

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MIASTA I GMINY**
ul. Dzieci Wrzesińskich 13, 62-300 Wrzeźnia
tel. (61) 436-25-96
e-mail: biblioteka@wrzesnia.pl
www.biblioteka.wrzesnia.pl
NIP 789-15-15-381 REGON 000979633

**Urząd Miasta i Gminy we Wrzeźni
Kancelaria Ogólna**

Wpłynęło
dnia **25. 03. 2019**

Hość załączników

Nr

Wydział

SPRAWOZDANIE FINANSOWE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO ZA 2018 r.

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY WE WRZEŚNI
62-300 Wrzeźnia, ul. Dzieci Wrzesińskich 13**

Spis treści:

- **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- **Bilans na dzień 31 grudnia 2018 r.**
- **Rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2018 r.**
- **Dodatkowe informacje i wyjaśnienia**

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności:

Nazwa: Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wrzeźni

Adres: 62-300 Wrzeźnia, ul. Dzieci Wrzesińskich 13

NIP: 789-15-15-381

REGON: 000979633

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wrzeźni jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.) oraz statut nadany przez Radę Miejską we Wrzeźni uchwałą nr XXX/146/92 z dnia 20 marca 1992r. w sprawie nadania statutu Bibliotece Publicznej we Wrzeźni.

Biblioteka Publiczna we Wrzeźni zarejestrowana jest w rejestrze instytucji kultury prowadzonym przez organ założycielski pod pozycją 3/1992.

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wrzeźni posiada osobowość prawną.

Nadzór nad działalnością Biblioteki Publicznej sprawuje organizator – Gmina Wrzeźnia.

Przedmiotem działalności Biblioteki Publicznej we Wrzeźni jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, a także obsługa mieszkańców gminy w zakresie udostępniania zbiorów bibliograficznych oraz prowadzenia działalności informacyjnej, zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych, innych bibliotek, muzeów i ośrodków informacji naukowej, a także współdziałanie z archiwami w tym zakresie. Do zadań Biblioteki Publicznej we Wrzeźni należy ponadto prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, naukowo – badawczej, wydawniczej, edukacyjnej, popularyzatorskiej i instrukcyjno – metodycznej.

Biblioteka Publiczna realizuje równocześnie zadania biblioteki powiatowej dla powiatu wrzeșińskiego.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Biblioteka Publiczna prezentuje sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2018 r. i kończący się w dniu 31 grudnia 2018 r.

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej we Wrzeźni za 2018 r. jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Biblioteki Publicznej we Wrzeźni określoną zarządzeniem nr 3/2015 Dyrektora Biblioteki Publicznej we Wrzeźni z dnia 2 stycznia 2015 r.

Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

5. Założenie kontynuacji działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Stosowane zasady rachunkowości

Rachunkowość Biblioteki Publicznej prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości Biblioteki Publicznej określoną zarządzeniem nr 3/2015 Dyrektora Biblioteki Publicznej we Wrześni z dnia 2 stycznia 2015r.

Zgodnie z w/w przepisami Biblioteka Publiczna we Wrześni:

- rzeczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych,
- zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej podlegają odpisom umorzeniowym w miesiącu wydania zbiorów do używania w koszty w pełnej wysokości.

Metody wyceny aktywów i pasywów

- 1) Wartości niematerialne i prawne – ewidencjonowane są w cenach nabycia.
- 2) Środki trwałe zakupione wyceniane są w cenach nabycia, a wytworzone po koszcie ich wytworzenia.
- 3) Zakup zbiorów bibliotecznych wycenia się w cenie nabycia a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary w wartości rynkowej.
- 4) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Odpisy umorzeniowe od tych środków trwałych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
- 5) Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.
- 6) Aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się w cenie nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty ich wartości.

- 7) Pozostałe składniki majątku wyceniane są według zasad określonych w art. 28 ust. 1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.
- 8) Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.
- 9) Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.
- 10) Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wysokości. Jednostka tworzy rezerwy na odprawy emerytalno – rentowe oraz nagrody jubileuszowe
- 11) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- 12) Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług. Na wynik finansowy wpływają ponadto:
- a) pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością podstawową operacyjną, które dotyczą głównie odpisów aktualizujących należności, odszkodowań i umorzenia należności,
 - b) przychody finansowe i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Bilans

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury. Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzonym na dzień bilansowy, tj. na dzień 31 grudnia.

Aktywa to kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które w przyszłości spowodują wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych. Wyróżnia się aktywa trwałe i obrotowe.

Pasywa to źródła finansowania majątku, czyli kapitał (fundusz) własny i kapitał (fundusz) obcy, tj. zobowiązania.

Rachunek zysków i strat

Wynik finansowy netto (zysku lub straty) wykazywany jest w bilansie jako pozycja funduszu. Jednak w celu zarządzania jednostką oraz oceny działalności potrzebne są informacje o czynnikach wpływających na osiągnięty wynik finansowy i jego strukturę. Informacji tych dostarcza rachunek zysków i strat.

W sprawozdaniu tym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Września, dnia 7 marca 2019 r.

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Miasta i Gminy we Wrześni



mgr Wioletta Mazurkiewicz

BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 r.

www.biblioteka.wrzesnia.pl

NIP 789-15-15-381 REGON 000979633

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:		BILANS		Adresat:	
Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wrzeźni 62-300 Wrzeźni ul. Dzieci Wrzesińskich 13		samorządowej instytucji kultury		Gmina Wrzeźnia 62-300 Wrzeźnia ul. Dzieci Wrzesińskich 13	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
000979633					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	480 574,19	469 968,23	A. Kapitał (fundusz) własny	60 539,68	70 386,23
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	67 657,40	54 059,81
1. koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		
2. wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (-)		
3. inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	480 574,19	469 968,23	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. środki trwałe	480,574,19	469 968,23	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	340,35	340,35	VIII. Zysk (strata) netto	7 117,72	16 326,42
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	479 274,44	469 622,88	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	959,40	5,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	422 959,79	440 429,51
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe			1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			a) długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			b) krótkoterminowe		
1. od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. od pozostałych jednostek			a) długoterminowe		

IV. Inwestycje długoterminowe			b) krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
* udziały i akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
* papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
* udzielone pożyczki			d) inne		
* inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 796,96	2 180,85
b) w pozostałych jednostkach			1. wobec jednostek powiązanych		
* udziały i akcje			a) z tytułu dostaw i usług, w okresie		
* inne papiery wartościowe			* do 12 miesięcy		
* udzielone pożyczki			* powyżej 12 miesięcy		
* inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	1 795,47	2 180,36
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	2 925,28	40 847,51	d) z tytułu dostaw i usług, w okresie:	1 795,47	2 180,36
I. Zapasy	195,65	35 943,80	* do 12 miesięcy		
1. Materiały	195,65	35 943,80	* powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane od dostawcy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5. Zaliczki na poczet dostaw			h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe	731,40	1 113,00	i) inne		

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MIASTA I GMINY**

ul. Dzieci Wrzesińskich 13, 62-300 Wrzeźnia

tel. 71 735 50 96

e-mail: biblioteka@wrzesnia.pl

www.biblioteka.wrzesnia.pl

NIP 759-15-15-994 551-00-0000-17633

1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	1,49	0,49
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty			IV. Rozliczenia międzyokresowe	421 162,83	438 248,66
* do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
* powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	421 162,83	438 248,66
b) inne			a) długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	731,40	1 113,00	b) krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty					
* do 12 miesięcy					
* powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 998,23	3 790,71			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 998,23	3 790,71			
b) w pozostałych jednostkach					
* udziały i akcje					
* inne papiery wartościowe					
* udzielone pożyczki					
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 998,23	3 790,71			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1996,74	3790,22			
* inne środki pieniężne	1,49	0,49			
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00				
SUMA AKTYWÓW	483 499,47	510 815,74	SUMA PASYWÓW	483,499,47	510 815,74

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MIASTA I GMINY**

ul. Dzieci Wrzesińskich 13, 62-300 Września
tel. (61) 438-25-96

e-mail: aplikacja@biblioteka.wrzesnia.pl
www.biblioteka.wrzesnia.pl

NIP 789-15-15 934 07 001 009 000 000

A. **Objaśnienie** – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 071	31 379,23
2. umorzenie środków trwałych konto 071	197 286,81
3. umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia konto 072	351 145,27
4. umorzenie zbiorów bibliotecznych 074	1 365 156,83
5. odpisy aktualizujące należności 290	0,00

Główna Księgowa



Danuta Miś

.....
Główny Księgowy

7. 06. 2018

.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Młasta I Gminy we Wrześni


.....
mgr Wioletta Mazurkiewicz

Kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:		Adresat:	
Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wrzeźni 62-300 Wrzeźni ul. Dzieci Wrzesińskich 13		Gmina Wrzeźnia 62-300 Wrzeźnia ul. Dzieci Wrzesińskich 13	
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			
000979633			
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 036 359,45	1 557 278,70	
a) od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	1 035 000,00	1 550 000,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 359,45	7 278,70	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 068 714,13	1 514 983,39	
I. Amortyzacja	123 942,06	146 551,03	
II. Zużycie materiałów i energii	163 614,93	298 382,91	
III. Usługi obce	73 453,60	217 316,16	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 102,92	1 074,42	
a) podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia	567 781,56	691 951,59	
VI. Ubezpieczenia społeczne inne świadczenia dla pracowników	99 555,39	114 488,68	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	38 834,02	39 698,60	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	429,65	5 520,00	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-32 354,68	42 295,31	
D. Pozostałe przychody operacyjne	25 236,96	29 552,96	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	14 504,00	17 539,00	
III. Inne przychody operacyjne	10 732,96	12 013,96	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	55 521,85	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	0,00	55 521,85	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7 117,72	16 326,42	
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach:			
a) od jednostek powiązanych			
II. Odsetki, w tym:			
a) od jednostek powiązanych			
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MIASTA I GMINY**

ul. Dzieci Wrzesińskich 13, 62-300 Września

V. Inne) 436-25-96

e-mail: biblioteka@wrzesnia.pl

www.biblioteka.wrzesnia.pl

NIP 789-15-15-381 REGON 000979633

H. Koszty finansowe

I. Odsetki, w tym:

a) dla jednostek powiązanych

II. Strata ze zbycia inwestycji

III. Aktualizacja wartości inwestycji

IV. Inne

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)

-7 117,72

16 326,42

J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)

0,00

0,00

I. Zyski nadzwyczajne

II. Straty nadzwyczajne

K. Zysk (strata) brutto (I+J)

-7 117,72

16 326,42

L. Podatek dochodowy

**M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku
(zmniejszenia straty)**

N. Zysk (strata) netto (K-L-M)

-7 117,72

16 326,42

Główna Księgowy

Danuta Miś
Danuta Miś

Główny Księgowy

7.05.2018

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Biblioteki Publicznej
Miasta i Gminy we Wrześni

Wioletta Mazurkiewicz
mgr Wioletta Mazurkiewicz
Kierownik jednostki

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1.1. rozliczenie majątku trwałego za 2018 r. (wartość brutto)

Lp.	wyszczególnienie	stan na początek roku	zwiększenie (nabycie)	zmniejszenia	stan na koniec roku
1	Grunty	340,35	0,00	0,00	340,35
2	Budynki i budowle	643 437,03	0,00	0,00	643 437,03
3	Urządzenia techniczne i maszyny	23 477,66	0,00	0,00	23 477,66
4	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wartości niematerialne i prawne	31 379,23	0,00	0,00	31 379,23
razem:		698 634,27	0,00	0,00	698 634,27

W okresie sprawozdawczym jednostka posiadała w ewidencji grunt stanowiący własność gminy Wrzeźnia, oznaczony jako działka nr 1339/2 o pow. 662 m2 zapisany w księdze wieczystej KW 20688 prowadzonej przez Sąd Rejonowy we Wrzeźni. Decyzja Burmistrza Miasta i Gminy Wrzeźnia nr WGA 72240/4/2004 z dnia 27.12.2004r.

1.2. rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2018 r.

Lp.	wyszczególnienie	wartość początkowa	umorzenie w 2018 r.	wartość na koniec 2018 r.
1	Grunty	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i budowle	164 162,59	9 651,56	173 814,15
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0	0,00
4	Narzędzia i przyrządy	3 837,60	954,40	4 792,00
5	Zestawy komputerowe	18 680,66	0,00	18 680,66
6	Wartości niematerialne i prawne	31 379,23	0,00	31 379,23
razem:		193 804,69	10 605,96	228 666,04

1.3. księgozbiór biblioteczny – stan na 31.12.2018r:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Biblioteka Główna	519 927,78	24 579,47	8 250,73	536 256,52
2	Oddział dziecięcy	167 199,61	12 038,64	1 507,73	177 730,52
3	Filia Nr 1 we Wrzeźni	128 707,39	10 490,34	0,00	139 197,73
4	Filia w Grzybowie	72 097,67	2 286,33	0,00	74 384,00
5	Filia w Kaczanowie	131 314,75	12 668,94	0,00	143 983,69
6	Filia w Nowym Folwarku	134 877,16	4 125,94	0,00	139 003,10
7	Filia w Otocznej	69 934,46	11 900,44	0,00	81 834,90
8	Zbiory audiowizualne	16 510,59	853,80	0,00	17 364,39
9	Biblioteki powiatu (4 filie)	48 201,98	7 200,00	0,00	55 401,98
razem:		1 288 771,39	86 143,90	9 758,46	1 365 156,83

1.4. wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu

W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała gruntów w wieczystym użytkowaniu.

1.5. 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 jednostce nie występuje.

1.6. zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania wobec Gminy Wrzesnia w z powyższych tytułów

1.7. dane o strukturze własności kapitału podstawowego (konto 800):

Fundusz Instytucji Kultury wynosi 54 059,81 zł

Lp	Tytuł	Wartość
1	Stan na początek roku obrotowego – 1 styczeń 2018 r.	67 657,40
2	Zwiększenia	0,00
2.1	Wartość aktywów otrzymanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	0,00
2.2	Dotacje budżetowe na finansowanie instytucji kultury	0,00
2.3	Zysk pozostający w dyspozycji instytucji kultury	0,00
2.4	Inne zwiększenia	0,00
3	Zmniejszenia	13 597,59
3.1	Wartość aktywów przekazanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	0,00
3.2	Straty bilansowe	7 117,72
3.3	Finansowanie inwestycji	0,00
3.4	Inne zmniejszenia	6 479,87
4	Stan na koniec roku obrotowego – 31 grudzień 2018 r.	54 059,81

1.8. stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych:

Biblioteka nie posiada kapitału zapasowego.

Instytucja kultury tworzy:

a) fundusz instytucji kultury

b) fundusz rezerwowy, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczona na pokrycie strat instytucji kultury.

Za rok 2018 – fundusz rezerwowy (konto 802) będzie zerowy (0,00 zł), gdyż stratę za 2017 r. Biblioteka pokryła z funduszu instytucji kultury.

Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto.

Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają się na pokrycie strat instytucji kultury.

W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

Przebieganie zysku za rok ubiegły nastąpi po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organizatora na konto 820 – Rozliczenie wyniku finansowego.

Fundusz rezerwowy tworzy się zgodnie z ustawą z 26 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

1.9. propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk bilansowy za rok 2018 w wysokości **16 326,42** zł pokryje ewentualne straty instytucji kultury.

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

W roku 2018 nie tworzone rezerw na należności.

1.11. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

W roku 2018 Biblioteka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności.

1.12. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

W Bibliotece nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe (powyżej 1 roku).

1.13. podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy spłaty:

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek (do 1 roku):

Konto 201 - zobowiązania		nazwa konta: rozrachunki z dostawcami			Pasywa	
lp.	nazwa kontrahenta	nr faktury	termin płatności	termin dokonania zapłaty	kwota	pozycja w bilansie
1	GS Wrzeźnia	813/18	07.01.2018	07.01.2019	22,04	III.2.d.
2	ENEA	818/18	14.01.2019	10.01.2019	790,41	III.2.d.
3	ENEA	819/18	11.02.2019	10.01.2019	710,31	III.2.d.
4	Poczta Polska - Poznań	820/18	18.01.2019	14.01.2019	657,60	III.2.d
razem:					2 180,36	

1.14. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

rozliczenia międzyokresowe przychodów – wskazane w bilansie po stronie pasywów w poz. B. IV.2 – dotyczą lat następnych i wynoszą 438 248,66 zł w rozbiciu na:

- a) krótkoterminowe - 0,00 zł
- b) długoterminowe - 438 248,66 zł

1.15. zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

W roku sprawozdawczym nie występowały.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Biblioteka Publiczna przy sporządzaniu sprawozdania finansowego – rachunku zysków i strat stosuje wariant porównawczy. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym. Na koniec roku całość kosztów przenoszona jest na wynik finansowy.

2.1. analiza przychodów w okresie sprawozdawczym:

lp	tytuł przychodu	przychód 2018 r.
1	Przychody netto z podstawowej działalności, w tym:	1 574 817,70
	Dotacja podmiotowa od organizatora, w tym;	1 550 000,00
	a) dotacja za wykonanie zadań biblioteki powiatowej	200 000,00
	b) dotacja celowa na remonty budynku	100 000,00
	Dotacje celowe, w tym:	17 539,00
	dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wyd.	17 539,00
	Wpływy z usług, w tym:	7 278,70
	a) przychody z usług (ksero, karty, itp)	6 243,70
	b) przychody – opłaty za przetrzymywanie książek	1 035,00
2	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	12 013,96
	a) darowizny rzeczowe	1 254,00
	b) wynagrodzenie płatnika	154,00
	c) amortyzacja roczna środków trwałych	10 605,96
3	Przychody finansowe, w tym:	0,00
	odsetki bankowe	0,00
ogółem przychody:		1 586 831,66

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
2.2. struktura kosztów:

ul. Dzieci Wrzesińskich 13, 62-300 Wrzesnia
Poniesione koszty rodzajowe w 2018 roku

e-mail: biblioteka@wrzesnia.pl
www.biblioteka.wrzesnia.pl
NIP 789-15-15-331 REGON 000979633

Lp.	nr konta	wyszczególnienie	koszty 2018 r.
1	400	Amortyzacja – środki trwałe	10 605,96
2	400	Amortyzacja – darowizny	0,00
3	400	Amortyzacja – pozostałe środki trwałe	49 975,17
4	400	Amortyzacja – zbiory biblioteczne	85 969,90
		razem:	146 551,03
5	401	Zużycie materiałów – artykuły spożywcze dla pracowników, na spotkania itp.	5 278,57
6	401	Zużycie materiałów – druki i literatura	4 842,40
8	401	Zużycie materiałów – materiały do remontów	0,00
9	401	Zużycie materiałów – środki czystości	7 323,80
10	401	Zużycie materiałów – materiały biurowe	34 726,07
	401	Zużycie materiałów – materiały edukacyjne	51 961,96
	401	Zużycie materiałów – zakup nagród konkursowych	38 453,75
11	401	Zużycie materiałów – prasa, prenumeraty, materiały szkoleniowe	19 526,30
13	401	Zużycie materiałów – wyposażenie – sprzęty, urządzenia biurowe	1 661,60
14	310	Zakup materiałów promocyjnych do magazynu	21 078,41
15	401	Zakup materiałów pozostałych	80 864,74
16	401	Zużycie materiałów – pozostałe - powiat	15 987,65
17	401	Zakup gazu	7 620,63
18	401	Zakup energii elektrycznej	4 058,90
		Dystrybucja energii elektrycznej	4 342,33
19	401	Zakup wody	655,80
		razem:	298 382,91
22	402	Usługi – ochrona mienia, monitoring	78,72
23	402	Usługi – opłaty pocztowe	9 489,30
24	402	Usługi – spotkania autorskie, imprezy kulturalne	16 647,00
25	402	Usługi - w zakresie zadań powiatowych	8 788,00
26	402	Usługi – wywóz śmieci i nieczystości	2 130,95
28	402	Usługi – konserwacje instalacji	1 918,80
		Usługi – naprawy i konserwacje sprzętu	307,50
		Usługi – remonty i modernizacje	114 968,50
		Usługi – przeglądy i konserwacje gaśnic	89,79
		Usługi – przeglądy kotłowni gazowej	1 629,75
29	402	Usługi transportowe	470,00
30	402	Usługi pozostałe	28 555,10
		Usługi – warsztaty dla bibliotekarzy i czytelników	15 700,00
		Usługi – zajęcia edukacyjne	1 723,30
31	402	Usługi telefoniczne, internet	516,17

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MIASTA I GMINY**

ul. Dzieci Wrzesińskich 1B 42-300 Wrzesnia
tel. (61) 436-25-96
e-mail: biblioteka@wrzesnia.pl
www.biblioteka.wrzesnia.pl
NIP 78-15-15-381 REGON 000979633

32	402	Dzierżawy – czynsz pomieszczeń filii bibliotecznych	14 303,28
		razem:	217 316,16
33	403	Pozostałe opłaty, w tym ubezpieczenie majątku	1 007,00
34	403	Podatki - wieczyste użytkowanie, od nieruchomości	67,42
		razem:	1 074,42
35	404	Wynagrodzenia osobowe	564 608,79
36	404	Nagrody jubileuszowe	10 988,00
37	404	Fundusz nagród	29 200,00
	404	Ekwiwalent za urlop	1 204,80
38	404	Wynagrodzenia bezosobowe – umowy zlecenia, o dzieło	85 950,00
		razem:	691 951,59
39	405	Ubezpieczenia społeczne ZUS	95 991,38
40	405	Ubezpieczenia społeczne na Fundusz Pracy	11 497,30
		razem:	107 488,68
41	406	Delegacje służbowe pracowników	4 664,86
42	406	Ryczałty samochodowe	2 644,18
		razem:	7 309,04
43	409	Pozostałe koszty rodzajowe - szkolenia	12 282,58
	409	Badania lekarskie pracowników	475,00
	409	Świadczenia dla pracowników (BHP)	3 307,98
		razem:	16 065,56
44	440	Odpis na ZFŚS	16 324,00
razem:			1 502 463,39

PODSUMOWANIE

Za rok 2018 Biblioteka Publiczna we Wrześni wygenerowała zysk bilansowy w wysokości 16 326,42 zł.

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2018 r. w wysokości 3 789,22 zł stanowi przychód z własnej działalności.

Biblioteka Publiczna na koniec 2018 r. posiadała zobowiązania niewymagalne w wysokości 2 180,36 zł z tytułu dostaw i usług – media.

Należności jednostki na koniec 2018 r. wynoszą 1 113,00 zł, z czego są to należności od czytelników za przetrzymywanie książek.

3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku sprawozdawczym, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętna liczba zatrudnionych na 31 grudnia 2018 r. przedstawia się następująco:

Lp.	Grupy wg stanowisk	etaty	osoby
1	Dyrektor	1	1
2	Główny Księgowy	0,50	1
3	Pracownik administracyjno - biurowy	1	1
4	bibliotekarz	10,5	12
5	sprzątaczką	0,50	1
6	Pracownik gospodarczy	0,25	1
ogółem:		13,25	17

Wrzeźnia, dnia 7 marca 2019r.

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Miasta i Gminy we Wrzeźni

mgr Wioletta Mazurkiewicz