

## E. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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

#### A) Rozliczenie majątku trwałego za 2018r.

L.p	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018	Przychody	Rozchody	Zwiększenia (nabycie)	Stan na 31.12.2018
1.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej – grupa II	20.200,00	0,00	0,00	0,00	20.200,00
2.	Kotły i maszyny energetyczne – grupa III	12.068,63	0,00	0,00	0,00	12.068,63
3.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania – grupa IV	10.770,26	0,00	0,00	0,00	10.770,26
4.	Zbiory biblioteczne – grupa VIII	234.256,55	0,00	546,25	14.956,00	248.666,30
5.	Urządzenia techniczne – grupa VI	6.003,00	0,00	0,00	0,00	6.003,00
6.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie – grupa VIII	111.528,19	0,00	0,00	31.650,02	143.178,21
7.	Sprzęt muzyczny i nagłaśniający – grupa VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Księgozbiór – grupa VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Pozostałe środki trwałe – grupa VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Wartości niematerialne i prawne	3.815,99	0,00	0,00	750,00	4.565,99
<b>Razem</b>		<b>398.642,62</b>	<b>0,00</b>	<b>546,25</b>	<b>47.356,02</b>	<b>445.452,39</b>

## B) Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2018r.

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018	Przychody	Rozchody	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Stan na 31.12.2018
1.	Umorzenie obiektów inżynierii lądowej i wodnej	20.200,00	0,00	0,00	0,00	20.200,00
2.	Umorzenie kotłów i maszyn energetycznych	6.600,75	0,00	0,00	32,12	6.632,87
3.	Umorzenie maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania	10.770,26	0,00	0,00	0,00	10.770,26
4.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	234.256,55	14.956,00	546,25	0,00	248.666,30
5.	Umorzenie urządzeń technicznych	6.003,00	0,00	0,00	0,00	6.003,00
6.	Umorzenie narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia	89.526,50	31.650,02	0,00	1.807,04	122.983,56
7.	Umorzenie sprzętu muzycznego i nagłaśniającego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Umorzenie księgozbioru	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	3.815,99	750,00	0,00	0,00	4.565,99
<b>Razem</b>		<b>371.173,05</b>	<b>47.356,02</b>	<b>546,25</b>	<b>1.839,16</b>	<b>419.821,98</b>

2) *Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.*

**Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.**

3) *Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych 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.**

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

**W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.**

5) *Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji.*

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na 01.01.2018r.</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na 31.12.2018r.</i>
<b>Fundusz jednostki</b>	<b>19.153,79</b>	<b>90.433,44</b>	<b>54.856,02</b>	<b>35.577,42</b>

**Na zwiększenia funduszu jednostki w kwocie: 90.433,44**

1) amortyzacja za 2018r. aktywów trwałych: 48.106,02

2) zysk za rok 2017r.: 16.423,63

3) inne zwiększenia: 25.903,79

**Na zmniejszenia funduszu jednostki w kwocie: 54.856,02**

1) umorzenie aktywów trwałych: 48.106,02

2) inne zmniejszenia: 6.750,00

6) *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.*

**W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały**

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

**Stratę za rok 2018 r. proponuję pokryć z funduszu jednostki.**

8) *Dane o stanie należności z tytułu niedoborów i stanie rezerw na nie utworzonych, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.*

**Nie dotyczy**

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

**Nie dotyczy**

10) *Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:*

*do 1 roku  
od 1 roku do 3 lat  
powyżej 3 lat do 5 lat  
powyżej 5 lat*

**W okresie sprawozdawczym zobowiązania takie nie wystąpiły.**

**Na dzień bilansowy wszystkie zobowiązania jednostki są zobowiązaniami krótkoterminowymi.**

11) *Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów*

**Nie dotyczy**

12) *wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)*

**Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały**

13) *Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.*

**Nie dotyczy.**

## 2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) *Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.*

- Przychody netto ze sprzedaży produktów: 4.262,30
- Zmiana stanu produktów: 0,00
- Dotacje: 559.013,00

Razem przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi: 563.275,30

2) *wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.*

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

3) *wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów*

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4) *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 miała miejsca.

5) *Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:*

Rozliczenie podatku dochodowego:

### **1. Przychody bilansowe suma: 607.329,11**

- sprzedaż usług ksero, fax, wynajem sali: 4.262,30
- dotacje: 564.468,00
- pozostałe przychody operacyjne: 38.411,60
- przychody finansowe (odsetki bankowe): 187,21

### **2. Koszty bilansowe suma: 615.762,35**

- koszty działalności operacyjnej (wg rachunku zysków i strat): 615.762,35

### **3. Strata bilansowa brutto: 8.433,24**

**4. Przychody w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych: 607.141,90**

**5. Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku:**

- a) amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie: 116,04
- b) amortyzacja środków trwałych sfinansowana dotacją za lata poprzednie: 1.723,12
- d) koszty do wysokości dotacji otrzymanych na działalność bieżącą: 564.468,00

**Razem: 566.307,16**

**6. Koszty uzyskania przychodów: 40.834,74**

## **7. Dochód: 566.307,16**

Zgodnie z art.17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku od osób prawnych dochód jest wolny od podatku.

*6) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.*

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

*7) Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe*

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym w jednostce nie wystąpiły.

*8) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych*

Nie dotyczy

### 3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku</i>
Pracownicy umysłowi	8,00
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,50
<b>Ogółem</b>	<b>8,50</b>

#### **4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGLYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

**Zdarzenia takie nie wystąpiły.**

Data sporządzenia: 04.02.2019r.

Sporządził:

Zatwierdził: