

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:*

Nazwa jednostki: GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W MOKOBODACH
Adres siedziby: Plac Chreptowicza 25, 08-124 Mokobody
NIP 821- 23-87-350
Podstawowy przedmiot działalności jednostki- 9101A-Działalność bibliotek publicznych
Organ prowadzący rejestr: GMINA MOKOBODY
Nazwa rejestru : Rejestr Samorządowych Instytucji Kultury

- 2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Gminna Biblioteka Publiczna w Mokobodach prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dn. 01.01.2020r. i kończący się w dn. 31.12.2020r.

- 3) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrznymi jednostkami organizacyjnymi sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego. Jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

- 4) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

- 5) *Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Gminna Biblioteka Publiczna w Mokobodach wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- I. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należy wycenić – aktywa i pasywa w sposób następujący:**
- 1. Inwestycje wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia.**
 - 2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) od 1000 zł do 10 000 zł zalicza się do kosztów jednostki bezpośrednio po ich nabyciu i są ewidencjonowane na koncie 013 - Pozostałe środki trwałe, środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł i okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok ewidencjonuje się na koncie 011 - Środki trwałe, są amortyzowane rocznie (koniec roku).**
 - 3. Pozostałe środki trwałe od 350 do 1000 zł, podlegają ewidencji ilościowej prowadzonej przez Dyrektora GBP w Mokobodach.**
 - 4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.**
 - 5. Należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,**
 - 6. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 10 – wg wartości nominalnej.**
- II. Cenę nabycia, o której mowa w punkcie I.1. – definiuje się zgodnie z art. 28 ust. 2 ustawy o rachunkowości.**

III. Koszt wytworzenia, o którym mowa w punkcie I.1. – definiuje się zgodnie z art. 28 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

IV. Cenę sprzedaży netto składników aktywów, o której mowa w punkcie I.2. – definiuje się zgodnie z art. 28 ust. 5 ustawy o rachunkowości.

V. Wycena wartości początkowej środków trwałych oraz odpisy amortyzacyjne – zgodnie z art. 31 i 32 ustawy o rachunkowości.

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia .

A) Rozliczenie majątku trwałego za 2019r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
ŚRODKI TRWAŁE (konto 011)					
1.	Budynki i budowle	0,00			0,00
2.	Grunty	0,00			0,00
3.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	3 542,40			3 542,40
	RAZEM	3 542,40			3 542,40
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (konto 020)					
4.	Wartości niematerialne i prawne	3 653,70			3 653,70
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE – WYPOSAŻENIE (konto 013)					
5.	Środki trwale amortyzowane jednorazowo w tym:	69 903,60	3 690,00		73 593,60
5.1	Zespoły komputerowe	34 834,06			34 834,06
	RAZEM	69 903,60			73 593,60
ZBIORY BIBLIOTECZNE (konto 014)					
6.	Zbiory biblioteczne	298 261,05	23 213,97	1 008,17	320 466,85

B) Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2019 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia (korekta)	Stan na koniec roku
ŚRODKI TRWAŁE (konto 071)						
1.	Budynki i budowle	0,00				0,00
2.	Grunty	0,00				0,00
3.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	3 542,40				3 542,40
	RAZEM	3 542,40				3 542,40
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (konto 072)						
4.	Wartości niematerialne i prawne	3 653,70				3 653,70
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE – WYPOSAŻENIE (konto 072)						
5.	Środki trwale amortyzowane jednorazowo w tym:	69 903,60	3 690,00			73 593,60
5.1	Zespoły komputerowe	34 834,06				38 834,06
	RAZEM	69 903,60	3 690,00			73 593,60
ZBIORY BIBLIOTECZNE (konto 014)						
6.	Zbiory biblioteczne	298 261,05	23 213,97		1 008,17	320 466,85

2) wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła.

3) wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5) Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji.

Wyszczególnienie	Stan na p. roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na k. roku
Kapitał (Fundusz) podstawowy	3 542,40	0,00	0,00	3 542,40

6) Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Wyszczególnienie	Stan na p. roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na k. roku
Kapitał (Fundusz) rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00

Kapitały zapasowe nie występują.

Instytucja nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Nie dotyczy.

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

W okresie sprawozdawczym nie utworzono rezerw.

9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W okresie sprawozdawczym nie utworzono odpisów aktualizujących.

10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

- do 1 roku
- od 1 roku do 3 lat
- powyżej 3 lat do 5 lat
- powyżej 5 lat

W okresie sprawozdawczym zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:		
1	Nie wystąpiły.	
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:		
	Nie wystąpiły.	

12) wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

W okresie sprawozdawczym zobowiązania zabezpieczone na majątku nie wystąpiły.

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia , także wekslowe.

W okresie sprawozdawczym zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

14) Wykaz należności krótkoterminowych wykazanych w bilansie:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	129,99
	Razem	129,99

15) Wykaz inwestycji krótkoterminowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Środki zgromadzone w kasie	0,00
2	Środki zgromadzone na rachunku bieżącym	0,00
3	Środki zgromadzone na rachunku zakładowego funduszu świadczeń socjalnych	542,90
	Razem	542,90

16) Wykaz zobowiązań krótkoterminowych wykazanych w bilansie:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Stan zakładowego funduszu świadczeń socjalnych	542,90
2.	Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek	129,99
	Razem	672,89

17) Wykaz istotnych rozliczeń międzyokresowych przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Nie wystąpiły.				
Nie wystąpiły.				
Razem rozliczenia międzyokresowe				

III. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota przychodu
1	Nie wystąpiły.	
	RAZEM	

2) Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota przychodu
1	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	166 064,19
2.	Dotacja celowa z Biblioteki Narodowej na „Zakup nowości wydawniczych”	10 000,00
3.	Wpływy z różnych dochodów-zwrot składek ZUS w związku z COVID 19	8 705,94
	RAZEM	184 770,13

3) Przychody finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota przychodu
1	Nie wystąpiły.	
	RAZEM	

4) Koszty finansowe

Gminna Biblioteka Publiczna w Mokobodach otrzymała w 2020r. zwrot składek z ZUS za miesiąc marzec, kwiecień i maj 2020r. w wysokości 8 705,94 zł w ramach pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej pandemii COVID-19. Powyższą kwotę jako pozostałe przychody operacyjne Gminna Biblioteka Publiczna w Mokobodach zwróciła na konto organizatora –Urzędu Gminy Mokobody dnia 31.12.2020r..

5) Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

6) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

- 7) *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.*

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

- 8) *Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto*

Dochód instytucji kultury w całości jest przeznaczany na działalność statutową dlatego też jest zwolniony z podatku dochodowego.

- 9) *W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.*

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

- 10) *Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.*

Nie wystąpiły.

- 11) *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*

Pozycja taka w jednostce nie wystąpiła.

- 12) *Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.*

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

- 13) *Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.*

Nie dotyczy.

IV. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o:

- 1) *zatrudnieniu w roku obrotowym:
Stan zatrudnienia na 31.12.2019 r.: 3 osoby, 2 etaty*

Wyszczególnienie	Wymiar czasu pracy
Dyrektor	1,00
Młodszy Bibliotekarz	0,50
Starszy bibliotekarz	0,50
Ogółem	2,00

- 2) *wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)*

Wynagrodzenia brutto w 2019 roku wyniosły 108 618,05 zł, w tym:

- wynagrodzenia osobowe 108 618,05 zł,**

- 3) *pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.*

Nie dotyczy.

V. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

- 1) *Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.*

W okresie sprawozdawczym takie zdarzenia nie miały miejsca.

- 2) *Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.*

W okresie sprawozdawczym takie zdarzenia nie miały miejsca.

- 3) *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.*

W roku obrotowym nastąpiły zmiany zasad (polityki) rachunkowości:

- Zarządzeniem Nr 5.2020 z 06 listopada 2020r. Dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokobodach w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 9.2017 Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokobodach z dnia 29 grudnia 2017r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokobodach z dniem 06.11.2020r.: "Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) od 1 000 zł do 10 000 zł zalicza się do kosztów jednostki bezpośrednio po ich nabyciu i są ewidencjonowane na koncie 013 ,środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł i okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok ewidencjonuje się na koncie 011 - Środki trwałe, amortyzowane rocznie (koniec roku). Pozostałe środki trwałe od 350 do 1000 zł, podlegają ewidencji ilościowej prowadzonej przez Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokobodach.

Jednakże nie były one wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

- 4) *Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*

Nie dotyczy.

- 5) *Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.*

Nie dotyczy.

- 6) *Informacje połączenia spółek.*

Nie dotyczy.

- 7) *Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.*

Nie dotyczy.

- 8) *W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacje.*

W miesiącu listopad 2020r. w związku z trwającą pandemią COVID-19 Gminna Biblioteka Publiczna w Mokobodach zamówiła w sklepie stacjonarnym EURO-NET sp.z.o.o czajnik elektroniczny za kwotę łączną 129,99 zł. . Zapłaty dokonano ze środków dotacji podmiotowej na podstawie dokumentu –Faktury PROFORMA nr FAV/2834 z dnia 05.11.2020r.Po dokonaniu zapłaty czajnik miał być wydany. Po licznych monitach i wyjaśnianiu sprawy na dzień kończący rok bilansowy tj. 31.12.2020r. Gminna Biblioteka Publiczna w Mokobodach nie otrzymała zamówionego czajnika , ani zwrotu pieniędzy za niezrealizowane zamówienie. W związku z tym Gminna Biblioteka Publicznej w Mokobodach na dzień 31.12.2020r – strona Ma konto 225/B- stanowi kwota 129,99zł. tj. zobowiązanie wobec budżetu Urzędu Gminy Mokobody jako nierozliczona dotacja podmiotowa z 2020r.Natomiast strona Wn konta 201/B kontrahent EURO-NET Sp z o.o. stanowi kwota 129,99zł.

Powyższą kwotę Gminna Biblioteka Publiczna w Mokobodach otrzymała od kontrahenta EURO-NET sp.z.o.o. dnia 23.02.2021r. i tego samego dnia przełała środki na konto organizatora- Urzędu Gminy w Mokobodach jako nierozliczoną dotację podmiotową za 2020r.

Sporządził:

Mokobody, dn. 08.03.2021