

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Barcinie za 2021 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: 01.01.2021-31.12.2021 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 2021 poz. 217 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,). 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 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, 04.03.2022 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

**Informacje dodatkowe i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Barcinie za 2021 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 01.01.2021	Zwiększe- nia	Zmniej szenia	Wartość na 31.12.2021
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	83 855,99	4 948,83		88 804,82
3	Śr.trwałe do 10 000,-zł	648 701,57	25 904,75	29 185,83	645 420,49
4	Zbiory biblioteczne	1 528 332,97	105 665,64	8 905,70	1 625 092,91
	Razem	4 590 832,94	136 519,22	38 091,53	4 689 260,63

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenie- stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie- stan na 31.12.2021	Wartość netto w bilansie- 31.12.2021
1.	Gr. 1	412 912,28	52 203,09		465 115,37	1 623 008,53
2.	Gr. IV-VI	58 196,84	1 464,08		59 660,92	3 787,59
3.	Gr.VIII	44 437,50	1 650,00		46 087,50	1 182,50
Razem umorzenie śr.trwałych		515 546,62	55 317,17		570 863,79	1 627 978,62
WNiP		83 855,99	4 948,83		88 804,82	0
Srodki tr.do 10 000,-zł		648 701,57	25 904,75	29 185,83	645 420,49	0
Zbiory biblioteczne		1 528 332,97	105 665,64	8 905,70	1 625 092,91	0
Razem		2 776 437,15	191 836,39	38 091,53	2 930 182,01	1 759 078,62

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

(131 100,- +1 627 978,62 =1 759 078,62

2. **Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych finansowych:** W 2021 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 2021 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 01.01.2021 r.:	134 464,49
Stan funduszu instytucji na 31.12.2021 r.	131 963,09

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

Stan funduszu rezerwowego na 01.01.2021 r.	2 077,09
Zmniejszenie funduszu o stratę za rok 2020r.	2 077,09
Stan funduszu rezerwowego na 31.12.2021 r.	0

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

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Barcinie zamknęła rok 2021 z zyskiem w kwocie 1 165,87 zł. Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego zysk zostanie na funduszu rezerwowym do rozliczenia ewentualnych strat w latach następnych.

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

W 2021 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:	01.01.2021r.	31.12.2021r.
B.III.3.d	- zobowiązania z tyt. dostaw i usług do 12 m-cy	3 623,39	3 186,59
B.III.3.g	- zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	93 819,60	0

- 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 31.12.2021r. rozliczenia międzyokresowe przychodów (wykazywane w bilansie po stronie pasywów w poz. B.IV.2.(1) wynoszą 1 627 978,62 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 różnice kursowe ,które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

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 następnny 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 i pracami rozwojowymi,które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust.2 do wartości niematerialnych i prawnych-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 przyjętych do rachunku przepływów środków pieniężnych. Nie dotyczy.

V. Informacje o:

1.Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową,finansową i wynik finansowy jednostki-nie wystąpiły

2.Transakcje(wraz z ich kwotami)zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi -nie dotyczy

3.Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe w 2021 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

4.Wynagrodzeniach ,łącznie z wynagrodzeniem z zysku,wypłaconych lub należnych osobom wchodzących w skład organów zarządzających,nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami,-nie dotyczy

5.Kwoty kredytów,zaliczek,pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających,nadzorujących i administrujących- nie dotyczy

6.Wynagrodzeniu firmy audytorskiej,wypłaconym lub należnym za rok obrotowy -nie dotyczy

VI.

1.Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał(fundusz) własny -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, w tym metod wyceny jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym -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 1 368,41 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 2021r. 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)	1 445 722,16
I.	Dotacja od Organizatora	1 337 691,00
II.	Przychody finansowe	4,42
III.	Pozostałe przychody	108 026,74
1	darowizny	4 751,07
2	Upomnienia, kary za przetrzymywanie księzek, makulatura, wynagrodzenia płatnika itp.	1 228,50
3	Dotacje Biblioteki Narodowej	18 900,00
4	Dotacje Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	27 830,00
5	amort. środ. trw. zakupione z dotacji celowych	55 317,17

KOSZTY

	Razem koszty I+ II	1 444 556,29
		1 444 556,29
I.	Koszty działalności	
1.	Amortyzacja	191 439,29
a.	Amort.śt.trw. i wart.niem.stopniowa	55 317,17
b.	Amortyzacja środków trwałych - jednorazowa	136 122,12
2.	Zużycie materiałów i energii (a+b)	101 877,06
a.	Zużycie materiałów w tym:	45 659,28
	sprzęt i wyposażenie do 500,00 zł.	5 358,49
	materiały do drukarek i ksero	1 185,78
	środki czystości	3 074,98
	Art.elektryczne	112,02
	Zakup wydawnictw i prasy	8 549,42
	Druki bibl.i artykuły biurowe	265,76
	Artykuły na imprezy biblioteczne	12 722,73
	Materiały biurowe	919,76
	Drobne materiały	10 479,60
	Materiały jako nagrody do projektu"Biblioteczne rozmowy przy kawie-wokół PRL"wkład własny	567,60
	Materiały do projektu"Biblioteczne rozmowy przy kawie-wokół PRL-wkład własny	1 673,14
	Materiały plastyczne,poligraficzne,maseczki,rękawiczki do projektu"O podróżach bliskich i dalekich"wkład własny	250,00
	Art.spozywcze do projektu"O podróżach bliskich i dalekich"wkład własny	250,00
	Nagrody dla uczestników quizu do projektu"O podróżach bliskich i dalekich"wkład własny	250,00
b.	Zużycie energii w tym:	56 217,78
	energia elektryczna	14 794,50
	woda	1 292,06
	gaz	2 595,67
	energia cieplna	37 535,55
3.	Usługi obce (a+b+c)	85 245,29
a	Usługi remontowe i konserwatorskie w tym:	8 262,68

	Remont i konserwacja pomieszczeń	6 002,40
	Przeгляд gańnic	612,08
	Naprawa instalacji elektrycznej	1 648,20
b	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe w tym:	4 027,42
	usługi telekomunikacyjne	1 832,46
	Usługi tel.komórkowej	1 045,56
	Koszty wysyłki	383,70
	znaczki pocztowe	765,70
c	Pozostałe usługi obce w tym:	72 955,19
	Usługi internetowe	2 886,65
	Usługi kominiarskie	253,38
	Wywóz nieczystości	3 574,80
	Opłaty bankowe	2 297,84
	Badania lekarskie	823,00
	Uczestnictwo w szkoleniu	628,89
	Usługi informatyczne	0
	Inne usługi	46 882,85
	Opłaty RTV	405,00
	Odprowadzanie ścieków	918,45
	Ochrona mienia	3 615,07
	Koszty działań on line do projektu „Biblioteczne rozmowy przy kawie-wokół PRL”wkład własny	1 459,26
	Usługi-projekt”Opodrózach bliskich i dalekich”MKiDN	5 010,00
	Usługi-program MKiDN „Biblioteczne rozmowy przy kawie -wokół PRL	3 600,00
	Usługi-program”Biblioteczne rozmowy przy kawie-wokół PRL-wkład własny	600,00
4	Wynagrodzenia w tym:	876 293,29
	wynagrodzenia osobowe	847 823,29
	bezosobowe	6 900,00
	Bezosobowe projekt”O podróżach bliskich i dalekich”wkład własny	2 250,00

	Bezosobowe-projekt"Biblioteczne rozmowy przy kawie-wokół PRL"-MKiDN	13 200,00
	Bezosobowe-projekt"O podróżach bliskich i dalekich"MKiDN	6 020,00
	Bezosobowe projekt"Biblioteczne rozmowy przy kawie-wokół PRL"wkład własny	100,00
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia(a+b+c)	184 648,59
a.	Pozostałe świadczenia na rzecz pracown. w tym:	3 251,41
	szkolenia pracowników w zakresie BHP	100,00
	Pozostałe świadczenia	3 151,41
b.	Składki na ubezpiec. społ. I FP	152 975,94
c.	Odpis na ZFŚS	28 421,24
6	Pozostałe koszty rodzajowe (a+b)	5 052,77
a.	Podróże służbowe	629,77
b.	Pozostałe koszty w tym:	4 423,00
	Składki na rzecz ubezpieczycieli	4 423,00
II	Koszty finansowe	0

Barcin,04.03.2022 r.

Sporządził:

Zatwierdził: