

INFORMACJA DODATKOWA

za rok 2019

Część I

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1) *Nazwa i siedziba jednostki:* **Miejska Biblioteka Publiczna Ciechanowcu
ul. Mostowa 8, 18-230 Ciechanowiec**
Przedmiot działalności: **gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych.**
Organ prowadzący rejestr: **Urząd Miasta w Ciechanowcu.**
- 2) Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.
- 3) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
- 4) Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości (co najmniej 12 kolejnych miesięcy) oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.
- 5) *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:*

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2017 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j.: Dz. U. 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.).

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. W ramach roku obrotowego okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty miesięcznych odpisów. Środki trwałe oraz o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł, oraz zbiory biblioteczne ujmowane są odpowiednio w ewidencji środków trwałych i amortyzowane jednorazowo w miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

Wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych i amortyzowane do wartości 50 procent w miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

Przedmioty oraz wartości niematerialne o okresie użytkowania nie dłuższym niż 1 rok o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 300 zł odnosi się w koszty okresu, w którym zostały przyjęte do użytkowania.

Wartość zakupionych towarów handlowych: nie wystąpiły.

Należności długoterminowe nie wystąpiły.

Należności krótkoterminowe w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Inwestycje długoterminowe nie wystąpiły.

Jednostka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Jednostka nie osiągnęła dwóch z trzech wielkości wymienionych w art. 50 ust. 2 ustawy o rachunkowości w związku z czym sporządza sprawozdania finansowe w wersji uproszczonej.

Część II

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

- 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:*

Zmiany w stanie środków trwałych i umorzenia środków trwałych zawiera załącznik nr 1.

Zmiany w stanie zbiorów bibliotecznych zawiera załącznik nr 2.

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych załącznik nr 3.

Zmiany w nakładach na środki trwałe:

Nie wystąpiły.

- 2) *Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:*

W 2019 roku jednostka nie posiadała prawa użytkowania wieczystego gruntów.

- 3) *Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:*

Jednostka nie użytkowała w 2019 r.

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

Nie wystąpiły w 2019 r.

- 5) *Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:*

Nie dotyczy jednostki.

- 6) *Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządzała zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:*

Jednostka nie posiada funduszy rezerwowych i zapasowych. Zmiany w funduszu jednostki przedstawiały się następująco:

Stan funduszu jednostki na początek roku wynosił: 25.490,66 zł

Zwiększenia w trakcie roku obrotowego: 93.889,97 zł.

Stan funduszu jednostki na koniec roku wynosił: 119.380,63 zł

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

Brak.

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

Jednostka nie posiadała rezerw.

- 9) *Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:*

Nie wystąpiły.

- 10) *Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:*

Nie było.

- 11) *Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:*
Nie wystąpiły.
- 12) *Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):*
Jednostka nie posiadała w 2019 r. zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
- 13) *Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:*
Nie wystąpiły w 2019 r.

2.

- 1) *Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:*
Przychodów netto ze sprzedaży w 2019 r. nie było.
- 2) *Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:*
Jednostka w 2019 r. nie dokonywała aktualizacji wartości środków trwałych.
- 3) *Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:*
Jednostka nie posiadała w 2019 r. odpisów aktualizujących wartość zapasów.
- 4) *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:*
Jednostka nie zaniechała w 2019 r. żadnej z prowadzonych działalności i nie zamierza zaniechać w roku następnym.
- 5) *Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:*
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym wynosi 0,00 zł dzięki zwolnieniu dochodów w postaci dotacji otrzymanych z jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 413.000 zł, oraz z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w wysokości 5.565 zł na podstawie art. 5 ust. 1 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2003 Nr 202, poz. 1957 z późn. zm.) w związku z art. 17 ust. 1 pkt. 14 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2000 Nr 54, poz. 65 z późn. zm.) oraz dzięki zwolnieniu dochodów podatników, których celem jest działalność kulturalna – w części przeznaczonych na te cele na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 ww. ustawy, a także zwolnieniu dotacji i innych nieodpłatnych świadczeń otrzymanych na pokrycie kosztów nabycia lub wytworzenia środków trwałych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 21 ww. ustawy – 145.198,65 zł. Różnica między dochodem wyznaczonym dla celów podatkowych, który wyniósł 254.316,31 zł, a wynikiem bilansowym zysk netto wykazany w wysokości 93.889,97 zł wynika przede wszystkim z niezaliczenia do podatkowych kosztów uzyskania przychodów amortyzacji środków trwałych – 138.317,12 zł i odsetek od kredytu 22.109,22 zł.
- 6) *W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych:*
Nie dotyczy – jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
- 7) *Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby:*
Nie wystąpiły.
- 8) *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na ochronę środowiska:*
Nie wystąpiły. Jednostka nie planuje na 2019 r.
- 9) *Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe:*
Jednostka nie odnotowała w 2019 r. zysków nadzwyczajnych.

10) *Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:*

Nie dotyczy.

3.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych ...:

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych. Na koniec roku obrotowego jednostka posiadała środki pieniężne na rachunkach bankowych w wysokości 347,74 zł, w tym:

- a) na rachunku podstawowym – 183,75 zł.
- b) na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych – 163,99 zł,
- c) na innym rachunku (lokata jako zabezpieczenie wykonania umowy) – nie wystąpiły.

4.

1) *Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:*

Przeciętne zatrudnienie w jednostce w 2019 r. wyniosło 8 osób i 5,17 etatu.

W poszczególnych grupach zawodowych przeciętne zatrudnienie wyniosło:

- a) pracownicy administracji i obsługi - 2 osoby i 1,35 etatu
- b) pracownicy działalności podstawowej – 6 osób i 3,82 etatu.

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

Wynagrodzenia osób zarządzających w roku 2019 -

Dyrektor – 26.253,36 zł

Wynagrodzenia osób nadzorujących – nie dotyczy.

3) *Informacje o 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:*

Dyrektor nie korzystał w 2019 r.

5.

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

Nie wystąpiły.

2) *Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:*

Nie wystąpiły.

3) *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody 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 trakcie roku obrotowego nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości wywierających 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:*

Dane sprawozdania finansowego za rok poprzedzający są w pełni porównywalne z danymi sprawozdania za rok obrotowy, ponieważ nie dokonano żadnych zmian wpływających na porównywalność odpowiednich pozycji obu sprawozdań finansowych.

6.

- 1) *Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji ...:*
Nie dotyczy.
 - 2) *Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными:*
Nie dotyczy.
 - 3) *Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:*
Jednostka nie posiadała w 2019 r. żadnych udziałów w spółkach.
 - 4) *Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania, korzystając ze zwolnień lub wyłączeń ...:*
Nie dotyczy.
7. *W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie ...:*
Nie dotyczy.
8. *W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności ...:*
Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.
9. *W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje:*
Nie istnieją takie informacje.

31.03.2020 r.

DYREKTOR


Sylwia Karczuk-Szymańska

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej za 2019 r.

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2019 r. do 31.12.2019r

Lp	TREŚĆ	Grupa rodz.	Wartość śr. trwałych na 01.01.2019 r.	Przyjęcie śr. trwałych w 2019 r.	Zmniejszenie śr. trwałych w 2019.		Wartość śr. trwałych na 31.12.2019 r.	UWAGI
					likwid.	inne		
1	Grunty własne i prawo użytkow. wieczystego gruntu	I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Budynki	II	4 809 981,35	0,00	0,00	0,00	4 809 981,35	
3	Budowle	II	30 624,93	0,00	0,00	0,00	30 624,93	
4	Kotły i maszyny energetyczne	III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne	V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Urządzenia techniczne	VI	46 989,04	0,00	0,00	0,00	46 989,04	
8	Środki transportowe	VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	OGÓŁEM		4 887 595,32	0,00	0,00	0,00	4 887 595,32	

Zmiany w stanie umorzenia środków trwałych od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp	TREŚĆ	Grupa rodz.	Wartość umorzenia na 01.01.2019 r.	Umorzenie naliczone w 2019 r.	Zmniejszenie umorzenia w 2019 r.		Wartość umorzenia na 31.12.2019 r.	UWAGI
					likwid.	inne		
1	Prawo użytkowania wieczystego gruntu	I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Budynki	II	40 384,34	130 898,75	0,00	0,00	171 283,09	
3	Budowle	II	5 104,13	765,62	0,00	0,00	5 869,75	
4	Kotły i maszyny energetyczne	III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne	V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Urządzenia techniczne	VI	0,00	4 698,90	0,00	0,00	4 698,90	
8	Środki transportowe	VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	OGÓŁEM		45 488,47	136 363,27	0,00	0,00	181 851,74	

31.03.2020r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Florczyk
Jadwiga Bożena Florczyk

DYREKTOR

Sylwia Kuszyk-Szymańska

Zmiany w stanie wartości zbiorów bibliotecznych od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.


Lp	TREŚĆ	Wartość na 01.01.2019 r.	Przyjęcie księgozb. w 2019 r.	Zmniejszenie księgozbioru w 2019 r.		Wartość brutto księgozb. na 31.12.2019 r.	UWAGI
				likwid.	inne		
1	Zbiory biblioteczne	251 238,33	15 606,00	0,00	0,00	266 844,33	
	OGÓŁEM	251 238,33	15 606,00	0,00	0,00	266 844,33	

Zmiany w stanie umorzenia zbiorów bibliotecznych od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp	TREŚĆ	Wartość umorzenia na 01.01.2019 r.	Umorzenie naliczone w 2019 r.	Zmniejszenie umorzenia w 2019 r.		Wart. umorzenia księgozb. na 31.12.2019 r.	UWAGI
				likwid.	inne		
1	Zbiory biblioteczne	251 238,33	15 606,00	0,00	0,00	266 844,33	
	OGÓŁEM	251 238,33	15 606,00	0,00	0,00	266 844,33	

31.03.2020 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
hlorczuk
Jadwiga Bożena Florczuk

DYREKTOR

Jadwiga Kuczyńska-Szymańska

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp	TREŚĆ	Wartość na 01.01.2019 r.	Przyjęcie w.n.i.p. w 2019 r.	Zmniejszenie w.n.i.p. w 2019 r.		Wartość brutto w.n.i.p. na 31.12.2019 r.	UWAGI
				likwid.	inne		
1	Inne wartości niematerialne i prawne	8 341,65	3 907,71	0,00	0,00	12 249,36	
	OGÓŁEM	8 341,65	3 907,71	0,00	0,00	12 249,36	

Zmiany w stanie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp	TREŚĆ	Wartość umorzenia na 01.01.2019 r.	Umorzenie naliczone w 2019 r.	Zmniejszenie umorzenia w 2019 r.		Wartość umorzenia w.n.i.p. na 31.12.2019 r.	UWAGI
				likwid.	inne		
1	Inne wartości niematerialne i prawne	8 341,65	1 953,85	0,00	0,00	10 295,50	
	OGÓŁEM	8 341,65	1 953,85	0,00	0,00	10 295,50	

31.03.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jadwiga Bożena Florczyk

DYREKTOR
Sylvia Kuczyk-Szymańska

Wyjaśnienia do bilansu Miejskiej Biblioteki Publicznej w Ciechanowcu za 2019 r.

013	Umorzenia pozostałych środków trwałych	114.435,27
014	Umorzenie księgozbioru	266.844,33
020	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	10.295,50
071	Umorzenie środków trwałych	181.851,74

GLÓWNY KSIĘGOWY

Morawka
Jadwiga Bożena Florczuk

DYREKTOR

Sylwia Kuczuk-Szymańska
Sylwia Kuczuk-Szymańska