

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MIASTA I GMINY
ul. Dzieci Wrzesińskich 13, 62-300 Wrzeźnia
tel. (01) 430-25-98
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. 2022

Ilość załączników

Nr

Wydział

SPRAWOZDANIE FINANSOWE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO ZA 2021 r.

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

Spis treści:

- **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- **Bilans na dzień 31 grudnia 2021 r.**
- **Rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2021 r.**
- **Dodatkowe informacje i wyjaśnienia**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności:

Nazwa: Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wrześni

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

NIP: 789-15-15-381

REGON: 000979633

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wrześni jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) oraz statut nadany przez Radę Miejską we Wrześni uchwałą nr XXX/146/92 z dnia 20 marca 1992 r. w sprawie nadania statutu Bibliotece Publicznej we Wrześni.

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

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wrześni posiada osobowość prawną.

Nadzór nad działalnością Biblioteki Publicznej sprawuje organizator – Gmina Września.

Przedmiotem działalności Biblioteki Publicznej we Wrześni 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 Wrześni należy ponadto prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, naukowo – badawczej, wydawniczej, edukacyjnej, popularyzatorskiej i instrukcyjno – metodycznej.

Biblioteka Publiczna realizuje równocześnie zadania biblioteki powiatowej dla powiatu wrzesińskiego.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Biblioteka Publiczna prezentuje sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2021 r. i kończący się w dniu 31 grudnia 2021 r.

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej we Wrześni za 2021 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 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Biblioteki Publicznej we Wrześni określoną zarządzeniem nr 5/2021 Dyrektora Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy we Wrześni z dnia 10 stycznia 2021 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 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości Biblioteki Publicznej określonej zarządzeniem nr 5/2021 Dyrektora Biblioteki Publicznej we Wrześni z dnia 10 stycznia 2021 r.

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 25 marca 2022 r.

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Miasta i Gminy w Wrześni
mgr Wioletta Mazurkiewicz

BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2021 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:		BILANS		Adresat: NIP 795-110-000979633	
Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wrzeźni 62-300 Wrzeźnia ul. Dzieci Wrzesińskich 13		samorządowej instytucji kultury		Gmina Wrzeźnia ul. Ratuszowa 1 62-300 Wrzeźnia	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12.2021 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	450 319,76	440 668,20	A. Kapitał (fundusz) własny	25 321,67	33 655,89
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	22 340,24	22 340,24
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	450 319,76	440 668,20	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	7 366,82	2 981,43
1. środki trwałe	450 319,76	440 668,20	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	-4 385,39	8 334,22
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	450 319,76	440 668,20	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	450 331,25	442 173,06
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	11,49	1 504,86
b) w pozostałych jednostkach			1. wobec jednostek powiązanych	0,00	1 497,37
* udziały i akcje			a) z tytułu dostaw i usług, w okresie		1 327,22
* inne papiery wartościowe			* do 12 miesięcy		1 327,22
* udzielone pożyczki			* powyżej 12 miesięcy		
* inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		170,15
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
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	25 333,16	35 160,75	d) z tytułu dostaw i usług, w okresie:	0,00	0,00
I. Zapasy	22 371,23	28 669,79	* do 12 miesięcy		
1. Materiały	22 371,23	28 669,79	* 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	1 043,43	911,33	i) inne		

1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	11,49	7,49
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty			IV. Rozliczenia międzyokresowe	450 319,76	440 668,20
* do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
* powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	450 319,76	440 668,20
b) inne			a) długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	1 043,43	911,33	b) krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,63	0,00			
* do 12 miesięcy					
* powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	26,93			
c) inne	1 042,80	884,40			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 918,50	5 579,63			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 918,50	5 579,63			
b) w pozostałych jednostkach					
* udziały i akcje					
* inne papiery wartościowe					
* udzielone pożyczki					
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 918,50	5 579,63			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 907,01	5 572,14			
* inne środki pieniężne	11,49	7,49			
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00				
SUMA AKTYWÓW	475 652,92	475 828,95	SUMA PASYWÓW	475 652,92	475 828,95

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	215 080,50
3. umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia konto 072	394 057,69
4. umorzenie zbiorów bibliotecznych 074	1 579 078,97
5. odpisy aktualizujące należności 290	0,00

Kierownik
Referatu Księgowości Oświatowej


Anna Wilińska

.....
Główny Księgowy

2022-03-25
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Miasta i Gminy w Wrześni


mgr Wioletta Mazurkiewicz

.....
Kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2021 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:		Adresat:	
Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wrześni 62-300 Wrześni ul. Dzieci Wrzesińskich 13		Gmina Września 62-300 Września ul. Ratuszowa 1	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
000979633			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		1 438 483,80	1 549 012,00
a) od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych		1 436 647,00	1 545 471,20
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		1 836,80	3 540,80
B. Koszty działalności operacyjnej		1 471 066,15	1 551 263,38
I. Amortyzacja		187 552,99	124 940,20
II. Zużycie materiałów i energii		246 274,10	313 278,84
III. Usługi obce		90 114,13	112 179,88
IV. Podatki i opłaty, w tym:		909,42	97,42
a) podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		762 676,47	811 391,75
VI. Ubezpieczenia społeczne inne świadczenia dla pracowników		134 328,06	161 944,94
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		47 610,98	25 945,69
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 600,00	1 484,66
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-32 582,35	-2 251,38
D. Pozostałe przychody operacyjne		30 518,56	26 981,96
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		20 000,00	15 000,00
III. Inne przychody operacyjne		10 518,56	11 981,96
E. Pozostałe koszty operacyjne		2 321,60	16 396,36
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne		2 321,60	16 396,36
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-4 385,39	8 334,22
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			

V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
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)	-4 385,39	8 334,22
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	-4 385,39	8 334,22
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zmniejszenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-4 385,39	8 334,22

Kierownik
Referatu Księgowości Oświatowej


Anna Wilińska

.....
Główny Księgowy

2022-03-25

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Miasta i Gminy we Wrześni


mgr Wioletta Mazurkiewicz

.....
Kierownik jednostki

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1.1. rozliczenie majątku trwałego za 2021 r. (wartość brutto)

Lp.	wyszczególnienie	stan na początek roku	zwiększenie (nabycie)	zmniejszenia	stan na koniec roku
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i budowle	643 437,03	0,00	0,00	643 437,03
3	Urządzenia techniczne i maszyny	23 477,66	0,00	11 165,99	12 311,67
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:		698 293,92	0,00	11 165,99	687 127,93

w okresie sprawozdawczym ewidencję środków trwałych pomniejszono o kwotę 11 165,99 zł, tj. zlikwidowano stary, nie spełniający wymogów technicznych sprzęt komputerowy.

1.2. rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2021 r.

Lp.	wyszczególnienie	wartość początkowa	umorzenie w 2021r. / zwiększenia	umorzenie w 2021 r. / zmniejszenia	wartość na koniec 2021r.
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i budowle	193 117,27	9 651,56	0,00	202 768,83
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Narzędzia i przyrządy	4 797,00	0,00	0,00	4 797,00
5	Zestawy komputerowe	18 680,66	0,00	11 165,99	7 514,67
6	Wartości niematerialne i prawne	31 379,23	0,00	0,00	31 379,23
razem:		247 974,16	9 651,56	11 165,99	246 459,73

1.3. stan księgozbioru bibliotecznego – stan na 31.12.2021 r:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Biblioteka Główna	571 105,80	37 618,81	33 261,28	575 463,33
2	Oddział dziecięcy	193 527,43	16 504,74	0,00	210 032,17
3	Filia Nr 1 we Wrześni	161 063,36	9 712,30	523,89	170 251,77
4	Filia w Grzybowie	76 691,46	5 631,70	0,00	82 323,16
5	Filia w Kaczanowie	164 182,50	7 747,37	5 587,38	166 342,49
6	Filia w Nowym Folwarku	147 744,01	6 862,00	4 074,04	150 531,97
7	Filia w Otocznej	97 454,10	6 025,26	2 266,03	101 213,33
8	Zbiory audiowizualne	23 024,59	3 694,18	0,00	26 718,77
9	Biblioteki powiatu (4 filie)	84 201,98	12 000,00	0,00	96 201,98
razem:		1 518 995,23	105 796,36	45 712,62	1 579 078,97

Nowości wydawnicze sfinansowano środkami z dotacji:

- 1) podmiotowej od organizatora w wysokości – 74 059,73 zł
- 2) podmiotowej z powiatu wrzesińskiego w wysokości – 15 000,00 zł
- 3) celowej z Biblioteki Narodowej w wysokości - 15 000,00 zł

1.4. wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu

W okresie sprawozdawczym Instytucja Kultury posiadała w ewidencji pozabilansowej prawo użytkowania wieczystego gruntu, stanowiący własność Gminy Września, oznaczony jako działka nr 1339/2 o pow. 662 m2 zapisany w księdze wieczystej KW 20688 prowadzonej przez Sąd Rejonowy we Wrześni. Decyzja Burmistrza Miasta i Gminy Września nr WGA 72240/4/2004 z dnia 27.12.2004r.

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 Instytucji Kultury 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 Września w z powyższych tytułów.

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

Fundusz Instytucji Kultury wynosi 22 340,24 zł

Lp	Tytuł	Wartość
1	Stan na początek roku obrotowego – 1 styczeń 2021 r.	22 340,24
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	0,00
3.1	Wartość aktywów przekazanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	0,00
3.2	Straty bilansowe	0,00
3.3	Finansowanie inwestycji	0,00
3.4	Inne zmniejszenia	0,00
4	Stan na koniec roku obrotowego – 31 grudzień 2020 r.	22 340,24

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

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wrześni nie posiada kapitału zapasowego.

Instytucja kultury tworzy:

a) fundusz instytucji kultury (konto 800)

b) fundusz rezerwowy (konto 802), który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczana na pokrycie strat 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 przeznaczana 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 2021 wynosi **8 334,22 zł** i 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 2021 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 2021 Biblioteka Publiczna 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 Publicznej 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	nr faktury	termin	termin	kwota	pozycja

	kontrahenta		płatności	dokonania zapłaty		w bilansie
1	ENEA	P/22467087/0001/22	21.01.2022	18.01.2022	582,63	III.1.a
2	ENEA Dystrybutor	P/P/10101332/0001/22	24.01.2022	18.01.2022	679,69	III.1.a
3	Poczta Polska	F53673P1221SFAKBMJ	19.01.2022	12.01.2022	64,9	III.1.a

1.14. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Na dzień 31.12.2021 r. rozliczenia międzyokresowe przychodów – wskazane w bilansie po stronie pasywów w poz. B. IV.2 – dotyczą lat następnych i wynoszą 440 668,20 zł w rozbiciu na:

- a) krótkoterminowe - 0,00 zł
b) długoterminowe - 440 668,20 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 Miasta i Gminy we Wrześni 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 2021 r.
1	Przychody netto z podstawowej działalności, w tym:	1 564 012,00
	Dotacje od organizatora, w tym;	1 545 471,20
	a) dotacja podmiotowa	1 454 000,00
	a) dotacja na wykonanie zadań biblioteki powiatowej	70 000,00
	b) dotacja celowa	21 471,20
	Dotacje celowe, w tym:	15 000,00
	dotacja z Biblioteki Narodowej	15 000,00
	Wpływy z usług, w tym:	3 540,80
	a) przychody z usług (ksero, karty, sprzedaż, itp)	0,00
	b) przychody – opłaty za przetrzymywanie książek	3 540,80
2	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	11.981,96
	a) darowizny rzeczowe	1 656,00
	b) wynagrodzenie płatnika	151,00
	d) inne przychody operacyjne	10 174,96
3	Przychody finansowe, w tym:	0,00
	odsetki bankowe	0,00
ogółem przychody:		1 575 993,96

2.2. struktura wydatków:

Poniesione wydatki w 2021 roku

Lp.	wyszczególnienie	koszty 2021 r.
1	zakup nowości wydawniczych – zbiory biblioteczne	104 059,73
2	zużycie materiałów – środki czystości	8 071,82
3	zużycie materiałów – materiały biurowe	25 265,70
4	zużycie materiałów – zakup mebli	10 745,01
5	Zużycie materiałów – artykuły spożywcze	1 316,93
6	zużycie materiałów – prasa, prenumeraty, materiały szkoleniowe	19 408,01
7	zużycie materiałów – zakup sprzętów i urządzeń biurowych	5 663,36
8	zużycie materiałów – zakupy związane z konkursami	6 519,10
9	zakup materiałów pozostałych	219 834,74
10	zużycie materiałów – pozostałe - powiat	14 976,00
11	zakup gazu	11 168,68
12	zakup czynnej energii elektrycznej	3 762,65
13	dystrybucja energii elektrycznej	4 695,97
14	zakup wody	553,69
15	zakup usług zdrowotnych	744,00
16	usługi – opłaty pocztowe	2 604,10
17	usługi – spotkania autorskie, imprezy kulturalne	7 649,86
18	usługi - w zakresie zadań powiatowych	20 000,00
19	usługi – wywóz śmieci i nieczystości	2 211,33
20	usługi – naprawy i konserwacje sprzętu	455,37
21	usługi – przeglądy i konserwacje gaśnic	114,39
22	usługi – przeglądy kotłowni gazowej	3 134,04
23	usługi transportowe	17,99
24	usługi - remonty	21 471,20
25	zakup usług informatycznych	18 602,80
26	usługi pozostałe	30 852,12
27	usługi telefoniczne, internet	976,50
28	dzierżawy – czynsz pomieszczeń filii bibliotecznych	20 532,00
29	pozostałe opłaty, w tym ubezpieczenie majątku	1 416,46
30	wynagrodzenia osobowe pracowników	732 387,93
31	ekwiwalent za urlop	3 732,82
32	fundusz nagród	51 000,00
33	odprawa emerytalna	9 120,00
34	wynagrodzenia bezosobowe – umowy zlecenia, o dzieło	15 000,00
35	ubezpieczenia społeczne ZUS	129 743,97
36	ubezpieczenia społeczne na Fundusz Pracy	10 911,90
37	delegacje służbowe pracowników	3 524,06

38	ryczałty samochodowe	2 405,66
39	pozostałe koszty rodzajowe - szkolenia	10 600,00
40	świadczenia dla pracowników (BHP)	4 462,78
41	odpis na ZFŚS	21 316,00
		1 561 028,67

PODSUMOWANIE

Za rok 2021 Biblioteka Publiczna we Wrześni wygenerowała zysk bilansowy w wysokości **8 334,22 zł**. Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2021 r. w wysokości 5 572,14 zł stanowi przychód z własnej działalności.

Biblioteka Publiczna na koniec 2021 r. posiadała zobowiązania wobec pracownika oraz z tytułu dostaw usług.

Należności jednostki na koniec 2021 r. wynoszą 884,40 zł, z czego są to głównie 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 2021 r. przedstawia się następująco:

Lp.	Grupy wg stanowisk	etaty	osoby
1	Dyrektor Instytucji Kultury	1	1
2	Główny Księgowy	0	0
3	Pracownik administracyjno - biurowy	1	1
4	Starszy bibliotekarz	6,5	7
5	Młodszy bibliotekarz	5,25	6
6	Sprzątaczką	0,50	1
7	Pracownik gospodarczy	0	0
ogółem:		14,25	16

Września, dnia 25 marca 2022 r.

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Miasta i Gminy we Wrześni

mgr Wioletta Mazurkiewicz