

INFORMACJA DODATKOWA
Gminnej Biblioteki Publicznej im. Marii Dąbrowskiej w Komorowie

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 Nazwę jednostki: Gminna Biblioteka Publiczna im. Marii Dąbrowskiej

1.2 Siedzibę jednostki: 05-806 Komorów, ul. Kraszewskiego 3

1.3 Adres jednostki: 05-806 Komorów, ul. Kraszewskiego 3

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Podstawowym przedmiotem działalności biblioteki jest gromadzenie, opracowywanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących regionu.

Organem prowadzącym rejestr jest Urząd Gminy Michałowice

Biblioteka wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 1

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: sprawozdanie jednostkowe

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostały zawarte w zarządzeniu Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w sprawie instrukcji kontroli finansowej oraz obiegu dowodów finansowych ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości

1. Gminna Biblioteka Publiczna im. Marii Dąbrowskiej w Komorowie nie tworzy rezerw na:

a) zobowiązania przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu:

a. nagród jubileuszowych

b. odpraw emerytalnych i rentowych

roczna ich wartość jest mało istotna w ogólnych kosztach, a ponadto są one ujmowane corocznie w sporządzanych planach finansowych, które stanowią dla organizatora podstawę do przydzielenia dotacji na działalność.

b) odroczony podatek od osób prawnych, gdyż dochód biblioteki przeznaczony na cele statutowe jest zwolniony z opodatkowania.

2. -Biblioteka nie dokonuje rozliczeń w czasie.

Stanowią one koszty uzyskania przychodu o okresie otrzymania faktury i zapłaty, niezależnie od tego jakiego okresu dotyczą.

Są to zdarzenia systematycznie powtarzające się w każdym okresie sprawozdawczym, mało istotne w ogólnych kosztach. Ponadto są ujmowane w corocznie sporządzanych planach finansowych stanowiących dla organizatora podstawę do przydzielenia dotacji na działalność.

3. Nie prowadzi się ewidencji zapasów. Materiały przekazywane są bezpośrednio z zakupu do użytkowania. Odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur w miesiącu ich zakupu.
4. Przyjęto następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:
 - a) odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwale ujęte na koncie 011 i wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie 021 o wartości początkowej przekraczającej bądź równej 10.000,00 zł według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie podatkowej. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się za okres całego roku.
 - b) przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej początkowej od 1.000,00 zł do 9.999,99 zł ujmują się na koncie 013 odpisuje się w koszty w miesiącu zakupu i przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów oraz amortyzuje jednorazowo w pełnej wartości początkowej. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi się pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu.
 - c) przedmioty o niskiej jednostkowej wartości początkowej od 200,00 zł do 999,99 zł o przewidywanym okresie użytkowania ponad 12 m-cy ujmują się w ewidencji ilościowej wyposażenia. Odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do użytkowania w pełnej wartości jako zużycie materiałów. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi się pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu.
 - d) przedmioty o niskiej jednostkowej wartości początkowej do 199,99 zł o przewidywanym okresie użytkowania ponad 12 m-cy ujmują się w ewidencji ilościowej wyposażenia. Odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do użytkowania w pełnej wartości jako zużycie materiałów. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi się pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu.
 - e) przedmioty o niskiej jednostkowej wartości początkowej do 199,99 zł Odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do użytkowania w pełnej wartości jako zużycie materiałów.
 - f) zbiory biblioteczne ujmują się na koncie 014, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej i odpisuje się w koszty w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej jako zużycie materiałów. Ewidencję jednostkową prowadzi pozaksięgowo pracownik merytoryczny w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego.
5. Metody wyceny aktywów i pasywów
 - a) środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia pomniejszych o odpisy amortyzacyjne
 - b) należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty
 - c) rezerwy w uzasadnionej wiarygodności

d) fundusz instytucji oraz środki pieniężne – w wartości nominalnej

5. Inne

- Księgi rachunkowe instytucji kultury Gminnej Biblioteki Publicznej w Komorowie prowadzone są i przechowywane w siedzibie jednostki tj. w Komorowie ul. Kraszewskiego 3.
- Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, które tworzą: dziennik obrotów; zestawienie obrotów i sald; księgi pomocnicze
- Księgi rachunkowe prowadzi się przy pomocy komputera z wykorzystaniem programu księgowego RAKSSQL.
- Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4.

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

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia		617 336,39	18 610,24		55 245,54	691 192,17
Zwiększenia						
Zmniejszenia						
Bilans zamknięcia		617 336,39	18 610,24		55 245,54	691 192,17
Umorzenie						
Bilans otwarcia		250 423,52	7 944,83		2 279,12	260 647,47
Zwiększenia		15 433,40	2 051,35		1 051,90	18 536,65
Zmniejszenia						
Bilans zamknięcia		265 856,92	9 996,18		3 331,02	279 184,12
Wartość netto BO		366 912,87	10 665,41		52 966,42	430 544,70
Wartość netto BZ		351 479,47	8 614,06		51 914,52	412 008,05

Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
Bilans otwarcia	179 095,98	179 095,98
Zwiększenia		
Zmniejszenia		
Bilans zamknięcia	179 095,98	179 095,98
Umorzenie		
Bilans otwarcia	175 878,23	175 878,23
Zwiększenia	3 217,75	3 217,75
Zmniejszenia		
Bilans zamknięcia	179 095,98	179 095,98
Wartość netto BO	3 217,75	3 217,75
Wartość netto BZ	0	0

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
101.056,28	20.859,90	2.619,90	119.296,28

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
101.056,28	20.859,90	2.619,90	119.296,28

Wartość księgozbioru

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
591.136,72	51.661,58	9.564,26	633.234,04

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takim i informacjami

Biblioteka posiada zbiory muzealne:

- pamiątki po patronce Marii Dąbrowskiej – nie wycenione
- Ławeczka Marii Dąbrowskiej – dzieło sztuki – wartość 42.000,00 – wykazana w pozycji inne środki trwałe

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy

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

nie dotyczy

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

nie dotyczy

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)

nie dotyczy

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

nie dotyczy

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

nie dotyczy

b) powyżej 3 do 5 lat

nie dotyczy

c) powyżej 5 lat

nie dotyczy

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

nie dotyczy

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

1.12. 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

nie dotyczy

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych przychodów

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na
		początek roku
1	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. D.IV)	351.479,47
	Dodatkowe wyjaśnienie w pkt. II.3 informacji dodatkowej	

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
nie dotyczy

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
110.796,63

1.16. inne informacje

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2020 r. wynosił: 5,5 etatów

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
nie dotyczy

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
nie dotyczy

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
nie dotyczy

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
nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Rozliczenie głównych pozycji stanowiących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych:

- a. przychody ogółem **683.551,87**
- w tym :
- dotacje : **659.000,00**
- na działalność statutową 650.000,00
- z Biblioteki Narodowej 9.000,00
- wpłaty za zagubione lub zniszczone książki **79,00**
- pozostałe przychody **262,06**
- pozostałe przychody operacyjne **24.210,81**

b. koszty uzyskania przychodu **694.275,90**

w tym:

- koszty działalności 694.275,90

c. strata **-10.724,03**

Strata za rok podatkowy 2020 wykazana w CIT 8

Biblioteka nie posiada żadnych zobowiązań ani należności na dzień 31.12.2020 r.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą jednostkę. Jedyną ewentualną przesłanką wskazującą na zagrożenie/ograniczenie działalności Biblioteki jest sytuacja stanu epidemicznego na terenie kraju związana z epidemią Covid-19. Swoją działalność jednostka finansuje przede wszystkim z dotacji otrzymywanej z Gminy Michałowice. Na rok 2021 została przyznana dotacja, bez zagrożenia jej wypłaty na dzień dzisiejszy.

Zgodnie z przepisami art. 22 ustawy deregulującej z dnia 5.08.2015 r. Dz. U. z 30.09.2015 r. poz. 1505 została przeniesiona niezamortyzowana część wartości środka trwałego tj. budynku biblioteki z Funduszu jednostki na Rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości 444.079,86 ustalonej na dzień 31.XII.2014 r. Rozliczenie wartości przeniesionych na rozliczenia międzyokresowe przychodów wystąpiło w 2016 r. i następować będzie w latach następnych zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości. Na dzień 31.XII.2020 wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów wynosi 351.479,47

Agnieszka Pytlak

.....

(główny księgowy)

2021-03-30

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Katarzyna Walichnowska

.....

(kierownik jednostki)