

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

**1.1 Nazwa jednostki** – Miejska Biblioteka Pedagogiczna

**1.2 Siedziba jednostki** - ul. Krasickiego 2

11-100 Lidzbark Warmiński

**1.3 Adres jednostki** – ul. Krasickiego 2

11-100 Lidzbark Warmiński

### 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Celem działania Biblioteki jest służenie w szczególności wspieraniu procesu kształcenia się i doskonalenia nauczycieli, a także wspieraniu działalności szkół i placówek, w tym bibliotek szkolnych. Do zadań Biblioteki należy w szczególności:

- 1) gromadzenie, opracowywanie, ochrona, przechowywanie i udostępnianie materiałów bibliotecznych użytkownikom,
- 2) prowadzenie działalności informacyjnej i bibliograficznej,
- 3) inspirowanie i promowanie edukacji czytelniczej i medialnej,
- 4) wspieranie działalności bibliotek szkolnych, w szczególności w zakresie organizacji i zarządzania biblioteką,
- 5) wspieranie nauczycieli w realizacji zajęć dydaktycznych i wewnątrzszkolnego doskonalenia zawodowego,
- 6) organizowanie i prowadzenie wspomagania szkół i placówek w realizacji zadań dydaktycznych, wychowawczych, opiekuńczych, w tym w wykorzystaniu technologii informacyjno-komunikacyjnej,
- 7) stwarzanie warunków do rozwoju zawodowego nauczycieli,
- 8) promowanie dorobku nowatorskiego nauczycieli,
- 9) prowadzenie analiz i badań księgozbioru, czytelnictwa i działalności informacyjnej,
- 10) organizowanie i prowadzenie działalności edukacyjnej i kulturalnej, w szczególności w postaci otwartych zajęć edukacyjnych, lekcji bibliotecznych, koncertów, konkursów, wystaw i spotkań autorskich,
- 11) prowadzenie działalności wydawniczej.

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 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), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

4.1 Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia według:

- cen zakupu,
- kosztów wytworzenia,
- wartości przeszacowania (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszanych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

4.2 Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,

b) składniki majątku o wartości początkowej od 501,00 zł do 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,

c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Umarza je i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku.

4.3 Ustalając wynik finansowy w każdym okresie obrotowym jednostka kieruje się zasadą istotności zawartą w art. 8 ust.1 oraz zasadą ostrożności zawartą w art. 7 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

4.4 Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.

4.5 Materiały przekazane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

4.6 Koszty zakupu materiałów rozlicza się na wynik finansowy w okresie sprawozdawczym, w którym zostały poniesione (jeśli wpłyną do CUW do 9 dnia następnego miesiąca).

4.7 Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

## **5. Inne informacje:**

- na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

## **II Dodatkowe informacje i objaśnienia**

### **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**

Dane zostały zawarte w tabeli nr 1

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

Brak danych

**1.3 Kwota 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:**

- b) powyżej 1 roku do 3 lat,**
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,**
- d) 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**

Nie dotyczy

**1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

**1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		434 750,65
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	340 002,48
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	62 866,71
3	dotatkowe wynagrodzenie roczne	21 040,96
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	10 840,50

### 1.16 Inne informacje

W 2023 roku jednostka otrzymała z Fundacji LOTTO 15 000,00 zł na realizację projektu „Cztery Pory Roku w Oranżerii Kultury – cykl koncertów i muzycznych zabaw twórczych na Warmii” a także 45 000,00 zł z Fundacji PZU na projekt „Bajki z natury – publikacja III tomu bajek Ignacego Krasickiego oraz cykl wydarzeń kulturalnych”. Miejska Biblioteka Pedagogiczna zakwalifikowała się również do Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa (udział własny 750,00 zł, dofinansowanie 3 000,00 zł).

## 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

Brak

### 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

Brak

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

Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Adriana Kłopa*

Dyrektor  
Centrum Usług Wspólnych  
w Lidzbarku Warmińskim  
*Edyta Jędrzych-Pieniak*



Tabela nr 1 - GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH - Miejska Biblioteka Pedagogiczna

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (7+8+9+10)	Wartość brutto - stan na koniec roku obrotowego (2+6-11)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		7.	8.	9.	10.			zbycie	likwidacja	inne *)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+14-15)
I.	2.	3.	4.	5.	6.							12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.
I. Wartości niematerialne i prawne	8 514,00				0,00							8 514,00	8 514,00				0,00	0,00
II. Środki trwałe	2 483 676,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 483 676,19	675 425,50	63 249,44			738 674,94	1 808 250,69	1 745 001,25
0. Grunty					0,00	0,00					0,00	0,00				0,00		
1. Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 152 855,52				0,00						2 152 855,52	376 749,73	53 821,39			430 571,12	1 776 105,79	1 722 284,40
2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00
3. Kotły i maszyny energetyczne					0,00	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00
4. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00
5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00
6. Urządzenia techniczne	51 629,25				0,00						51 629,25	25 298,35	3 614,05			28 912,40	26 330,90	22 716,85
7. Środki transportu					0,00	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00
8. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	279 191,42				0,00						279 191,42	273 377,42	5 814,00			279 191,42	5 814,00	0,00
9. Inwentarz żywy					0,00	0,00					0,00					0,00		

\*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*[Podpis]*  
[Główny księgowy]

.....13.03.2024 r.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
Centrum Usług Wspólnych  
w Lidzbarku Warmińskim  
*[Podpis]*  
Edyta [Głównik Jednostki]

