

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 9 2 5 1 8 4 4 0 9 4	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
--	---	--

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy **Sprawozdanie finansowe jednostki malej**
we Wschowie

Plac Farny 3, 67-400 Wschowa
tel. 655402133 tel./fax 655408671
NIP 925-18-44-094 REGON 007010852

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		16.03.2020			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019		
Jednostka danych liczbowych					
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę					
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania					
Nazwa Firmy					
BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY WE WSCHOWIE					
Siedziba podmiotu					
Województwo	LUBUSKIE	Powiat	WSCHOWSKI		
Gmina	WSCHOWA	Miejscowość	WSCHOWA		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	LUBUSKIE	
Powiat	WSCHOWSKI		Gmina	WSCHOWA	
Ulica	PLAC FARNY		Nr domu	3	
			Nr lokalu		
Miejscowość	WSCHOWA	Kod pocztowy	67-400	Poczta	WSCHOWA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego					
Kraj		Kod pocztowy		Miejscowość	
Ulica			Nr domu		Nr lokalu
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)					
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony					
Data od					
Data do					

(Handwritten marks)

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych

Uproszczenia przyjęte w Bibliotece Publicznej Miasta i Gminy we Wschowie obejmują:

- a) wynikające z art. 4 ustawy o rachunkowości na podstawie, którego faktury otrzymywane od kontrahentów księgowane są w miesiącu, w którym jest wystawiona faktura (dotyczy to faktur, które nie wywierają istotnego wpływu na wynik finansowy instytucji). Przy czym faktury te ujmowane są w koszty miesiąca, w którym zostały wystawione do momentu zamknięcia okresu sprawozdawczego. Faktury i rachunki w ciągu roku księgujemy w koszty danego miesiąca, którego dotyczą, jeżeli faktura wpłynie do instytucji do ostatniego dnia danego miesiąca.
- b) zaniechanie zamieszczenia na dowodzie księgowym podpisu wystawcy dowodu oraz osoby, której wydano lub od której przyjęto składniki aktywów – co wynika dla faktur VAT (również w formie elektronicznej) z aktów wykonawczych art. 106 ustawy z 11.3.2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U. Nr 54, poz. 535 ze zm.),
- c) zaniechanie stwierdzenia sprawdzenia i dekretacji z podpisem osoby odpowiedzialnej za te wskazania ze względu na technikę dokumentowania zapisów księgowych dla dokumentów elektronicznych przechowywanych na nośnikach informatycznych (niepodlegających konieczności wydruku), których sposób księgowania jest zgodny z ustaleniami typowych księgowi przedstawionych w zakładowym planie kont, na podstawie których ustawiono parametry automatycznych księgowi wykonywanych w systemie finansowo-księgowym, szczególnie dla zapisów powstałych w wyniku wymiany danych między modułami oprogramowania – potwierdzenie sprawdzenia i dekretacja udokumentowana jest dokumentem zastępczym (w tym zbiorówką), który jest wpinany do segregatora do celów archiwizacyjnych i zapewnienia powiązania dokumentów z ewidencją księgową,
- d) sposób kontroli dowodów księgowych: wyciągów bankowych, raportów kasowych, zestawień zbiorczych, które nie wymagają kontroli merytorycznej, natomiast podlegają uzgodnieniom z innymi dowodami księgowymi i kontroli formalno-rachunkowej przez Głównego Księgowego i zatwierdzeniu przez Dyrektora. Jeśli dowód zbiorczy obejmuje tylko wcześniej sprawdzone i zatwierdzone dowody księgowe, to na dowodzie zbiorczym umieszcza się jedynie informację o osobie sporządzającej, która jednocześnie potwierdza kompletność i identyczność zapisów.

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

- sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności
 sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

BRAK

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa, pasywa Metody wyceny nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji W zależności od okoliczności:

1. według ww. zasad, z uwzględnieniem zmiany wartości o ulepszenia,
2. lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej,
Środki trwałe w budowie W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Udziały w innych jednostkach oraz inne niż nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych W zależności od okoliczności:

1. według ceny nabycia, lub według wartości godziwej
(wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć po przeszacowaniu zmniejszając/zwiększając fundusz, lub w innych przypadkach rozliczyć przychody/koszty)

Inwestycje krótkoterminowe W zależności od okoliczności:

1) według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby, wytworzone lub przetworzone przez jednostkę produkty gotowe (wyroby i usługi) zdadne do sprzedaży lub w toku produkcji, półprodukty oraz towary nabyte w celu odprzedaży w stanie nieprzetworzonym), w tym: W zależności od okoliczności:

1) według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,

2) a dla traktowanych za jednakowe zależnie od metody rozchodu (cen przeciętnych, FIFO, LIFO, LOFO, HIFO)

- materiały i towary W cenach zakupu

- produkty w toku produkcji W zależności od okoliczności:

1. w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia,

2. tylko w cenach materiałów bezpośrednich,

3. nie wycenia się ich w ogóle

Należności W kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,

Zobowiązania W kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,

Rezerwy W uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości

Kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa W wartości nominalnej

Wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów Po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski

Ustalenia wyniku finansowego

1. W szczególności w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość, uwzględnia się:
 - a) zmniejszenia wartości użytkowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
 - b) wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
 - c) wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,
 - d) zdarzenia, o których mowa w pkt 1, także wtedy, gdy zostaną one ujawnione między dniem bilansowym a dniem, w którym rzeczywiście następuje zamknięcie ksiąg rachunkowych,
 - e) ustalenie wyniku finansowego odbywa się za pośrednictwem konta 860 „Wynik finansowy”.
2. Wynik finansowy ustala się na 31 grudnia.
3. Należności wykazywane w bilansie obejmują kwoty należne możliwe do wyegzekwowania, czyli pomniejszone o odpisy aktualizujące doprowadzające ich wartość księgową do realnego poziomu.
4. Czynności związane z ustaleniem wyniku finansowego:
 - a) wprowadzenie wszystkich operacji dotyczących roku sprawozdawczego do ksiąg rachunkowych,
 - b) sprawdzenie, czy ujęto wszystkie operacje, w drodze weryfikacji,
 - c) zaksięgowanie operacji rozliczeniowych,
 - d) sporządzenie wstępnego zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej,
 - e) sporządzanie wstępnego zestawienia sald kont pomocniczych i uzgodnienie ich z saldami końcowymi odpowiednich kont syntetycznych,
 - f) przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej na dzień bilansowy,
 - g) wycena bilansowa,
 - h) ujęcie zdarzeń, które zostały udokumentowane po dniu bilansowym, a dotyczyły roku poprzedniego,
 - i) ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe na podstawie zapisów ewidencji księgowej po dokonaniu rozliczenia inwentaryzacji, przeprowadzonej i rozliczonej według instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej Zarządzeniem Nr 6/2007 Dyrektora Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy we Wschowie.

Pozostałe (opcjonalnie)

1. Zasady prowadzenia rachunkowości w Bibliotece Publicznej Miasta i Gminy we Wschowie podporządkowane są nadrzędnym zasadom rachunkowości.
2. W sprawach nieuregulowanych przepisami oraz w niniejszym zarządzeniu przyjmuje się krajowe standardy rachunkowości.
3. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
4. Stosuje się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów:
ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” .
5. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z RachU składające się z bilansu (pełnego), rachunku zysków i strat (w wariantcie porównawczym), informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Jeśli podlega obowiązkowi corocznego badania przez biegłego rewidenta, to konieczne staje się sporządzenie zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunku przepływów pieniężnych (sporządzony metodą pośrednią).
6. Przewiduje się stosowanie uproszczeń polegających na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzonych w jednym dniu, na podstawie zestawienia zbiorczego.
7. W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi, wystawionego przez uprawnioną osobę, sprawdzonego i podpisanego przez Głównego Księgowego oraz zatwierdzonego przez Dyrektora.
8. Przyjmuje się następującą metodę prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników obrotowych:
Zakupione materiały (towary) są bezpośrednio po zakupie zaliczone w ciężar właściwego konta kosztów. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nieużytych materiałów (towarów) i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku, odnosi się je odpowiednio w koszty.

Wprowadzenie i informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za okres od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku

Instytucji Kultury – Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy we Wschowie

Część I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Instytucja Kultury Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wschowie działa od 01.03.2003 roku na podstawie Uchwały Rady Miejskiej we Wschowie z dnia 18 lutego 2003 roku Nr VI/64/03.
2. Cele i zakres działania Biblioteki określa Statut Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy we Wschowie.
3. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wschowie działa w części budynku przy ul. Plac Farny 3 we Wschowie oddanym na rzecz instytucji Umową Użyczenia Nr 3.U.2013 z dnia 07 października 2013 roku.
4. Przedmiotem działalności Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy we Wschowie jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa upowszechniając wiedzę i rozwój Kultury.
5. Przychodami Biblioteki są:
 - 1) przychody z prowadzonej działalności, w tym ze sprzedaży składników majątku ruchomego,
 - 2) przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
 - 3) dotacje podmiotowe i celowe z budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego,
 - 4) środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych,
 - 5) środki otrzymane z innych źródeł.
6. Organizator przekazuje Bibliotece środki finansowe w formie dotacji:
 - 1) podmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów,
 - 2) celowej na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji,
 - 3) celowej na realizację wskazanych zadań i programów.
7. Wysokość rocznej dotacji na działalność Biblioteki ustala Rada Miejska we Wschowie.
8. Biblioteka może, w granicach obowiązujących przepisów prawa pobierać opłaty za usługi, w tym informacyjne, bibliograficzne, reprograficzne, wypożyczenia międzybiblioteczne i sprzedaż wydawnictw, zbędnych druków, a wpływy przeznaczać na cele statutowe.

9. Biblioteka może podejmować również inne działania wynikające z potrzeb środowiska, według zasad określonych w innych przepisach. Przychód z tej działalności służy realizacji celów statutowych.
10. Z dniem 01 stycznia 2004r wprowadzono zmianę w sposobie ewidencjonowania zdarzeń gospodarczych, a mianowicie przy użyciu komputera. Od 01.01.2014 zdarzenia gospodarcze są ewidencjonowane za pomocą programu komputerowego DDJ Finanse, zakupionego w firmie Wolters Kluwer S.A.; Al. Grunwaldzka 163; 80-266 Gdańsk. Poprzez operację „tworzenie kopii bazy” tworzy się archiwum zbiorów danych na dysku twardym, a na koniec roku tworzy się kopię zapasową na płycie CD/DVD. Na koniec roku obrotowego wykonuje się zestawienia i wydruki wynikające z obowiązujących przepisów. Każdy wydruk komputerowy posiada oznaczenie: nazwą instytucji; nazwą danego rodzaju zestawienia; nazwą programu i modułu; określenie roku obrotowego oraz nazwisko osoby sporządzającej wydruk. Podstawą zapisów są dowody źródłowe oraz zbiorcze służące do zapisów zbiorów dowodów np. płace, memoriałowe itp.

Część II. Dodatkowe informacje

1. Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku składa się z:
 - bilansu;
 - rachunku zysków i strat;
 - informacji dodatkowych w postaci wykazów do poszczególnych sald kont;
 - tabeli stawek umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym.
2. Środki trwałe o cenie jednostkowej nie przekraczającej 10000,00 podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji przy zastosowaniu stawek określonych w tej ustawie.
3. Umorzenia dokonuje się raz na koniec roku.
4. Stan należności oraz zobowiązań wykazano w załączniku do bilansu jako zestawienie obrotów i sald poszczególnych kont.
5. Wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz sposób ich umorzenia wykazano w załączniku do bilansu w tabeli stawek umorzenia.

6. Objaśnienia:

a/ środki trwałe :

stan na 01.01.2019 roku	– 622 575,71
zwiększenia	0,00
zmniejszenia	509,76
stan na 31.12.2019 roku	622 065,95

b/pozostałe środki trwałe:

stan na 01.01.2019 roku	674 067,50
zwiększenia	26 499,76
zmniejszenia	4 418,89
stan na 31.12.2019 roku	696 148,37

c/zbiory biblioteczne:

stan na 01.01.2019 roku	869 695,43
zwiększenia	77 081,10
zmniejszenia	17 395,17
stan na 31.12.2019 roku	929 381,36

d/wartości niematerialne i prawne:

stan na 01.01.2019 roku	43 163,43
zwiększenia	0,00
zmniejszenia	0,00
stan na 31.12.2019 roku	43 163,43

e/umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

stan na 01.01.2019 roku	32 106,37
zwiększenia	4 291,47
zmniejszenia	0,00
stan na 31.12.2019 roku	36 397,84

f/umorzenie środków trwałych:

stan na 01.01.2019 roku	590 662,10
zwiększenia	10 975,85
zmniejszenia	509,76
stan na 31.12.2019 roku	601 128,19

g/umorzenie pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych:

stan na 01.01.2019 roku	1 543 762,93
zwiększenia	103 580,86
zmniejszenia	21 814,06
stan na 31.12.2019 roku	1 625 529,73

7. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wschowie od 01.01.2019r. do 31.12.2019r. uzyskała następujące przychody (wariant porównawczy z rachunkiem zysków i strat):

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:

777 568,36

A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów

Wpłaty za drukowanie stron z Internetu/usługi ksero; sprzedaż tomiku oraz sprzedaż starych książek, audiobooków; sprzedaż napojów z automatu; dofinansowanie działalności statutowej; wynajem pomieszczeń; wpłaty za zgubione książki; koszty upomnień

7 891,36

A.V. Dotacje

Dotacja podmiotowa od Organizatora na działalność bieżącą

769 677,00

D. Pozostałe przychody operacyjne:

36 191,38

D.II. Dotacje

23 333,00

Dofinansowanie w ramach Programu Biblioteki Narodowej w Warszawie na „Zakup nowości wydawniczych do bibliotek”

23 333,00

D.IV. Inne przychody operacyjne

12 858,38

Przychody z tytułu marży na sprzedaż materiałów promocyjnych

411,26

Przychody z rozliczeń za lata ubiegłe

486,63

Dofinansowanie funkcjonowania Dyskusyjnego Klubu Książki – ilość klubów 2 (DKK dzieci/młodzież; DKK dorośli)

200,00

Zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do umorzenia wyposażenia zakupionego z dotacji celowej w ramach realizowanego zadania „Zakup wyposażenia Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy we Wschowie w związku ze zmianą siedziby”

11 760,49

8. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wschowie w okresie od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku poniosła następujące koszty (wariant porównawczy z rachunkiem zysków i strat):

B. Koszty działalności operacyjnej	818 191,10
B.I. Amortyzacja	15 267,32
B.II. Zużycie materiałów i energii	169 711,68
a/nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	1 983,57
w tym:	
- nagrody konkursowe z działalności bieżącej	
b/zakup materiałów i wyposażenia	60 184,94
w tym:	
- materiały biurowe; tonery; atrament; pap. ksero; folia; druki biblioteczne; znaczki pocztowe – 16 477,15	
- prenumerata prasy – 6 179,42	
- środki czystości – 1 074,54	
- art. spożywcze na potrzeby organizacji imprez i spotkań dla czytelników – 346,78	
- materiały na potrzeby funkcjonowania „Klubiku maluszka”, zajęcia feryjne, „Piknik owocowy”, „Noc w bibliotece” – 819,90	
- artykuły do automatu na kawę – 6 132,51	
- wyposażenie – 28 791,17	
- materiały promocyjne (rozliczenie materiałów promocyjnych) – 161,30	
- materiały na potrzeby funkcjonowania DKK (dzieci/młodzież) m.in. art. spożywcze – 101,29	
- materiały na potrzeby funkcjonowania DKK (dorośli) m.in. art. spożywcze – 100,88	
c/zakup zbiorów bibliotecznych	75 563,26
w tym:	
- książki – 43 748,16	
- audiobooki – 6 644,76	
- zbiory specjalne – 602,43	
- pomoce dydaktyczne – 1 234,91	
- zakup nowości wydawniczych do bibliotek – 23 333,00	

d/zakup energii	31 979,91
w tym:	
- energia elektryczna – 11 005,07	
- ogrzewanie (gaz) – 20 316,39	
- woda, kanalizacja – 658,45	
B.III. Usługi obce	50 033,94
a/zakup usług pozostałych	46 125,58
w tym:	
- koszty zarządzania zasobami sprzętowymi i oprogramowaniem CPDP+opisy – 1 573,40	
- usługi: abonament RTV; koszty przesyłek; plakaty; koszt ZAIKS-u na wyświetlanie filmów; dorobienie kluczy, dostęp do ebooków Legimi, zabieg dezynfekcyjny – oprysk p/insektom itp. – 7 844,59	
- obsługa informatyczna Instytucji – 8 856,00	
- opłaty z rachunku bankowego – 1 294,53	
- aktualizacja programu Prolib – 2 337,00	
- abonament roczny za program płacowo-kadrowy – 1 328,78	
- abonament za program do księgowości – 1 189,76	
- spotkania autorskie; warsztaty autorskie; spektakle profilaktyczne – 4 550,00	
- monitoring obiektu – 1 113,40	
- konserwacja windy – 1 014,75	
- serwis kotła gazowego – 2 058,20	
- usługa kominiarska – 240,00	
- mycie okien, czyszczenie rynien – 1 574,40	
- opłata za dozór techniczny (badanie urządzenia) – 325,00	
- system sygnalizacji pożaru i urządzenia oddymiające – 1 346,80	
- przegląd instalacji oświetlenia awaryjnego – 300,00	
- przegląd – hydranty przeciwpożarowe wewnętrzne – 405,90	
- legalizacja gaśnic – 130,38	
- konserwacja urządzeń monitorujących ppoż. – 1 845,00	
- koszty organizacji imprez promujących czytelnictwo m.in. funkcjonowanie „Klubiku maluszka”, zajęcia feryjne, „Piknik owocowy”, „Noc w bibliotece” – 380,00	
- usługa IOD – 3 600,00	
- przedłużenie licencji na programy antywirusowe - 2 417,69	
- koszenie trawy – 400,00	

b/ opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 908,36
w tym:	
- abonament za Internet – 1 188,00	
- usługa telekomunikacyjna (ruchoma sieć telefoniczna) – 374,20	
- usługa telekomunikacyjna (stacjonarna sieć telefoniczna) – 2 346,16	
B.V. Wynagrodzenia	478 272,61
a/wynagrodzenia osobowe:	471 902,61
b/ wynagrodzenia bezosobowe	6 370,00
w tym:	
- prace konserwatorskie, naprawcze – 3 000,00	
- spotkania autorskie/warsztaty autorskie – 3 370,00	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	101 164,68
a/wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (BHP)	3 095,03
b/składki na ubezpieczenia społeczne	74 964,37
c/składka na fundusz pracy	3 837,86
d/ zakup usług zdrowotnych	565,00
d/odpis na ZFŚS	15 272,00
e/ szkolenia pracowników	3 430,42
B. VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 740,87
a/podróż służbowe	66,87
b/ różne opłaty i składki	3 674,00
w tym:	
ubezpieczenie mienia (budynek, środki trwałe, wyposażenie) + OC – 3 098,00	
opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 576,00	

9. WARIANT PORÓWNAWCZY Z BILANSEM

AKTYWA

B. Aktywa obrotowe

II. Należności krótkoterminowe

II. 3. Należności od pozostałych jednostek

II.3.c) inne **1 648,00**

- należność z tytułu udzielonych pożyczek z ZFM – 1 648,00

PASYWA

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

IV. Rozliczenia międzyokresowe

IV.2. Inne rozliczenia międzyokresowe

- długoterminowe

18 713,35

W/w kwota jest różnicą z uzyskanych w okresie 01.01.2012 – 31.12.2013 dotacji celowych na łączną kwotę 1 250 316,41 oraz rozliczenia inwestycji „Zakup wyposażenia Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy we Wschowie w związku ze zmianą siedziby” na dzień 31.12.2013 roku. W związku z umorzeniem przyjętego wyposażenia zmniejszeniu w 2013 roku uległo konto „Rozliczenia międzyokresowe przychodów” o kwotę 618 297,10; w 2014 roku zmniejszeniu uległo konto „Rozliczenia międzyokresowe przychodów” o kwotę 157 069,23 poprzez zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do wyposażenia, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych; w 2015 roku uległo zmniejszeniu o kwotę 157 069,23 – poprzez zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do wyposażenia, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych; w 2016 roku uległo zmniejszeniu o kwotę 157 069,23 – poprzez zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do wyposażenia, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych; w 2017 roku uległo zmniejszeniu o kwotę 83 548,95 – poprzez zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do wyposażenia, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych; w 2018 roku uległo zmniejszeniu o kwotę 46 788,83 – poprzez zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do wyposażenia, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych; w 2019 roku uległo zmniejszeniu o kwotę 11 760,49 – poprzez zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do wyposażenia, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Główny Księgowy

mgr Julia Tracz

Dyrektor Biblioteki

mgr Ilona Ralficzak

Wschowa, dnia 16 marca 2020 roku

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2018	rok poprzedni 31.12.2019			rok bieżący 31.12.2018	rok poprzedni 31.12.2019
A	Aktywa trwałe	42 970,67	27 703,35	A	Kapitał (fundusz) własny	28 992,72	24 561,36
I	Wartości niematerialne i prawne	11 057,06	6 765,59	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	31 360,21	28 992,72
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	11 057,06	6 765,59	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	31 913,61	20 937,76	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	31 913,61	20 937,76		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 367,49	-4 431,36
c)	urządzenia techniczne i maszyny	31 913,61	4 993,47	VI	Zysk (strata) netto		
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	0,00	15 944,29	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	36 601,13	24 652,70
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						

Dodatkowe informacje

Szczegółne zasady rachunkowości

1. Operacje gospodarcze dotyczące przychodów i kosztów ujmowane są w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych ustalonych w załączniku Nr 2 do zarządzenia.
2. W instytucji kultury prowadzi się następujące rachunki bankowe:
 - rachunek bieżący,
 - rachunek dla zakładowego funduszu świadczeń socjalnych,
3. Środki trwale otrzymane nieodpłatnie rozliczane będą przez rozliczenia międzyokresowe przychodów.
4. Otrzymane dotacje celowe na „finansowanie inwestycji” będą zwiększać rozliczenia międzyokresowe przychodów.
5. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, meble i dywany, inne wyposażenie oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
8. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
9. Na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania ustala się okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji na druku OT.
10. Nowo przyjęte środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.
11. Wartości materiałów i towarów w dniu zakupu będą księgowane w koszty zużycia, a pozostające na koniec roku z tego tytułu zapasy, objęte korektą kosztów i odniesione na magazyn.
12. Instytucja kultury wycenia materiały w cenach zakupu.
13. Inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.
14. Odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.
15. W przypadku gdy ceny nabycia albo zakupu, albo koszty wytworzenia jednakowych lub uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie, są różne, wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w zależności od przyjętej przez jednostkę metody ustalania wartości ich rozchodu, w tym zużycia, sprzedaży:
 - a) według cen przeciętnych, to jest ustalonych w wysokości średniej ważonej cen (kosztów) danego składnika aktywów,
 - b) przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła),
 - c) przyjmując, że rozchód składników aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najpóźniej nabyła (wytworzyła),
 - d) w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

Główny księgowy

mgr Julia Tracz

Dyrektor Biblioteki

mgr Ilona Ratajczak

16-03-2020

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 127,29	5 939,35
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	22 623,18	21 510,71	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	6 557,50	7 230,90	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materialy	6 557,50	7 230,90	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	2 983,30	1 648,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	6 127,29	5 939,35
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	30 473,84	18 713,35
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	30 473,84	18 713,35
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	30 473,84	18 713,35
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	2 983,30	1 648,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	299,16	0,00			
c)	inne	2 684,14	1 648,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	13 082,38	12 631,81			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 082,38	12 631,81			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 082,38	12 631,81			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 082,38	12 631,81			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	65 593,85	49 214,06		PASYWA razem (suma poz. A i B)	65 593,85 49 214,06

Główny Księgowy

mgr Julia Tracz

Dyrektor Biblioteki

mgr Ilona Ratajczak

16-03-2020

RACHUNEK ZYSKÓW I STRATBIBLIOTEKA PUBLICZNA
MIASTA I GMINY WE
WSCHOWIE

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	763 077,02	777 568,36
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 193,02	7 891,36
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje	754 884,00	769 677,00
B	Koszty działalności operacyjnej	826 524,30	818 191,10
I	Amortyzacja	50 453,63	15 267,32
II	Zużycie materiałów i energii	160 175,99	169 711,68
III	Usługi obce	45 621,37	50 033,94
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	465 666,27	478 272,61
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	100 278,16	101 164,68
	- emerytalne	43 154,36	85 573,64
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 328,88	3 740,87
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-63 447,28	-40 622,74
D	Pozostałe przychody operacyjne	61 079,79	36 191,38
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	12 864,00	23 333,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	48 215,79	12 858,38
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 367,49	-4 431,36
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-2 367,49	-4 431,36
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-2 367,49	-4 431,36

Główny Księgowy

mgr Jukka Tracz

Dyrektor Biblioteki

mgr Ilona Ralajczak

16-03-2020

Dane uzupełniające do bilansu za 2019 rok:

- A. Objasnienie – 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 – 36 397,84
 2. Umorzenie środków trwałych – 601 128,19
 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych – 1 625 529,73
w tym: wyposażenie – 696 148,37
zbiory biblioteczne - 929 381,36
 4. Odpisy aktualizacyjne środki trwałe – 0,00
 5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie – 0,00
 6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne – 0,00
 7. Odpisy aktualizujące należności – 0,00

Główny Księgowy
mgr Julia Tracz

Dyrektor Biblioteki
mgr Ilona Ralcjezak

