

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejska i Gminna Biblioteka Publiczna
1.2	siedzibę jednostki
	Zdzieszowice
1.3	adres jednostki
	47-330 Zdzieszowice, ul. Bolesława Chrobrego 18
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelnich dzięki gromadzeniu materiałów bibliotecznych i ich udostępnianie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz.694 z późniejszymi zmianami), z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości, ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2018 r. , poz. 1983 z póź.zm.), oraz planów kont dla jednostek samorządu instytucji kultury dostosowany do potrzeb Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej w Zdzieszowicach.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) składniki majątku o wartości początkowej od 100,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania;</p>

	<p>b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%, a prawo wieczystego użytkowania gruntów według stawki 5%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania;</p> <p>c) materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu;</p> <p>d) zbiory biblioteczne - zgodnie z ustawą z 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. Nr 93 poz. 1077 z późn. zm.) zwanych materiałami bibliotecznymi, wycenia się zgodnie z przepisami zawartymi w przepisach wykonawczych do cytowanej ustawy i należy je przyjmować:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w cenie nabycia w przypadku kupna; - przez komisyjne określenie ich wartości – w przypadku otrzymania w postaci darowizny lub zgodnie z protokołem przekazania; <p>e) środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem;</p> <p>f) należności i roszczenia na dzień powstania należności ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Jednak nie rzadziej niż na dzień bilansowy, należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału;</p> <p>g) zobowiązania na dzień powstania zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Zobowiązania oraz inne składniki pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski;</p> <p>h) środki pieniężne w kasie wycenia się według wartości nominalnej na dzień bilansowy. Natomiast środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej oraz poprzez potwierdzenia sald.</p> <p>Zasada istotności ustala się dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 0,5% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych.</p>
5.	Inne informacje
	<p>Miejska i Gminna Biblioteka Publiczna w Zdzieszowicach od 01.01.2001 roku prowadzi rachunkowość na zasadach ogólnych, której zadania określa Ustawa z dnia 25 października 1991 roku, o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. Nr 114 poz.493 z późn. zm.) oraz Uchwała Nr XLII/321/2013 Rady Miejskiej w Zdzieszowicach z dnia 19 grudnia 2013r. w sprawie nadania statutu Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej w Zdzieszowicach</p>

7)	Urządzenia techniczne (ST -gr. VI)	14.554,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.554,60
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane (ST -gr. VIII)	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
10)	Pozostałe środki trwałe	288.938,85	2.360,74	0,00	0,00	0,00	0,00	291.299,59
2.	Wartości niematerialne i prawne	42.002,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.002,61
3.	Zbiory biblioteczne	1.052.352,21	63.210,04	0,00	0,00	1.921,22	0,00	1.113.641,03
	Razem	1.432.495,91	65.570,78	0,00	0,00	1.921,22	0,00	1.496.145,47

Lp	Nazwa grupy rodzajowej aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok obrotowy	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
1.	Środki trwałe:	338.141,09	2.360,74	0,00	340.501,83
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (ST -gr. IV)	22.647,64	0,00	0,00	22.647,64
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne (ST -gr. VI)	14.554,60	0,00	0,00	14.554,60
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane (ST -gr. VIII)	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
10)	Pozostałe środki trwałe	288.938,85	2.360,74	0,00	291.299,59
2.	Wartości niematerialne i prawne	42.002,61	0,00	0,00	42.002,61
3.	Zbiory biblioteczne	1.052.352,21	63.210,04	1.921,22	1.113.641,03
	Razem	1.432.495,91	65.570,78	1.921,22	1.496.145,47

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

nie dotyczy

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

Lp	Miejscowość nr działki	Powierzchnia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
		Wartość				

	Razem	0	0	0,00	0,00	0,00
		0	0	0,00	0,00	0,00

nie dotyczy

1.5	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu						
	Lp	Grupa według KST	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	
		---	0,00	0,00	0,00	0,00	
	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)						
	Lp	Grupa należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
		---	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	łącznie 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 między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem za nie		
	Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem kosztów dotyczące przyszłych okresów w łącznej kwocie 0,00zł, w tym: - ubezpieczenia majątkowe 0,00zł - usługi dostępu 0,00zł - prenumeraty 0,00zł Bierne rozliczenia międzyokresowe ogółem kosztów dotyczące przyszłych okresów w łącznej kwocie 60,96zł, na które składają się koszty gazu 60,96zł.		
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Lp.	Nr gwarancji	Okres ważności
		---	--
		Razem	0,00
			0,00
	nie dotyczy		
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	nagrody jubileuszowe: 4.788,26 zł odprawy emerytalne: 0,00 zł ekwiwalent za niewykorzystany urlop: 576,24 zł		
1.16	inne informacje		
	<p>Miejska i Gminna Biblioteka Publiczna w Zdieszowicach w 2023 roku uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 5.174,25zł z następujących źródeł :</p> <ul style="list-style-type: none"> - usług ksero 3.613,30 zł - udostępniania zestawów komputerowych (wydruki) 1.219,70 zł - upomnień za nieterminowy zwrot książek, 100,00 zł - sprzedaż książek wycofanych z księgozbiorów, 130,00 zł - sprzedaż makulatury. 111,25 zł <p>Przychody te przeznaczone są na cele statutowe Biblioteki.</p> <p>W 2023 roku przychody finansowe otrzymanych darowizn książek Miejska i Gminna Biblioteka Publiczna w Zdieszowicach uzyskała w wysokości 789,75zł wystąpiły również pozostałe przychody operacyjne na łączną kwotę 4.393,83zł z następujących źródeł :</p> <ul style="list-style-type: none"> - przychody za terminowe opłacanie podatku 187,00 zł - refundacja energii elektrycznej 4.206,83 zł 		
2.			
2.1	wartość 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
	W 2023 roku Miejska i Gminna Biblioteka Publiczna w Zdieszowicach uzyskała przychody operacyjne na kwotę 4.206,83zł oraz poniosła koszty operacyjne w wysokości 12.575,34zł w związku z refundacją zużytej energii elektrycznej.
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Miejska i Gminna Biblioteka Publiczna w Zdieszowicach z uwagi na prowadzone prace w związku z trwającymi pracami budowy nowego budynku Biblioteki na podstawie zawartej Umowy Nr ZB.271.2.2023 w dniu 15.03.2023r. pomiędzy Gminą Zdieszowice reprezentowaną przez Burmistrza Zdieszowic - Panią Sybilę Zimmerman z siedzibą w Zdieszowicach a Firmą Inżynieryjną „ALOG” mgr inż. Gerard Gola z Kędzierzyna-Koźła zgodnie z § 4 ust.2 pkt.8 zawartej umowy ponosić będzie na własny koszt wszelkie „koszty związane z zapewnieniem i dostawą wszelkich mediów (w tym energii elektrycznej, wody, łączności), niezbędnych do realizacji Przedmiotu umowy”. W związku z powyższym wystawione faktury w 2023r. zostały zgodnie ze stanem licznika a ich koszty były refakturowane na Firmę Inżynieryjną „ALOG” mgr inż. Gerard Gola z Kędzierzyna-Koźła .

2024-03-21

.....

Błyszcz Patrycja

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

Maciolek Anna

(dyrektor jednostki)