



INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	Nazwę jednostki Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Witalisa Szlachcickowskiego
1.2	Siedzibę jednostki ul. Matejki 11B, 87-200 Wąbrzeźno
1.3	Adres jednostki ul. Matejki 11B, 87-200 Wąbrzeźno
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność bibliotek publicznych – gromadzenie, opracowanie materiałów bibliotecznych, udostępnianie zbiorów, zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych i rekreacyjnych społeczeństwa.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 – 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 Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według cen nabycia. Niskocenowe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których cena mieści się w przedziale od 3500 zł do 10 000 zł. dokonuje się jednorazowej amortyzacji w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które zostały przyjęte do użytkowania, a ich wartość początkowa jest równa lub przekracza 10 000 zł brutto. Zbiory biblioteczne ujmowane są jako niskocenowe środki trwałe, a ich amortyzacji dokonuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Ewidencja przychodów z tytułu otrzymanych dotacji na działalność podmiotową oraz dotacji celowych prezentowa na jest w rachunku zysków i strat w pozycji „A.I. „Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług”. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów: Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Konta zespołu 7 i 4 są zamykane w

	<p>korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy”. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, a okresami sprawozdawczymi są kwartały. W skład sprawozdania rocznego wchodzi: bilans, porównawczy rachunek zysków i strat.</p>
5.	<p>Inne informacje</p> <p>brak</p>
<b>II.</b>	<p><b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b></p>
1.	
1.1.	<p>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</p>
	<p>Informacje w tabeli nr 1 i nr 2</p>
1.2.	<p>Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p>
	<p>0,00</p>
1.3.	<p>Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p>
	<p>0,00</p>
1.4.	<p>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p>
	<p>0,00</p>
1.5.	<p>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p>
	<p>0,00</p>
1.6.	<p>Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p>
	<p>0,00</p>
1.7.	<p>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)</p>
	<p>0,00</p>
1.8.	<p>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p>
	<p>0,00</p>
1.9.	<p>Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia</p>

	<i>bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>
a)	<i>Powyżej 1 roku do 3 lat</i>
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	<i>Powyżej 3 do 5 lat</i>
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	<i>Powyżej 5 lat</i>
	<i>Nie dotyczy</i>
1.10.	<i>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</i>
	<i>0,00</i>
1.11.	<i>Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>
	<i>0,00</i>
1.12.	<i>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 formy tych zabezpieczeń</i>
	<i>0,00</i>
1.13.	<i>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</i>
	<i>brak</i>
1.14.	<i>Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>
	<i>60.091,65 – tabela nr 13</i>
1.15.	<i>Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>
	<i>19.496,00 – tabela nr 16</i>
1.16.	<i>Inne informacje</i>
	<i>brak</i>
2.	
2.1.	<i>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>
	<i>0,00</i>
2.2.	<i>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>
	<i>0,00</i>
2.3.	<i>Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>
	<i>0,00</i>

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
	0,00
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

Skarbnik Miasta  
Wąbrzeźno

*mgr Mariola Frankowska*

(główny księgowy)

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Miejskiej i Powiatowej  
Biblioteki Publicznej w Wąbrzeźnie

*mgr Aleksandra Kurek*

(kierownik jednostki)

Lp.	Wykazę polnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)	
			nabycie	przebieżczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przebieżczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	51 893,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 893,89
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	51 893,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 893,89
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	4 332 514,40	379 239,61	0,00	4 194 195,50	0,00	4 573 435,11	0,00	0,00	0,00	0,00	4 194 195,50	4 194 195,50	4 711 754,01
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	138 318,90	379 239,61	0,00	4 194 195,50	0,00	4 573 435,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 711 754,01
2.1.	Grunt, w tym:	27 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 000,00
2.1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00	379 239,61	0,00	4 194 195,50	0,00	4 573 435,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 573 435,11
2.3.	Środki transportu	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
2.4.	Inne środki trwałe	111 318,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 318,90
3.	Środki trwałe w budowie	4 194 195,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczenia wyodrębnione w bilansie (inwestycje)	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

*mgr Mariola Frankowska*  
(obrotu i sprawozdania)

2018-05-20  
(rok, miesiąc, dzień)

Sposzabzi *Grzegorz Chudel*  
(obrotu i sprawozdania)

(Kierownik jednostki)  
**DYREKTOR**  
Miejskiej i Powiatowej  
Biblioteki Publicznej w Wąbrzeźnie  
*mgr Aleksandra Kurek*

Lp.	Wyszególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (+ 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)</b>	44 983,11	492,00	0,00	0,00	492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 475,11
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	44 983,11	492,00	0,00	0,00	492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 475,11
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	99 110,59	3 307,20	0,00	0,00	3 307,20	0,00	0,00	0,00	0,00	102 417,79
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	99 110,59	3 307,20	0,00	0,00	3 307,20	0,00	0,00	0,00	0,00	102 417,79
2.1.	Grunt, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunt stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i ubikacje inżynierski i ludowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	99 110,59	3 307,20	0,00	0,00	3 307,20	0,00	0,00	0,00	0,00	102 417,79
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Skarbnik Miasta**

**Wąbrzeźno**

Mariola Frankowska  
(główny księgowy)

2019-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

Aleksandra Kurek  
(kierownik jednostki)

**DYREKTOR**  
Miejskiej i Powiatowej  
Biblioteki Publicznej w Wąbrzeźnie  
*mgr Aleksandra Kurek*

Tabela 16. Wyplacone świadczenia pracownicze (okres sprawozdawczy: 01.01.-31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1.	Odprawy z Art. 20	-
2.	Odprawy z tytułu końca kadencji lub likwidacji	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	-
4.	Odprawy pośmiertne	-
5.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	-
6.	Nagrody jubileuszowe	19 496,00

.....  
(główny księgowy)

2019-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Grażyna Chmiel

**Skarbnik Miasta  
Wąbrzeźno**  
*mgr Mariola Frankowska*

**DYREKTOR**  
Miejskiej i Powiatowej  
Biblioteki Publicznej w Wąbrzeźnie  
*mgr Aleksandra Kurek*

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: ..... 01.01.2018-31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	gwarancje ubezpieczeniowe w ramach wykonanych robót budowlanych budynku biblioteki	260.396,70	60.091,65	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00
...				0,00	
	<b>Ogółem:</b>	<b>260.396,70</b>	<b>60.091.65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Skarbnik Miasta**  
Mariola Frankowska  
(główny księgowy)  
*mgr Mariola Frankowska*

Sporządził: Grażyna Chmiel

2019-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

Aleksandra Kurek  
(kierownik jednostki)

**DYREKTOR**  
Miejskiej i Powiatowej  
Biblioteki Publicznej w Wąbrzeźnie  
*mgr Aleksandra Kurek*