

**Informacje dodatkowe i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Barcinie za 2018 rok**

I.

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 dotyczące środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

L.p	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa- stan na 01.01.2018	Zwiększe- nia	Zmniejsz- enia	Wartość na 31.12.2018
1.	Gr. 1	2 089 123,90			2 089 123,90
2.	Gr. IV-VI	68 947,51			68 947,51
3.	Gr. VIII-Wyposażenie	47 270,00			47 270,00
Razem środki trwałe		2 205 341,41			2 205 341,41
1	WNiP	147 658,07			147 658,07

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenie- stan na 01.01.2018	Zwiększe- nia	Zmniejsz- enia	Umorzenie- stan na 31.12.2018	Wartość netto w bilansie- 31.12.2018
1.	Gr. 1-	256 255,09			308 483,18	1780 640,72
2.	Gr. IV-VI	57 036,93			59 301,01	9 646,50
3.	Gr. VIII-Wyposażenie	33 471,18			41 137,50	6 132,50
Razem umorzenie						

śr.trwałych	346 763,20			408 921,69	1 796419,72
WNiP	147 658,07			147 658,07	0

BPMiG Barcin posiada grunty na kwotę 131 100,-zł

2. **Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych finansowych:** W 2018 r. nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.
3. **Wartość gruntów użytkowanych wiczyście:** nie dotyczy
4. **Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.** BPMiG w Barcinie na podstawie umów użyczenia bezpłatnie użytkuje pomieszczenia .
5. **Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.** W 2018 r. nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość należności.
6. **Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu podstawowego:**

Stan funduszu instytucji na 01.01.2018 r.:	134 464,49
Stan funduszu instytucji na 31.12.2018r.	134 464,49
- Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu rezerwowego:**

Stan funduszu rezerwowego na 01.01.2018 r.	0
Zwiększenie funduszu o zysk za rok 2017r.	+4 865,54
Stan funduszu rezerwowego na 31.12.2018 r.	4 865,54
7. **Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Barcinie zamknęła rok 2018 zyskiem w kwocie 14 907,86 zł. Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego zysk zwiększył fundusz rezerwowy. Z tego funduszu rozliczane będą ewntualne straty w przyszłości.

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

W 2018 roku nie tworzono rezerw.

9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku:

Poz. w bilansie	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	01.01.2018r.	31.12.2018r.
B.III.2.d	- zobowiązania z tyt. dostaw i usług do 12 m-cy	2 563,34	3 745,35

b) powyżej 1 roku do 3 lat:- nie występują

c) powyżej 3 lat do 5 lat- nie występują

d) powyżej 5 lat- nie występują

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt. 2 ustawy o rachunkowości środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczona do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwota dotacji zwiększać będzie stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych, umorzeniowych od środka trwałego sfinansowanego z tych dotacji.

Na dzień 31.12.2018r. rozliczenia międzyokresowe przychodów (wykazywane w bilansie po stronie pasywów w poz. B.IV.2.(1) wynoszą 1 794 953,05 zł, są to długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące lat następnych.

II.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów:

-brak sprzedaży

2. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów. Nie wystąpiły.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

Nie dotyczy.

5. **Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.**

Nie dotyczy.

6. **Dane o przychodach i kosztach w układzie rodzajowym podane są w dalszej części informacji.**
7. **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.**

Nie dotyczy.

8. **Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.** Nie dotyczy

9. **Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

- nie dotyczy

10. **Fundusze specjalne** w kwocie 1 055,57 obejmują stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, który tworzony jest na zasadach określonych w ustawie z dnia 4 marca 1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych. W 2018 roku odpis na jednego zatrudnionego wyniósł 1.185,66zł.

- III. **Dla pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.** Nie dotyczy

- IV. **Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.** Nie dotyczy.

V. **Informacje o:**

1. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe w 2018 r.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym
Pracownicy ogółem w tym:	16,5
Kadra kierownicza	1
bibliotekarze	10
Specjalista ds.obsługi i konserwacji	1

urządzeń elektronicznych, audiowizualnych i komputerowych	
Pracownicy obsługi	3
Referent ds.adm-finansowych + gł.ksiegowy	1,5

Zatrudnienie na dzień 31.12.2018 r. wynosiło: 16,5 etatów

VI. Informacja o przychodach i kosztach w 2018 roku

PRZYCHODY

L.P.	RAZEM PRZYCHODY (I+II+III)	1 232 674,39
I.	Dotacja od Organizatora	1 063 725,00
II.	Przychody finansowe	9,43
III.	Pozostałe przychody	168 939,96
1	darowizny	6 080,01
2	Upomnienia, kary za przetrzymywanie księzek, makulatura, wynagrodzenia płatnika itp.	1 321,60
3	Dotacje Biblioteki Narodowej	19 714,00
4	Dotacje Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	48 440,00
5	Refundacja Urzędu Pracy	14 686,20
6	amort. środ. trw. zakupione z dotacji celowych	61 358,49
7	Odszkodowania	17 339,66

KOSZTY

	Razem koszty	1 217 766,53
I.	Koszty działalności	1 217 766,53
1.	Amortyzacja	141 507,71
a.	Amort.śt.trw. i wart.niem.stopniowa	62 158,49
b.	Amortyzacja środków trwałych - jednorazowa	79 349,22
2.	Zużycie materiałów i energii (a+b)	114 685,49
a.	Zużycie materiałów w tym:	60 189,35
	sprzęt i wyposażenie do 500,00 zł.	2 360,89
	materiały do drukarek i ksero	3 078,39
	środki czystości	2 634,20
	Zakup wydawnictw i prasy	16 713,65
	Druki bibl.i artykuły biurowe	570,11
	drobne materiały do konserwacji pomieszczeń	902,81
	Artykuły na imprezy biblioteczne	8 804,04
	Materiały biurowe	1 975,37
	Drobne materiały	6 363,79
	Materiały w ramach projektu "W bibliotece o wszystkim i dla wszystkich"-w ramach dotacji MKiDN	150,00
	Materiały w ramach projektu „W bibliotece o wszystkim i dla wszystkich”-wkład własny	1 250,00
	Materiały w ramach projektu "Drogowskaz Niepodległa"-w ramach dotacji MKiDN	600,00
	Materiały w ramach projektu „Drogowskaz-Niepodległa”-wkład własny	2 846,03
	Materiały w ramach projektu "Polska da się lubić" w ramach dotacji MKiDN	300,00
	Materiały w ramach projektu „Polska da się lubić”-wkład własny	2 000,95
	Materiały w ramach projektu „Edu Art. i Ty” w ramach dotacji MKiDN	6 340,00
	Materiały w ramach projektu „Edu Art. i Ty „wkład własny	3 299,12
b.	Zużycie energii w tym:	54 496,14
	energia elektryczna	14 497,54

	woda	1 133,85
	gaz	1 468,23
	energia cieplna	37 396,52
3.	Usługi obce (a+b+c)	75 626,57
a	Usługi remontowe i konserwatorskie w tym:	17 425,95
	Remont i konserwacja pomieszczeń	5 647,99
	Remont i konserwacja urządzeń ,maszyn	11 368,37
	Przeгляд gaśnic	409,59
b	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe w tym:	4 183,56
	usługi telekomunikacyjne	1 695,90
	Usługi tel.komórkowej	751,76
	Koszty wysyłki	424,90
	znaczki pocztowe	1 311,00
c	Pozostałe usługi obce w tym:	54 017,06
	Usługi internetowe	2 565,93
	Wywóz nieczystości	3 991,14
	Opłaty bankowe	1 545,99
	Badania lekarskie	219,00
	Uczestnictwo w szkoleniu	684,00
	Usługi informatyczne	8 550,00
	Inne usługi	19 014,14
	Opłaty RTV	378,00
	Odprowadzanie ścieków	1 344,66
	Ochrona mienia	4 723,20
	Usługi publikacji	5 796,00
	Usługi w ramach projektu „Edu Art. i Ty” –w ramach dotacji MKiDN	800,00
	Usługi w ramach projektu „Edu Art. i Ty”-wkład własny	400,00
	Usługi w ramach projektu”W bibliotece o wszystkim i dla wszystkich”-wkład własny	2 000,00
	Usługi w ramach projektu „Drogowskaz Niepodległa” w ramch dotacji MKiDN	2 000,00

	Usługi w ramach projektu „Drogowskaz Niepodległa”-wkład własny	5,00
4	Wynagrodzenia w tym:	733 432,48
	wynagrodzenia osobowe	684,712,48
	umowy cywilnoprawne	48 720,00
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia(a+b+c)	144 933,42
a.	Pozostałe świadczenia na rzecz pracown. w tym:	2 221,06
	szkolenia pracowników	100,00
	Pozostałe świadczenia	2 121,06
b.	Składki na ubezpiec. społ. I FP	121 469,36
c.	Odpis na ZFŚS	21 243,00
6	Pozostałe koszty rodzajowe (a+b)	7 580,86
a.	Podróże służbowe	1 903,93
b.	Pozostałe koszty w tym:	5 676,93
	składki na rzecz ubezpieczycieli	5 676,93

Barcin dnia, 14.03.2019 r.

Sporządził:

Zatwierdził: