

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Barcinie za 2019 rok

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze:

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy im. Jakuba Wojciechowskiego
ul. WP 4a, 88-190 Barcin
NIP: 562-16-59-005, REGON 091257432

Przedmiotem działalności Biblioteki jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych oraz obsługa użytkowników z terenu Gminy Barcin. BPMiG w Barcinie jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Barcin pod nr RIK/1/2005.

2. **Czas działania jednostki:** nieograniczony
3. **Okres objęty sprawozdaniem finansowym:** 01.01.2019-31.12.2019 r.
4. **Wskazanie, czy sprawozdania finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej przewidzieć się przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności:** roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalania wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru: księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo – księgowego Sage Symfonia Finanse i księgowość, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

- a) środki trwałe o wartości od 500zł do 10 000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo – wartościowej.
- b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- c) wartość odpowiadająca niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększała przed dniem 01 stycznia 2012 r. fundusz instytucji kultury, została przeniesiona na podstawie art. 22 Ustawy z dnia 05 sierpnia 2015r. o zmianie

ustaw regulujących dostęp do wykonywania niektórych zawodów (Dz. U. 2015, poz. 1505), na konto rozliczenia międzyokresowe przychodów o których mowa w art. 41 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351 z póź. zm.)

- d) zmiana pozycji w jednostronnym rachunku zysku i strat - dotacja organizatora została ujęta w pozycji A I –przychody netto ze sprzedaży usług,
 - e) z zysku netto tworzy się fundusz rezerwowy, przeznaczony na pokrycie przyszłych, ewentualnych strat instytucji kultury, na podstawie art. 29 ust. 1 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 poz. 194, 2015 poz. 1505). W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą część pokrywa się z funduszu instytucji.
 - f) zakupy środków czystości i znaczków są odpisywane w koszty w miesiącu ich zakupu, na koniec roku obrotowego wartość niewykorzystanych środków czystości i znaczków jest przenoszona na konto materiały w magazynie.
6. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariacie porównawczym.
 7. Biblioteka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.
 8. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 i 5.
 9. Instytucja sporządza sprawozdanie finansowe zawierające informację zgodnie z załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości.

Barcin dnia, 09.03.2020 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

**Informacje dodatkowe i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Barcinie za 2019 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 01.01.2019	Zwiększe- nia	Zmniej- szenia	Wartość na 31.12.2019
1.	Gr. 1	2 089 123,90		1 000,00	2 088 123,90
2.	Gr. IV-VI	68 947,51		5 499,00	63 448,51
3.	Gr. VIII-Wyposażenie	47 270,00			47 270,00
Razem środki trwałe		2 205 341,41		6 499,00	2 198 842,41
1	Grunty	131 100,00			131 100,00
2	WNiP	147 658,07		64161,77	83 496,30
3	Śr.trwałe do 10 000,- zł	620103,94	28477,09	19507,73	629 073,30
4	Zbiory biblioteczne	1 392 350,24	74965,61	5684,85	1 461 631,00
	Razem	4 496 553,66	103442,70	95853,35	4504143,01

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenie- stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie- stan na 31.12.2019	Wartość netto w bilansie- 31.12.2019
1.	Gr. 1-	308 483,18	52226,01		360 709,19	1727414,71
2.	Gr. IV-VI	59 301,01	2 264,08	5 499,00	56 066,09	7 382,42
3.	Gr. VIII- Wyposażenie	41 137,50	1 650,00		42 787,50	4 482,50
Razem umorzenie śr.trwałych		408921,69	56140,09	5499,00	459562,78	1739279,63
WNiP		147 658,07		64161,77	83 496,30	0
Srodki tr.do 10 000,-zł		620103,94	28477,09	19507,73	629073,30	0
Zbiory biblioteczne		1392350,24	74965,61	5684,85	1461631,00	0
Razem		2569033,94	159582,79	94853,35	2633763,38	1739279,63

BPMiG Barcin posiada grunty na kwotę 131 100,-zł-nie dokonuje się umorzenia.

2. **Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych finansowych:** W 2019 r. nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.
3. **Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy-nie dotyczy**
4. **Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste:** nie dotyczy
5. **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 .
6. **Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw,w tym świadectw udziałowych,zamiennych dłużnych papierów wartościowych,wariantów i opcji,ze wskazaniem praw,jakie przyznają-nie dotyczy**

7. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego. W 2019 r. nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość należności.

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych - nie dotyczy

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu podstawowego:

Stan funduszu instytucji na 01.01.2019 r.: 134 464,49
Stan funduszu instytucji na 31.12.2019 r. 134 464,49

Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu rezerwowego:

Stan funduszu rezerwowego na 01.01.2019 r. 4 865,54
Zwiększenie funduszu o zysk za rok 2018r. +14 907,86
Stan funduszu rezerwowego na 31.12.2019 r. 19 773,40

10. Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Barcinie zamknęła rok 2019 zł stratą w kwocie 17 696,31 zł. Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego strata zostanie pokryta z funduszu rezerwowego. Pozostała kwota funduszu rezerwowego tj. 2 077,09 zł zostanie przeznaczona na pokrycie strat w przyszłości.

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

W 2019 roku nie tworzono rezerw.

12. 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:	01.01.2019r.	31.12.2019r.
B.III.3.d	- zobowiązania z tyt. dostaw i usług do 12 m-cy	3 745,35	908,19
B.III.3.g	- zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	0	8 778,90

	tytułów publicznoprawnych		
--	---------------------------	--	--

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

c) powyżej 3 lat do 5 lat- nie występują

d) powyżej 5 lat- nie występują

13.Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń-nie wystąpiły

14.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 31.12.2019r. rozliczenia międzyokresowe przychodów (wykazywane w bilansie po stronie pasywów w poz. B.IV.2.(1) wynoszą 1 738 612,96 zł, są to długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące lat następnych.

15.Powiązania między składnikami aktywów i pasywów-nie wystąpiły

16.Łączna kwota zobowiązań warunkowych-nie wystąpiły

17.Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi-nie wystąpiły

18.Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT- nie wystąpiły

II.

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

-brak sprzedaży

2. Dane o przychodach i kosztach w układzie rodzajowym podane są w dalszej części informacji.

3.Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły.

4.Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów. Nie wystąpiły.

5.Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku

obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

Nie dotyczy.

6.Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskim, stratą) brutto.

Nie dotyczy

7.Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Nie dotyczy.

8.Odsetki i różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym-nie dotyczy

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

10.Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.- nie dotyczy

11.Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi-nie dotyczy

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.Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie-nie wystąpiły

2.Transakcje ze stronami powiązanymi-nie dotyczy

3.Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe w 2019 r.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym
Pracownicy ogółem w tym:	16,5
Kadra kierownicza	1
bibliotekarze	10

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

Zatrudnienie na dzień 31.12.2019 r. wynosiło: 16,5 etatów(bez osób będących na urlopie rodzicielskim)

4.Wynagrodzeniach osobom wchodzącym w skład organów zarządzających spółek Handlowych-nie dotyczy

5.Kwoty kredytów,zaliczek,pożyczek udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających- nie dotyczy

6.Wynagrodzeniu firmy audytorskiej-nie dotyczy

VI.

1.Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych-nie dotyczy

2.Informacje o istotnych zdarzeniach,jakie nastąpiły po dniu bilansowym,a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową,finansową oraz wynik finansowy jednostki-nie wystąpiły

3.Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad(polityki) rachunkowości jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową,finansową i wynik finansowy-nie wystąpiły

4.Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy-zmiana pozycji w jednostronnym rachunku zysku i strat poz.D II dotacje organizatora została przeniesiona do poz.A I –przychody netto ze sprzedaży usług-w 2019r.1 106 581,10zł a w 2018r. 1 063 725,00zł

VII . Informacje zawarte w punkcie7 załącznika nr 1 uor –nie dotyczą

VIII. Informacje zawarte w punkcie 8 załącznika nr 1 uor-nie dotyczą

IX. Informacje zawarte w punkcie 9 załącznika nr 1 uor-nie dotyczą

X. Informacje zawarte w punkcie 10 załącznika nr 1 uor-nie dotyczą

Pozostałe informacje

1.Fundusze specjalne w kwocie 2605,27 zł obejmują stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, który tworzony jest na zasadach określonych w ustawie z dnia 4 marca 1994r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych. W 2019r. odpis na jednego zatrudnionego wyniósł: I-VII 1229,30zł, w m-cu VIII-XII -1 271,20zł

2.Informacja o przychodach i kosztach w 2019 roku

PRZYCHODY

L.P.	RAZEM PRZYCHODY (I+II+III)	1 237 399,46
I.	Dotacja od Organizatora	1 106 581,10
II.	Przychody finansowe	12,95
III.	Pozostałe przychody	130 805,41
1	darowizny	6 742,82
2	Upomnienia, kary za przetrzymywanie księzek, makulatura, wynagrodzenia płatnika itp.	1 820,00
3	Dotacje Biblioteki Narodowej	19 891,50
4	Dotacje Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	34 181,00
5	Dotacja Narodowego Centrum Kultury	12 830,00
6	amort. środ. trw. zakupione z dotacji celowych	55 340,09

KOSZTY

	Razem koszty I+ II	1 255 095,77
I.	Koszty działalności	1 255 090,77
1.	Amortyzacja	158 703,98

a.	Amort.śt.trw. i wart.niem.stopniowa	56 140,09
b.	Amortyzacja środków trwałych - jednorazowa	102 563,89
2.	Zużycie materiałów i energii (a+b)	128 108,10
a.	Zużycie materiałów w tym:	70 898,44
	sprzęt i wyposażenie do 500,00 zł.	11 553,85
	materiały do drukarek i ksero	5 294,56
	środki czystości	5 461,21
	Zakup wydawnictw i prasy	17 056,00
	Druki bibl.i artykuły biurowe	1 971,90
	drobne materiały do konserwacji pomieszczeń	0
	Artykuły na imprezy biblioteczne	11 400,96
	Materiały biurowe	1 876,37
	Drobne materiały	5 858,58
	Materiały w ramach projektu"literacko,teatralnie i muzycznie w bibliotece"-wkład własny	1 300,00
	Materiały w ramach projektu"Biblioteka ze smakiem"-wkład własny	1 220,00
	Materiały w ramach projektu „Biblioteka ze smakiem”-MKiDN	90,00
	Materiały w ramach projektu"Kto czyta nie pyta"-MKiDN	5 115,00
	Materiały w ramach projektu „Kto czyta nie pyta”-wkład własny	1 000,01
	Materiały w ramach projektu „EtnoPolska 2019”-NCK	1 000,00
	Materiały w ramach projektu „EtnoPolska 2019”-wkład własny	700,00
b.	Zużycie energii w tym:	57 209,66
	energia elektryczna	12 969,58
	woda	1 484,47
	gaz	1 529,59
	energia cieplna	41 226,02
3.	Usługi obce (a+b+c)	74 500,91
a	Usługi remontowe i konserwatorskie w tym:	8 855,67

	Remont i konserwacja pomieszczeń	0
	Remont i konserwacja urządzeń ,maszyn	8 157,77
	Przeгляд gaśnic	384,99
	Naprawa instalacji elektrycznej	312,91
b	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe w tym:	3 499,20
	usługi telekomunikacyjne	1 776,30
	Usługi tel.komórkowej	442,80
	Koszty wysyłki	376,00
	znaczki pocztowe	904,10
c	Pozostałe usługi obce w tym:	62 146,04
	Usługi internetowe	2 990,12
	Usługi kominiarskie	253,38
	Wywóz nieczystości	5 096,52
	Opłaty bankowe	2 255,28
	Badania lekarskie	463,00
	Uczestnictwo w szkoleniu	1 094,00
	Usługi informatyczne	861,00
	Inne usługi	31 955,29
	Opłaty RTV	378,00
	Odprowadzanie ścieków	1 426,25
	Ochrona mienia	4 723,20
	Usługi publikacji	6 000,00
	Projekt MKiDN „Kto czyta nie pyta”	450,00
	Program „EtnoPolska2019” NCK	4 000,00
	Program „EtnoPolsa 2019”-wkład własny	200,00
4	Wynagrodzenia w tym:	736 763,64
	wynagrodzenia osobowe	682 037,64
	bezosobowe	10 780,00
	Bezosobowe w ramach projektu”Literacko,teatralnie i muzycznie w bibliotece”-wkład własny	1 900,00

	Bezosobowe w ramach projektu „Literacko,teatralnie i muzycznie w bibliotece”MKiDN	11 326,00
	Bezosobowe w ramach projektu”Biblioteka ze smakiem”wkład własny	2 090,00
	Bezosobowe w ramach projektu”Biblioteka ze smakiem MKiDN	10 900,00
	Bezosobowe w ramach projektu „kto czyta nie pyta”MKiDN	6 300,00
	Bezosobowe w ramach projektu „Kto czyta nie pyta” wkład własny	3 600,00
	Bezosobowe w ramach projektu EtnoPolska2019 NCK	7 830,00
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia(a+b+c)	150 377,73
a.	Pozostałe świadczenia na rzecz pracown. w tym:	2 040,34
	szkolenia pracowników w zakresie BHP	150,00
	Pozostałe świadczenia	1 890,34
b.	Składki na ubezpiec. społ. I FP	124 030,39
c.	Odpis na ZFŚS	24 307,00
6	Pozostałe koszty rodzajowe (a+b)	6 636,41
a.	Podróże służbowe	1 439,41
b.	Pozostałe koszty w tym:	5 197,00
	Składki na rzecz ubezpieczycieli	5 197,00
II	Koszty finansowe	5,00

Barcin dnia, 09.03.2020 r.

Sporządził:

Zatwierdził: