

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za rok 2023
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	3.700,00	0	0	3.700,00
Inne środki trwałe	0,00	0	0	0,00

Umorzenie środków trwałych

Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Urządzenia techniczne i maszyny	3.700,00	0	0	3.700,00
Umorzenie innych środków trwałych	0,00	0	0	0,00

Wartość pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2023r. wynosi **72.567,28 zł.**

Wartość zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2023r. wynosi **503.373,15 zł.**

w tym:

- wartość księgozbioru

503.373,15 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	2.467,20
2.	Przebieganie wyniku finansowego	0,00
3.	Wartość funduszu instytucji kultury na koniec roku	2.467,20

Dane o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych.

L	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Wartość funduszu rezerwowego na początku roku	644,51
2.	Przebieganie wyniku finansowego za rok 2022	312,57
3.	Wartość funduszu rezerwowego na koniec roku	957,08

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

Strata za 2023 rok w wysokości 849,19 zł zostanie pokryta z funduszu rezerwowego 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	70,85
Pozostałe zobowiązania	5.241,09
Razem:	5.311,94

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 runku,
- 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 (tj. Dz.U. z 2018r. poz. 2187)
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (tj. Dz. U. z 2018r. poz. 2386 ze zm.)

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
Strata brutto	-849,19
Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania – koszty roku bieżącego nieuznawane na koszty uzyskania przychodu	363.373,91
1) Koszty działalności statutowej pokryte z dotacji	363.373,91
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	363.373,91
Odliczenia od dochodu	363.373,91
1) Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych	363.373,91
2) Dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe	0,00
Podstawa opodatkowania	-849,19

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 2023 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 - 3
- Pracownicy ogółem: - 4

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 2023 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.

VII – Informacje o podmiotach powiązanych.

Nie dotyczy.

VIII – Połączenia jednostek gospodarczych.

Nie dotyczy.

IX – Niepewność kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe za rok 2023 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

X – Inne istotne informacje.

Informacje nie dotyczą Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Jutrosinie.

Koniec dodatkowych informacji i objaśnień za rok 2023

Bilans oraz Rachunek zysków i strat został sporządzony na podstawie ksiąg rachunkowych roku 2023.

Jutrosin, dnia 26 marca 2024 r.

Grażyna
Kapała

Elektronicznie podpisany
przez Grażyna Kapała
Data: 2024.03.26 10:53:40
+01'00'

Grażyna Kapała

.....
Główny księgowy

Elektronicznie
podpisany przez
Kamila Anna Malecha
Data: 2024.03.26
11:16:29 +01'00'

Kamila Anna
Malecha

Kamila Anna Malecha

.....
Dyrektor