

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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
	01.01.2019 – 31.12.2019
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

	<i>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.</i>
5.	<i>Inne informacje</i>
	<i>brak</i>
II.	<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</i>
1.	
1.1.	<i>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</i>
	<i>Informacje w tabeli nr 1 i nr 2</i>
1.2.	<i>Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i>
	<i>0,00</i>
1.3.	<i>Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i>
	<i>0,00</i>
1.4.	<i>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</i>
	<i>0,00</i>
1.5.	<i>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i>
	<i>0,00</i>
1.6.	<i>Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i>
	<i>0,00</i>
1.7.	<i>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)</i>
	<i>0,00</i>
1.8.	<i>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i>
	<i>0,00</i>
1.9.	<i>Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia</i>

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

2.4.	<i>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</i>
	<i>0,00</i>
2.5.	<i>Inne informacje</i>
	<i>brak</i>
3.	<i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>
	<i>brak</i>

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2019-31.12.2019

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	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	0,00	0,00	0,00

Mariola Frankowska
(główny księgowy)

2020-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

Aleksandra Kurek
(kierownik jednostki)

Sporządził: Grażyna Chmiel

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy:)

01.01.2019-31.12.2019

Lp.	Wyszczególnienie	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 (4 + 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
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	45 475,11	581,00	0,00	0,00	581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 056,11
1.1.	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
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	45 475,11	581,00	0,00	0,00	581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 056,11
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	102 417,79	186 202,96	0,00	0,00	186 202,96	0,00	0,00	581,00	581,00	288 039,75
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	102 417,79	186 202,96	0,00	0,00	186 202,96	0,00	0,00	581,00	581,00	288 039,75
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty 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
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	<i>Środki transportu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	102 417,79	186 202,96	0,00	0,00	186 202,96	0,00	0,00	581,00	581,00	288 039,75
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

Mariola Frankowska
.....
(główny księgowy)

2020-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

Aleksandra Kurek
(kierownik jednostki)

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 01.01.2019-31.12.2019

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	60 091,65	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	
	Ogółem:	60 091,65	60.091.65	0,00	0,00

Mariola Frankowska
(główny księgowy)

2020-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

Aleksandra Kurek
(kierownik jednostki)

Sporządził: Grażyna Chmiel