

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za rok 2019
Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Jutrosinie**

I – Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających 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 – podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych

| Grupa | BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ |
|---------------------------------|----------|-------------|--------------|----------|
| Wartości niematerialne i prawne | 1.300,00 | 0 | 0 | 1.300,00 |

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

| Grupa | BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ |
|---------------------------------|----------|-------------|--------------|----------|
| Wartości niematerialne i prawne | 1.300,00 | 0 | 0 | 1.300,00 |

Wartość brutto środków trwałych

| Grupa | BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ |
|---------------------------------|-----------|-------------|--------------|-----------|
| Urządzenia techniczne i maszyny | 13.700,00 | 0 | 0 | 13.700,00 |
| Inne środki trwałe | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 |

Umorzenie środków trwałych

| Grupa | BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ |
|-----------------------------------|-----------|-------------|--------------|-----------|
| Urządzenia techniczne i maszyny | 13.700,00 | 0 | 0 | 13.700,00 |
| Umorzenie innych środków trwałych | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 |

Wartość pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2019r. wynosi **69.248,58 zł.**

Wartość zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2019r. wynosi **404.021,22 zł.**

w tym:

- wartość księgozbioru

404.021,22 zł.

1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Nie wystąpiła.

1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Nie dotyczy.

1.4. Wartość gruntów użytkowych wieczyste;

Nie występuje.

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;

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Jutrosinie nie posiada środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy, leasingu.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;

Nie występuje.

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Nie wystąpiły.

1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Nie dotyczy.

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale(funduszu) własnym;

Dane o kapitale (funduszu) instytucji kultury:

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość |
|-----|------------------------------------------------------|----------|
| 1. | Wartość funduszu instytucji kultury na początku roku | 2.798,82 |
| 2. | Przebieganie wyniku finansowego za rok 2018 (strata) | 16,11 |
| 3. | Wartość funduszu instytucji kultury na koniec roku | 2.782,71 |

Dane o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych.

| L | Wyszczególnienie | Wartość |
|----|------------------------------------------------------|---------|
| 1. | Wartość funduszu rezerwowego na początku roku | 189,12 |
| 2. | Przebieganie wyniku finansowego za rok 2018 (strata) | 189,12 |
| 3. | Wartość funduszu rezerwowego na koniec roku | 0,00 |

1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Strata za 2019 rok w wysokości 315,51 zł zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury.

1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;
Nie wystąpiły.

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku

| Tytuł zobowiązania | Kwota zobowiązania |
|--------------------------------------|--------------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 89,81 |
| Pozostałe zobowiązania | 7.589,52 |
| Razem: | 7.679,33 |

b) powyżej 1 roku do 3 lat – zobowiązania o takim terminie nie wystąpiły.

c) powyżej 3 lat do 5 lat – zobowiązania o takim terminie nie wystąpiły.

d) powyżej 5 lat – zobowiązania o takim terminie nie wystąpiły.

1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;
Nie wystąpiły.

1.14. 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 wystąpiła.

1.15. Powiązania między składnikami aktywów i pasywów.

W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wskazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;
Nie wystąpiły.

1.16 Łączna kwota 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Nie wystąpiły.

1.17. Składniki aktywów i pasywów niebędące instrumentami finansowymi.

W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczane do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

Nie wystąpiły.

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. – Prawo bankowe (Dz.U. z 2018r. poz. 2187, 2243 i 2354)
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018r. poz. 2386 i 2243)

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Jutrosinie nie posiada środków zgromadzonych na wydzielonym rachunku bankowym do rozliczeń podatku VAT.

II – Informacje dotyczące Rachunku zysków i strat.

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Sprzedaż nie wystąpiła.

2.2. Dane o kosztach rodzajowych zawarte są w rachunku zysków i strat.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Odpisy takie nie wystąpiły.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Odpisy takie nie wystąpiły.

2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Jutrosinie nie zaniechała żadnej działalności w trakcie roku obrotowego i nie przewiduje zmiany profilu działalności.

2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Uzgodnienie wyniku finansowego brutto do podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

| Wyszczególnienie | Rok bieżący |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Strat brutto | -315,51 |
| Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania – koszty roku bieżącego nieuznawane na koszty uzyskania przychodu | 332.835,48 |
| 1) Koszty działalności statutowej pokryte z dotacji | 332.835,48 |
| 2) Koszty działalności statutowej pokryte z otrzymanych darowizn | 0,00 |
| 3) Koszty amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji | 0,00 |
| Razem dochód do opodatkowania | 332.519,97 |
| Odliczenia od dochodu | 332.835,48 |
| 1) Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych | 332.835,48 |
| 2) Dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe | 0,00 |
| Podstawa opodatkowania | -315,51 |

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Nie wystąpiły.

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;
Nie wystąpiły.

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

W 2019 roku Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Jutrosinie nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;
Nie wystąpiły.

III – Kursy walut.

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Jutrosinie nie sporządza sprawozdania finansowego w walucie obcej.

IV – Informacje dotyczące Rachunku przepływów pieniężnych.

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Jutrosinie nie sporządza Rachunku przepływów pieniężnych.

V – Istotne umowy i informacja o wynagrodzeniach.

5.1. Umowy nieuwzględnione w bilansie;
Nie wystąpiły.

5.2. Transakcje ze stronami powiązanymi;
Nie dotyczy.

5.3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe:

| | |
|----------------------------------------------|--------|
| - Dyrektor | - 1 |
| - Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych | - 2,92 |
| - Pracownicy ogółem: | - 3,92 |

5.4. Wynagrodzenie członków organów zarządzających i nadzorujących;
Nie dotyczy.

5.5. Pożyczki dla członków organów zarządzających i nadzorujących;
Nie dotyczy.

VI – Informacje zapewniające porównywalność.

6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Nie wystąpiły.

6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Nie wystąpiły.

6.3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

Wprowadzone zmiany w polityce rachunkowości w 2019 roku nie miały istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy instytucji.

6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Porównywalność danych jest zapewniona. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Jutrosinie ustala wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. W przypadku zmian zasad polityki rachunkowości lub korekt błędów jest zapewniona porównywalność danych sprawozdania finansowego dotyczących roku poprzedzającego rok obrotowy, w którym dokonano zmian.

2.7. Informacje o podmiotach powiązanych;

Nie dotyczy.

2.8. Połączenia jednostek gospodarczych;

Nie dotyczy.

2.9. Niepewność kontynuacji działalności.

Nie wystąpiła.

VII – Inne istotne informacje.

Informacje nie dotyczą Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Jutrosinie.

Koniec dodatkowych informacji i objaśnień za rok 2019

Bilans oraz Rachunek zysków i strat został sporządzony na podstawie ksiąg rachunkowych roku 2019.

Jutrosin, dnia 31 marca 2020 r.

Grażyna Kapala

.....

Główny księgowy

Kamila Malecha

.....

Dyrektor