**INFORMACJA DODATKOWA**

**I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OBEJMUJACE W SZCZEGÓLNOŚCI:**

1.

1.1 nazwę jednostki

**Miejska Biblioteka Publiczna im dr Tadeusza Rakowieckiego**

1.2 siedzibę jednostki

**w Hajnówce**

1.3 adres jednostki

**17-200 Hajnówka ul. 3 Maja 45**

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

**Działalność bibliotek. Zachowanie dziedzictwa narodowego, organizując i zapewniając dostęp do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej i światowej. Upowszechniając wiedzę służącą rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelniczych, edukacyjnych i rozwojowi kultury.**

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

**01.01.2020 do 31.12.2020**

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne \*

***sprawozdanie jednostkowe***

4. omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

1. dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,

Amortyzacja ( umorzenia) środków trwałych oblicza się według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy , rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych , których jednostkowa cena nabycia przekracza 1.000,00 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich rozbudowę, przebudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację przekracza 10.000,00 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania, mierzonej w szczególności okresem używania oraz kosztami ich eksploatacji.. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania mogą być umorzone pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania

1. wyceny nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji, a także aktywów finansowych,

W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty

1. prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych oraz ich wyceny na dzień bilansowy,

Według cen nabycia lub kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

1. dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów,
2. metod wyceny zapasów i środków pieniężnych,

Wyceny dokonuje się według wartości nominalnej

h) kwalifikacji umów leasingu,

j) ustalania wyniku finansowego (kalkulacyjny lub porównawczy).

Wynik finansowy sporządza się w wariancie porównawczym, na który składają się wynik działalności operacyjnej , w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, wynik operacji gospodarczych. Dokonuje się zestawienia przychodów z kosztami. Porównanie to pozwala na ustalenie wyniku bilansowego netto.

5. inne informacje

Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia stary za rok obrotowy.

Instytucja zakończyła rok obrotowy stratą w wysokości 8 143,59zł. W związku z powyższym proponuje się dokonać pokrycia straty z funduszu rezerwowego, którego wartość na dzień bilansowy wynosi 29 014,93zł.

**II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ W SZCZEGÓŁOWOŚCI**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Główne składniki aktywów trwałych** | | | | | | | | | |
| **Lp.** | **Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie** | **Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego** | **Zwiększenie wartości początkowej** | **Zmniejszenie wartości początkowej** | **stan na koniec roku obrotowego** | **Umorzenie-stan na początek roku obrotowego** | **Zwiększenie, zmniejszenie w ciągu roku obrotowego** | | **Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego** |
| **aktualizacja -zmniejszenia** | **amortyzacja za rok obrotowy** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1.1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000,00 |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 23 500,00 | 0,00 | 23 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00,00 |
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.6 | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Pozostałe środki trwałe konto 013*  *stan na początek roku 357 800,62 zł*  *\*zwiększenia 9 927,28zł*  *\*zmniejszenia 2 595,78 zł*  *stan na koniec roku, tj. na 31.12.2020r. – 365 132,12zł*  *Zbiory biblioteczne konto 014*  *stan na początek roku -933 092,81zł*  *\*zwiększenia 68 709,02 zł*  *\*zmniejszenia 11 511,76zł*  *stan na koniec roku, tj. na 31.12.2020r. – 990 290,07 zł*  *Wartości niematerialne i prawne konto 020*  *stan na początek roku 21 017,38zł*  *\*zwiększenia .0,00 zł*  *\*zmniejszenia 0,00 zł*  *stan na koniec roku, tj. na 31.12.2020r. 21 017,38 zł* | | | | | | | | | |

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

*Instytucja nie dysponuje takimi informacjami*.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)**  **- stan na dzień 31 grudnia 2020roku.** | | | |
| Lp. | Grupa środków trwałych (wg KŚT) | Wartość rynkowa (brutto)  – stan na koniec roku obrotowego | Uwagi |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 |  | 0,00 |  |
| 2 |  |  |  |

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście

*Instytucja nie posiada prawa wieczystego użytkowania*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wartość gruntów użytkowanych wieczyście** | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście - dane identyfikujące grunt | Wartość gruntów użytkowanych wieczyście w trakcie roku obrotowego | Zwiększenie wartości gruntów użytkowanych wieczyście w trakcie roku obrotowego | Zmniejszenie wartości gruntów użytkowanych wieczyście w trakcie roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego  (3+4-5) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Powierzchnia (m2) | x | x | x | x |
| 2 | Wartość (zł) | 0,00 | 0,000,00 | 00,00,00 | 0,000,00 |

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.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane** | | | | | |
| Lp. | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego  (3+4-5) |
| zwiększenia | zmniejszenia |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 |  |  |  |  |  |

*Pozostałe środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane / zespoły komputerowe*

*stan na początek roku 0,00zł*

*\*zwiększenia 0,00 zł*

*\*zmniejszenia.0,00. zł*

*stan na koniec roku, tj. na 31.12.2020r zł*

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).

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Stan odpisów aktualizujących wartość należności** | | | | | | |
| **Lp.** | **Grupa należności** | **Stan na początek roku obrotowego** | **Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego** | | | **Stan na koniec roku obrotowego** |
| **zwiększenia** | **wykorzystanie** | **rozwiązane** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| 1 |  | 0,000,00 | 0,000,00 | 0,000,00 | 0,000,00 | 0,000,00 |
| 2 |  |  |  |  |  |  |

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

W instytucji kultury tworzy się fundusz rezerwowy z zysków netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury. Na początek roku 2020 fundusz wynosił 30 552,24zł . Dokonano zmniejszenia wartości funduszu o stratę za 2019r w wysokości 1 537,31zł. Na koniec roku obrotowego fundusz rezerwowy wynosi 29 014,93zł

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Nie dotyczy.

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Pozycja | Wyszczególnienie | Wartość | Uwagi |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1.14 | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | 0,00 |  |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | 176 728,43 |  |
| 1.16 | inne informacje |  |  |
| 2.1 | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | 0,00 |  |
| 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 | 0,00 |  |
| 2.3 | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | 0,00 |  |
| 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 | 0,00 |  |
| 2.5 | Inne informacje |  |  |

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze i inne świadczenie

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Lp | Wyszczególnienie świadczeń pracowniczych | Kwota wypłaconych środków |
| 1 | Z tytułu wynagrodzeń osób fizycznych zatrudnionych na umowę o pracę, umowy zlecenia i o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami | 459 271,89 |
| 2 | Z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na odstawie umowy o pracę, umowy zlecenia i o dzieło, które nie są zaliczane do wynagrodzeń | 90 395,53 |
| 3 | Dodatkowe wynagrodzenie | 31 439,66 |
| 4 | Pozostałe w tym: premie, nagrody jubileuszowe i inne , odprawy emerytalno-rentowe, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy , ekwiwalent urlopowy | 7 000,00 |
| 5 | Wydatki ZFŚS, BHP, szkolenia | 22 565,08 |

1.16. inne informacje

Średnioroczne zatrudnienie 11,17 etatu Zatrudnienie na dzień 31.12.2020r 11 osób co stanowi 9,5etatu

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

Nie dotyczy

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

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

Nie wystąpiły