

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY KOBYLIN
1.2	siedzibę jednostki
	KOBYLIN, UL. KROTOSZYŃSKA 49
1.3	adres jednostki
	63-740 KOBYLIN, UL. KROTOSZYŃSKA 49
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gromadzenie i opracowywanie materiałów bibliotecznych, udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz, prowadzenie formy pracy edukacyjno-czytelniczej oraz działalności informacyjnej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane z 2022 r.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą oprogramowania System Finansowo-Księgowy FOKA-PRO". Obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą: dzienniki, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienie obrotów sald księgi głównej oraz sald księgi pomocniczej, wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz). Księgi rachunkowe otwiera się na początek roku kalendarzowego i zamyka na dzień kończący rok obrotowy. Zapisy dowodów księgowych są prowadzone chronologicznie, dzień po dniu i numerowane kolejno automatycznie, a sumy zapisów liczone w sposób ciągły. Na koniec każdego miesiąca sporządza się zestawienie obrotów i sald. Na dzień zamknięcia roku jednostka sporządza zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych, a na dzień inwentaryzacji, zestawienie sald inwentaryzowanej grupy składników majątku.</p> <p>Poniesione koszty dotyczące innego okresu rozliczeniowego, aniżeli okresu, w którym je poniesiono, są przedmiotem rozliczeń międzyokresowych kosztów, i tym samym podlegają rozliczeniu w czasie. Stosowanie rozliczeń kosztów w czasie ma na celu zachowanie współmierności ponoszonych kosztów i przychodów, co ma znaczenie przy ustalaniu prawidłowego wyniku finansowego jednostki. W celu ustalenia wyniku finansowego zdarzenia</p>

gospodarcze księgowane są na kontach kosztów zespołu „4” (nie prowadzi się kont zespołu „5”) i zespołu „7”. Zaewidencjonowane koszty w układzie rodzajowym oraz inne koszty operacyjne i finansowe, jak również wszystkie uzyskane przychody przenosi się na koniec roku budżetowego na konto 860-„Wynik finansowy”.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości. Przyjęte metody wyceny odzwierciedlają ich rzeczywisty stan. Wycenia się je stosując rzeczywiste poniesione nakłady na ich zakup. Środki trwałe i WNiP wycenia się według ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe. Amortyzowane zaś są z zastosowaniem stawek zgodnych z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe oraz WNiP o wartości do 10 000,00 podlegają umorzeniu jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania. Jednostka stosuje zasadę umarzenia i amortyzacji jednorazowo środków trwałych za okres całego roku na dzień bilansowy. Długotrwałe aktywa finansowe wycenia się według ceny ich nabycia zwiększonej o koszty nabycia tych aktywów. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów bezpośrednio poniesionych na ich zakup. Należności i zobowiązania jednostka wycenia na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

5. inne informacje

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

Stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2022 r.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe	42 369,32	0,00	0,00	42 369,32
Pozostałe środki trwałe – wyposażenie	76 874,05	20 245,86	11 212,91	85 907,00
Dobra kultury – księgozbiór	530 382,66	53 445,03	92 062,28	491 765,41
Wartości niematerialne i prawne	23 059,56	0,00	0,00	23 059,56

Amortyzacja - umorzenie za 2022 rok						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja - umorzenie 2022 r.	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Wartość netto śr. trw. i WNiP	
					Początek roku	Koniec roku
Środki trwałe	42 369,32	0,00	0,00	42 369,32	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe – wyposażenie	76 874,05	20 245,86	11 212,91	85 907,00	0,00	0,00
Dobra kultury - księgozbiór	530 382,66	53 445,03	92 062,28	491 765,41	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	23 059,56	0,00	0,00	23 059,56	0,00	0,00
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	0					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	0					
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					
	0					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	0					
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)					

	0
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	0
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0
c)	powyżej 5 lat
	0
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	0
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0
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
	0
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
	0
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	252 862,28 zł
1.16.	inne informacje
	Zmniejszenia i zwiększenia wartości środków trwałych – wyposażenia oraz dóbr kultury – księgozbiór spowodowane są likwidacją Filii Biblioteki w Łagiewnikach. Księgozbiór oraz wyposażenie zostały przekazane do Biblioteki w Kobylinie, Filii Biblioteki w Smolicach lub do innych jednostek (bibliotek, szkół, przedszkoli), a także w części na makulaturę.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0
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
	0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Kobylinie

Renata Grabowska
Renata Grabowska

28-03-2023

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kobylinie

Izabela Domaszewska
Izabela Domaszewska