

INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	<i>Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Witalisa Szlachcickowskiego</i>
1.2	Siedzibę jednostki
	<i>ul. Matejki 11B, 87-200 Wąbrzeźno</i>
1.3	Adres jednostki
	<i>ul. Matejki 11B, 87-200 Wąbrzeźno</i>
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Działalność bibliotek publicznych – gromadzenie, opracowanie materiałów bibliotecznych, udostępnianie zbiorów, zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych i rekreacyjnych społeczeństwa.</i>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2020 – 31.12.2020</i>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<i>Nie dotyczy</i>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>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>

	<i>korrespondencji 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>9.432,00- tabela nr 16</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>

16.04.2021

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2020-31.12.2020 korekta

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie 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)	4 711 754,01	0,00	0,00	0,00	12 998,39	12 998,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 724 752,40
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	4 711 754,01	0,00	0,00	0,00	12 998,39	12 998,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 724 752,40
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	<i>27 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>27 000,00</i>
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	0,00	0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>4 573 435,11</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>12 998,39</i>	<i>12 998,39</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>4 586 433,50</i>
2.3.	<i>Środki transportu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>111 318,90</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>111 318,90</i>
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	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)

16.04.2021
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Zygarnowski
(kierownik jednostki)

Sporządził: Grażyna Chmiel

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

01.01.2020-31.12.2020 korekta

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)	46 056,11	581,00	0,00	0,00	581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 637,11
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	46 056,11	581,00	0,00	0,00	581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 637,11
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	288 039,75	185 711,85	0,00	0,00	185 711,85	0,00	0,00	0,00	0,00	473 751,60
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	288 039,75	185 711,85	0,00	0,00	185 711,85	0,00	0,00	0,00	0,00	473 751,60
2.1.	Grunty, 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.	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.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	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	288 039,75	185 711,85	0,00	0,00	185 711,85	0,00	0,00	0,00	0,00	473 751,60
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)

16.04.2021
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Zygmarowski
(kierownik jednostki)

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy:01.01.2020-31.12.2020 korekta

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)

16.04.2021
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Zygnarowski
(kierownik jednostki)

Sporządził: Grażyna Chmiel

Tabela 16. Wyplacone świadczenia pracownicze (okres sprawozdawczy: 01.01.2020-31.12.2020)korekta

Lp.	Wyszczególnienie	
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1.	Odprawy z Art.. 20	-
2.	Odprawy z tytułu końca kadencji lub likwidacji stanowiska pracy	-
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	9 432,00
4.	Odprawy pośmiertne	-
5.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	-
6.	Nagrody jubileuszowe	-

Mariola Frankowska
(główny księgowy)

16.04.2021
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Zygnarowski
(kierownik jednostki)

Sporządziła: Grażyna Chmiel