

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, KROTOSZYŃSKA 49
1.3	adres jednostki
	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
	01.01.2020-31.12.2020
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 2020 r.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Instytucja kultury stosuje konta syntetyczne księgi głównej – stosuje się dzienniki częściowe w postaci rejestrów grupujących zdarzenia według ich rodzajów. Na koniec każdego miesiąca – okresu sprawozdawczego – sporządza się zestawienie obrotów i sald tych dzienników. <p>W celu ustalenia wyniku finansowego zdarzenia gospodarcze księgowane są na kontach kosztów zespołu „4” (nie prowadzi się kont zespołu „5”). Zaewidencjonowane koszty w układzie rodzajowym i uzyskane przychody przenosi się na koniec roku budżetowego na konto „wynik finansowy”.</p> <p>Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych są w 100% uznawane za koszty w miesiącu oddania ich do użytkowania – stanowią przede wszystkim środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 10 000,00 złotych. Instytucja kultury pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości początkowej powyżej 100,00 złotych ewidencjonuje w księdze</p>

ilościowo-wartościowej, a pozostałe środki trwale poniżej wartości zakupu 100,00 złotych ujmuje w ewidencji ilościowej.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000,00 złotych stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy – opierając się na podstawowych zasadach prawa bilansowego – rzetelnym, jasnym przedstawieniu sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki, jak również współmierność przychodów i związanych z nimi kosztów, kwoty te odnosi w dobro rozliczeń międzyokresowych przychodów, a następnie równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych przyjętych nieodpłatnie lub sfinansowanych ze źródeł zewnętrznych zwiększa stopniowo pozostałe przychody operacyjne (art. 29 ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej). Taki zapis przedstawia rzeczywistą – realną wartość funduszu jednostki. Gdy koszty dotyczą innego okresu aniżeli okresu, w którym je poniesiono, są wówczas przedmiotem rozliczeń międzyokresowych, więc 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.

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 31.12.2020 r.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwale	42 369,32	0	490,77	41 878,55
Pozostałe środki trwale – wyposażenie	53 132,16	7 519,77	0	60 651,93
Dobra kultury – księgozbiór	540 576,93	15 403,98	19 645,92	536 334,99
Wartości niematerialne i prawne	23 059,56	1 029,00	0	24 088,56

Amortyzacja - umorzenie za 2019 rok

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja 2020 r.	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Wartość netto śr. trw. i WNiP	
					Początek roku	Koniec roku
Środki trwałe	42369,32	0	490,77	41 878,55	914,83	0
Pozostałe środki trwałe – wyposażenie	53 132,16	6 000,00	0	59 132,16	0	0
Dobra kultury - księgozbiór	540 576,93	15 403,98	19 645,92	536 334,99	0	0
Wartości niematerialne i prawne	23 059,56	1 029,00	0	24 088,56	0	0

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

0

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

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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	0
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	257 301,32
1.16.	inne informacje
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
	<p>Otrzymana z ZUS w postaci środków pieniężnych i informacji o zwrocie składek kwota 18 235,89 zł stanowi przychód jednostki zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 30 ustawy o rachunkowości. Dofinansowanie to ma charakter incydentalny, dlatego równowartość otrzymanych środków pieniężnych z tego tytułu ujmuje się w księgach rachunkowych jako zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych w dacie dokonania tej operacji gospodarczej.</p> <p>Otrzymana kwota stanowi zwolnienie z opłacenia składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy w wysokości 100% kwot wykazanych w deklaracjach ZUS DRA za miesiące marzec, kwiecień i maj 2020 roku w ramach ustawy związanej z COVID-19.</p>
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

Grabowska
Renata Grabowska

Urząd Miejski w Kobylinie
w Kobylinie

ul. Krótka 49, 63-740 Kobylinie
telefon: 65 548 21 40

NIP 621 16 38 458, REGON 251 01 015

Dyrektor
Biuletynu Publicznej Miasta i Gminy
w Kobylinie

Kordus
Aldona Kordus

26 MAR. 2021