

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Barcinie za 2020 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:** 01.01.2020-31.12.2020 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) 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.
 - e) 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 wariantcie 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, 05.03.2021 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

**Informacje dodatkowe i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Barcinie za 2020 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 01.01.2020	Zwiększe- nia	Zmniej- szenia	Wartość na 31.12.2020
1.	Gr. 1	2 088 123,90			2 088 123,90
2.	Gr. IV-VI	63 448,51			63 448,51
3.	Gr. VIII-Wyposażenie	47 270,00			47 270,00
Razem środki trwałe		2 198 842,41			2 198 842,41
1	Grunty	131 100,00			131 100,00
2	WNiP	83 496,30	3 935,11	3 575,42	83 855,99
3	Śr.trwałe do 10 000,-zł	629 073,30	19 893,73	265,46	648 701,57
4	Zbiory biblioteczne	1 461 631,00	70 198,25	3496,28	1 528 332,97
	Razem	4 504 143,01	94 027,09	7 337,16	4 590 832,94

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenie- stan na 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie- stan na 31.12.2020	Wartość netto w bilansie- 31.12.2020
1.	Gr. 1	360 709,19	52 203,09		412 912,28	1 675 211,62
2.	Gr. IV-VI	56 066,09	2 130,75		58 196,84	5 251,67
3.	Gr.VIII	42 787,50	1 650,00		44 437,50	2 832,50
Razem umorzenie śr.trwałych		459 562,78	55 983,84		515 546,62	1 683 295,79
WNiP		83 496,30	3 935,11	3 575,42	83 855,99	0
Srodki tr.do 10 000,-zł		629 073,30	19 893,73	265,46	648 701,57	0
Zbiory biblioteczne		1 461 631,00	70 198,25	3 496,28	1 528 332,97	0
Razem		2 633 763,38	150 010,93	7 337,16	2 776 437,15	1 814 395,79

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

(131100,- +1 683 295,79 =1 814 395,79)

2. **Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych finansowych:** W 2020 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 2020 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 01.01.2020 r.: 134 464,49

Stan funduszu instytucji na 31.12.2020 r. 134 464,49

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

Stan funduszu rezerwowego na 01.01.2020 r. 19 773,40

Zwiększenie funduszu o zysk za rok 2019r. -17 696,31

Stan funduszu rezerwowego na 31.12.2020 r. 2 077,09

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

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Barcinie zamknęła rok 2020 z stratą w kwocie 4 578,49 zł. Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego strata zostanie pokryta z funduszu rezerwowego w wysokości 2 077,09. Pozostała kwota funduszu rezerwowego tj. 2 501,40 zł zostanie pokryta z funduszu instytucji.

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

W 2020 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:	01.01.2020r.	31.12.2020r.
B.III.3.d	- zobowiązania z tyt. dostaw i usług do 12 m-cy	908,19	3 623,39
B.III.3.g	-zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 778,90	93 819,60

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, równolegle do odpisów amortyzacyjnych, umorzeniowych od środka trwałego sfinansowanego z tych dotacji.

Na dzień 31.12.2020r. rozliczenia międzyokresowe przychodów (wykazywane w bilansie po stronie pasywów w poz. B.IV.2.(1) wynoszą 1 683 295,79 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.

-strata bilansowa -4 578,49 zł

-strata podatkowa -3 911,82 zł

Różnica 666,67 zł jest wynikiem amortyzacji środka trwałego kupionego ze środków własnych.

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:w 2020r.na podstawie ustawy z dnia 2.03.2020r.o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem,przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych(Dz.U. z 2020r.poz.374z póź.zm) biblioteka została zwolniona z opłacania należności z tytułu składek ZUS w wysokości 50% za m-c III-V 2020r.osiągając przychód w kwocie 33 609,12zł

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

12.Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym,z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art.2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. poz.1680),lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art.5 tej ustawy.-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 2020 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 31.12.2020 r. wynosiło: 16,5 etatów(bez osoby będącej na urlopie rodzicielskim)

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

5.Kwoty kredytów,zaliczek,pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze 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-nie dotyczy

VII . Informacje zawarte w punkcie 7 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 826,09 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 2020r. odpis na jednego zatrudnionego wyniósł: 1 550,25 zł.

2.Informacja o przychodach i kosztach w 2020 roku

PRZYCHODY

L.P.	RAZEM PRZYCHODY (I+II+III)	1 193 826,31
I.	Dotacja od Organizatora	1 066 625,40
II.	Przychody finansowe	17,35
III.	Pozostałe przychody	127 183,56
1	darowizny	15 253,77
2	Upomnienia, kary za przetrzymywanie książek, makulatura, wynagrodzenia płatnika itp.	538,50
3	Dotacje Biblioteki Narodowej	2 465,00
4	Dotacje Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	20 000,00
5	Zwolnienie z opłacania składek ZUS za m-c III-V	33 609,12
6	amort. środ. trw. zakupione z dotacji celowych	55 317,17

KOSZTY

	Razem koszty I+ II	
I.	Koszty działalności	1 198 404,71
1.	Amortyzacja	149 563,82
a.	Amort.śt.trw. i wart.niem.stopniowa	55 983,84
b.	Amortyzacja środków trwałych - jednorazowa	93 579,98
2.	Zużycie materiałów i energii (a+b)	118 315,48
a.	Zużycie materiałów w tym:	58 274,13
	sprzęt i wyposażenie do 500,00 zł.	16 306,54
	materiały do drukarek i ksero	6 289,84
	środki czystości	3 962,10
	Zakup wydawnictw i prasy	13 861,46
	Druki bibl.i artykuły biurowe	182,19
	drobne materiały do konserwacji pomieszczeń	0
	Artykuły na imprezy biblioteczne	4 543,09
	Materiały biurowe	2 313,86
	Drobne materiały	7 085,47
	Materiały w ramach programu MKiDN-kulinarny Savoir Vivre	200,00
	Materiały w ramach –kulinarny savoir vivre-wkład własny	2 200,00
	Materiały w ramach programu-Historia zżyciem pisana-wkład własny	1 329,58
b.	Zużycie energii w tym:	60 041,35
	energia elektryczna	17 790,25
	woda	934,20
	gaz	1 428,18
	energia cieplna	39 888,72
3.	Usługi obce (a+b+c)	64 171,84
a	Usługi remontowe i konserwatorskie w tym:	12 405,78
	Remont i konserwacja pomieszczeń	1 961,16

	Remont i konserwacja urządzeń ,maszyn	8 715,78
	Przeгляд gaśnic	519,06
	Naprawa instalacji elektrycznej	1 209,78
b	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe w tym:	3 395,93
	usługi telekomunikacyjne	1 975,63
	Usługi tel.komórkowej	442,80
	Koszty wysyłki	259,00
	znaczki pocztowe	718,50
c	Pozostałe usługi obce w tym:	48 370,13
	Usługi internetowe	3 034,80
	Usługi kominiarskie	253,38
	Wywóz nieczystości	2 991,60
	Opłaty bankowe	1 912,10
	Badania lekarskie	420,00
	Uczestnictwo w szkoleniu	220,00
	Usługi informatyczne	0
	Inne usługi	26 395,23
	Opłaty RTV	378,00
	Odprowadzanie ścieków	743,12
	Ochrona mienia	4 956,90
	Program MKiDN"Historia z życiem pisana o biografjach w bibliotece"	2 700,00
	Program „historia zżyciem pisana- o biografjach w bibliotece” wkład własny	1 900,00
	Dostęp do e-booków -BN	2 465,00
4	Wynagrodzenia w tym:	699 971,70
	wynagrodzenia osobowe	680 971,70
	bezosobowe	1 400,00
	Bezosobowe w ramach programu MKiDN-Kulinarny Savoir Vivre	7 500,00
	Bezosobowe w ramach programu-Historia życiem pisana- o biografjach w bibliotece-MKiDN	9 600,00
	Bezosobowe w ramach programu-„Historia zżyciem	500,00

	pisana-o biografiach w bibliotece"-wkład własny	
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia(a+b+c)	160 649,71
a.	Pozostałe świadczenia na rzecz pracown. w tym:	4 917,65
	szkolenia pracowników w zakresie BHP	680,00
	Pozostałe świadczenia	4 237,65
b.	Składki na ubezpiec. społ. I FP	126 794,06
c.	Odpis na ZFŚS	28 938,00
6	Pozostałe koszty rodzajowe (a+b)	5 732,16
a.	Podróże służbowe	916,16
b.	Pozostałe koszty w tym:	4 816,00
	Składki na rzecz ubezpieczycieli	4 816,00
II	Koszty finansowe	0,09

Barcin,05.03.2020 r.

Sporządził:

Zatwierdził: