

wpl. 11.04.2022

(1)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiatowa Biblioteka Publiczna
1.2	siedzibę jednostki
	Świecie
1.3.	adres jednostki
	86-100 Świecie, ul. Sądowa 5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Powiatowa Biblioteka Publiczna w Świeciu wykonuje zadania publiczne: - udostępnianie zbiorów bibliotecznych, prowadzenie działalności informacyjno-bibliograficznej, popularyzowanie czytelnictwa i przyjmuje się założenie, że jednostka będzie kontynuowała działalność w niezmienionym zakresie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 – 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdane nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych spółka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300,00 zł i materiały biurowe nie podlegają ewidencji księgowej. Ich wartością obciąża się bezpośrednio koszty w momencie zakupu.</p> <p>b) środki trwałe o wartości początkowej od 300,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się odpisów umorzeniowych według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>d) wszystkie nakłady na ulepszenie i modernizację środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a pozostałe nakłady odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>e) środki trwałe w budowie, wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>3. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub wg wartości godziwej.</p> <p>4. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej, albo ceny nabycia zależnie od tego, która jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób, aniżeli na podstawie notowań rynkowych.</p> <p>5. Rzeczowe składniki majątku obrotowego w tym zapasy materiałów wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia.</p> <p>6. Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagającej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami</p>

	<p>z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.</p> <p>a) wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości.</p> <p>b) odpisy aktualizujące wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek obciążają zobowiązania wobec tych jednostek,</p> <p>c) odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>7. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w wysokości należnych odsetek w momencie zapłaty, lecz nie później niż na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>8. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.</p> <p>9. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>10. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów lub wg wartości godziwej.</p> <p>11. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>12. Obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne otrzymane od podmiotów prowadzących ich ewidencję bilansową przyjmuje się w wysokości wynikającej z zawartych umów lub dowodów dostawy do ksiąg rachunkowych do ewidencji pozabilansowej wg podmiotów prowadzących ich ewidencję bilansową oraz wg poszczególnych rodzajów środków trwałych.</p> <p>13. Wynik finansowy Powiatowej Biblioteki Publicznej w Świeciu ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p> <p>a) ewidencję kosztów działalności Powiatowa Biblioteka Publiczna w Świeciu prowadzi się na kontach kosztów rodzajowych, kontach kosztów finansowych i kontach pozostałych kosztów operacyjnych w zależności od rodzaju działalności.</p> <p>b) ewidencję przychodów Powiatowa Biblioteka Publiczna w Świeciu prowadzi się na kontach: przychodów z tytułu dochodów budżetowych, przychodów finansowych i pozostałych przychodów operacyjnych w zależności od rodzaju działalności.</p>
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, pomimo wystąpienia stanu zagrożenia epidemicznego. Dla Powiatowej Biblioteki Publicznej w Świeciu księgi rachunkowe prowadzi Powiatowy Zespół Ekonomiczno-Administracyjny w Świeciu przy użyciu systemu komputerowego linii Progman firmy "Wolters Kluwer" w Warszawie.
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
	<p>PBP w Świeciu nie posiada środków trwałych, które podlegają amortyzacji.</p> <p>Pozostałe środki trwałe, księgozbiór i wartości niematerialne i prawne umorzone są w 100%</p> <p>Wyposażenie: BO 78.563,67, zwiększenia: 19.422,27, BZ 97.985,94</p> <p>Wartości niematerialne i prawne : BO 3.130,82, zwiększenia:0 , BZ 3.130,82</p> <p>Księgozbiór: BO 320.868,03, zwiększenia: 20.273,88 , BZ 341.026,10</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak informacji w tym zakresie
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonano odpisów
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
1.5.	wartość niemortyzowanych 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
	Brak
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 dokonano odpisów aktualizujących należności.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak
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
	Brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak
c)	powyżej 5 lat
	Brak
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
	Brak
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
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
	Brak
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
	Brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	10.477,75
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego oraz zapasowego:

	<p>Kapitał własny na początek roku 2021 wynosił: – 17,11 zł, a na koniec roku 2021 : – 612,09 zł</p> <p>Strata netto na początek roku wynosiła 3 102,79 , na koniec roku strata netto wyniosła 594,98 zł</p> <p>- Różnica w kwocie zobowiązań między BO a BZ (bez kwot funduszu specjalnego) wyniosła 1 970,45 zł</p> <p>- Różnica stanu rachunku bankowego między BO a BZ (bez kwot funduszu specjalnego) wyniosła : 2 565,43 zł .</p> <p>Struktura przychodów w zł</p> <table> <tr> <td></td> <td>396 639,06 zł</td> </tr> <tr> <td>1. Przychody netto zgodnie z działalnością statutową</td> <td>396 062,50 zł</td> </tr> <tr> <td>- Dotacja z budżetu Powiatu Świeckiego</td> <td>386 644,00 zł</td> </tr> <tr> <td>- Dotacje celowe</td> <td>8 750,00 zł</td> </tr> <tr> <td>- Wpływy za wypożyczenia międzybiblioteczne i usługi reprograficzne</td> <td>668,50 zł</td> </tr> <tr> <td>2. Pozostałe przychody operacyjne</td> <td>565,00 zł</td> </tr> <tr> <td>- Wpływy z kar za przetrzymywanie i zagubienie książek</td> <td>121,00 zł</td> </tr> <tr> <td>- Wpływy za terminowe wpłaty do US</td> <td>44,00 zł</td> </tr> <tr> <td>- Darowizny pieniężne</td> <td>400,00 zł</td> </tr> <tr> <td>3. Przychody finansowe</td> <td>11,56 zł</td> </tr> <tr> <td>- Wpływy z odsetek bankowych</td> <td>11,56 zł</td> </tr> </table> <p>Powiatowa Biblioteka Publiczna na dzień 31.12.2021 zatrudniała 6 osób, tj. 5,25 etatu , w tym: 1 etat dyrektora, 1,25 obsługi, 3 etaty bibliotekarzy. Wzrost zatrudnienia w stosunku do roku poprzedniego o 1 etat (umowa na zastępstwo)</p>		396 639,06 zł	1. Przychody netto zgodnie z działalnością statutową	396 062,50 zł	- Dotacja z budżetu Powiatu Świeckiego	386 644,00 zł	- Dotacje celowe	8 750,00 zł	- Wpływy za wypożyczenia międzybiblioteczne i usługi reprograficzne	668,50 zł	2. Pozostałe przychody operacyjne	565,00 zł	- Wpływy z kar za przetrzymywanie i zagubienie książek	121,00 zł	- Wpływy za terminowe wpłaty do US	44,00 zł	- Darowizny pieniężne	400,00 zł	3. Przychody finansowe	11,56 zł	- Wpływy z odsetek bankowych	11,56 zł
	396 639,06 zł																						
1. Przychody netto zgodnie z działalnością statutową	396 062,50 zł																						
- Dotacja z budżetu Powiatu Świeckiego	386 644,00 zł																						
- Dotacje celowe	8 750,00 zł																						
- Wpływy za wypożyczenia międzybiblioteczne i usługi reprograficzne	668,50 zł																						
2. Pozostałe przychody operacyjne	565,00 zł																						
- Wpływy z kar za przetrzymywanie i zagubienie książek	121,00 zł																						
- Wpływy za terminowe wpłaty do US	44,00 zł																						
- Darowizny pieniężne	400,00 zł																						
3. Przychody finansowe	11,56 zł																						
- Wpływy z odsetek bankowych	11,56 zł																						
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																						
	Nie dotyczy																						

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karina Kielpińska

Główny księgowy

05.04.2022 r.

Data sporządzenia

DYREKTOR

Bożena Gać-Zielińska

Dyrektor