Gminy Halinów

Katarzyna Jurgańska

GŁÓWNY KASIEROWY

Teresa Bronicka

