

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych 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.

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a także w ich amortyzacji umieszczono w poniższych tabelach :

Majątek trwały

Lp	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku - BO	Zwiększenia zakup	Zmniejszenia	Stan na koniec roku - BZ
1.	Wartości niematerialne i prawne	31 450,56	-	-	31 450,56
2.	Środki trwałe	183 650,82	2 229,52	16 649,76	169 230,58
	a) grunty własne	-			-
	b) budynki i budowle	-		-	-
	c) urządzenia techniczne i maszyny	94 706,25	2 229,52	-	96 935,77
	d) środki transportu	-	-	-	-
	e) pozostałe środki	88 944,57	-	16 649,76	72 294,81
3.	Księgozbiór	510 204,64	10 306,98	1 834,08	518 677,54
4.	Razem rzeczowy majątek	725 306,02	12 536,50	18 483,84	719 358,68

Umorzenie

Lp	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku - BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku - BZ
1.	Wartości niematerialne i prawne	31 450,56	-	-	31 450,56
2.	Środki trwałe	183 650,82	2 229,52	16 649,76	169 230,58
	a) grunty własne				-
	b) budynki i budowle	-	-	-	-
	c) urządzenia techniczne i maszyny	94 706,25	2 229,52	-	96 935,77
	d) środki transportu	-	-		-
	e) pozostałe środki	88 944,57	-	16 649,76	72 294,81
3.	Księgozbiór	510 204,64	10 306,98	1 834,08	518 677,54
4.	Razem rzeczowy majątek	725 306,02	12 536,50	18 483,84	719 358,68

2/ Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych .

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

W okresie sprawozdawczym pozycje te w naszej jednostce nie występują

4/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie użytkowała gruntów .

5/ Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

6/ Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw , w tym świadectw udziałowych , zamiennych dłużnych papierów wartościowych , warrantów i opcji , ze wskazaniem praw jakie przyznają

Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw .

7/ 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 dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności.

8 / Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje .

9/ 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.

Dane dotyczące zmian w kapitale własnym zamieszczono w załączniku do sprawozdania – Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

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

W roku 2020 jednostka nie tworzyła rezerw .

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

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w jednostce nie występuje .

12 / Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały .

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

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym	0,00	0,00
Opłacona (z góry np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji		
Koszty poniesione z z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze		
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	0,00	0,00
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów , w tym	0,00	0,00
Pozostałe		
Równowartość dotacji na budowę środków trwałych		
Równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych		

14 / w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:

Pozycje takie w bilansie jednostki nie występują.

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

Zobowiązania warunkowe ,gwarancje i poręczenia także wekslowe w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały .

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

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano wyceny składników aktywów według wartości godziwej .

17/ środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT , o którym mowa w:

- a) art.62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r -Prawo bankowe (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r.poz.2357)
- b) art.3b ust.1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych(Dz.U. z 2019r. poz.2412)

Jednostka posiada rachunek VAT , jednakże nie gromadzi środków pieniężnych podatku od towarów i usług , nie jest płatnikiem podatku VAT .

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1/ *Struktura rzeczowa przychodów .*

Rodzaj	w złotych	
	Kwota	
Dotacja Gminy Niemodlin	470 000,00	
Środki Minist. Kultury i Dziedz. Narodowego dotacja	1 616,00	
Przychody ze sprzedaży usług	800,30	
Kara za przetrzymywanie książek	321,55	
Pozostałe przychody	5 415,84	
Razem	478 153,69	

2/ *W przypadku jednostek , które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym , dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych*

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym .

3/ *Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.*

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

4 / *Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.*

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

5 / *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 występuje .

6/ *Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych a wynikiem finansowym (zyskiem , stratą) brutto.*

Nazwa	2020 rok
1. Strata brutto	6 811,42
2. Dochody wyłączone z podstawy opodatkowania (+)	-
3. Przychody księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania (-)	-
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (+)	-
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach rachunkowych (+)	-
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy, ale nie ujęte w wyniku(-)	-
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	-
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	-
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania ,ale nie ujęte w wyniku (-)	-
10.Strata brutto po korektach	6 811,42
11.Dochód przeznaczony na cele statutowe	-
12.Podstawa opodatkowania	-

7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe , które powiększyły koszt wytworzenia w roku obrotowym

Pozycja taka w jednostce w roku obrotowym nie występuje.

8/ Odsetki oraz różnice kursowe , które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Pozycje takie w jednostce w roku obrotowym nie występują .

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.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

10 / Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W roku 2020 oraz w okresie sprawozdawczym takie pozycje przychodów i kosztów nie wystąpiły.

3 . DLA POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO , WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH – KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY;

W sprawozdaniu finansowym za rok 2020 nie występują pozycje wyrażone w walutach obcych.

4 . INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych .

5. INFORMACJE O :

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

Nie wystąpiły takie umowy .

2) istotnych (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002r w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości , wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

Pozycja ta jednostki nie dotyczy .

3) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
Pracownicy merytoryczni	5,47
Administracja i obsługa	0,50
Ogółem	5,97

4) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających , nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze

Pozycja ta jednostki nie dotyczy .

5/ Kwotach zaliczek ,kredytów, pożyczek i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków , wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych ,odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju , ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Pozycja ta jednostki nie dotyczy .

- 6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - b) inne usługi poświadczające,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługi;

W roku 2020 nie przeprowadzono badania sprawozdania finansowego jednostki .

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

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 w okresie sprawozdawczym .

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 .

3/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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 oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości.

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

Nie wprowadzono zmian klasyfikacji zdarzeń do sprawozdania finansowego .

7. WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIA

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b) procentowym udziale,
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,

Nie wystąpiły .

2/ informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Pozycja ta w jednostce nie występuje .

3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego

zaangażowania w kapitale oraz w kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy,

Nie dotyczy .

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń , informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe ,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów ,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Nie dotyczy .

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu , w którym sprawozdanie to jest dostępne
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna,, oraz miejscu , w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nie dotyczy .

6) nazwa , adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek , których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy .

8. W PRZYPADKU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES, W CIĄGU KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE :

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

Nie dotyczy .

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia;

Nie dotyczy .

9. W PRZYPADKU WYSTĘPOWANIA NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI, OPIS TYCH NIEPEWNOŚCI, STWIERDZENIE, ŻE TAKA NIEPEWNOŚĆ WYSTĘPUJE ORAZ WSKAZANIE CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA KOREKTY Z TYM ZWIĄZANE; INFORMACJA POWINNA ZAWIERAĆ RÓWNIEŻ OPIS PODEJMOWANYCH BĄDŹ PLANOWANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ DZIAŁAŃ MAJĄCYCH NA CELU ELIMINACJĘ NIEPEWNOŚCI.

W momencie sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia , które mogłyby zagrażać kontynuacji działalności przez jednostkę .

10. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ ,FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia
Niemodlin dnia 30.03.2021 r.

Sporządził:

Główny Księgowy
mgr Nina Chojas

Zatwierdził:

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Niemodlinie
mgr Małgorzata Nawrocka-Badeja

