



BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. J. Iwaszkiewicza w Sępólnie Krajeńskim

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2018 ROK

Biblioteka Publiczna
im. J. Iwaszkiewicza
89-400 Sepólno KrajeŃskie ul. Wojska Polskiego 22
555-11-02-696

B I L A N S

Sporządzony na dzień: 31.12.2018

A K T Y W A

=== Strona pierwsza ===

Pozycja	Początek	Wartość
	okresu	na dzień
	01.01.2018	31.12.2018
A Aktywa trwałe	508.761,19	485.174,71
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2 Wartość firmy	0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	508.761,19	485.174,71
1 Środki trwałe	508.761,19	485.174,71
a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	504.056,84	484.382,48
c urządzenia techniczne i maszyny	4.704,35	792,23
d środki transportu	0,00	0,00
e inne środki trwałe	0,00	0,00
2 Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1 Nieruchomości	0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	77.440,00	41.943,00
I Zapasy	16.017,10	12.286,23
1 Materiały	0,00	0,00
2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3 Produkty gotowe	0,00	0,00
4 Towary	16.017,10	12.286,23
5 Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b inne	0,00	0,00
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b inne	0,00	0,00
3 Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c inne	0,00	0,00
d dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe	61.422,90	29.656,77
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	61.422,90	29.656,77
a w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00

- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	61.422,90	29.656,77
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	61.422,90	29.656,77
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem (suma poz. A i B i C i D)	586.201,19	527.117,71

P A S Y W A

Pozycja	Początek	Wartość
	okresu	na dzień
	01.01.2018	31.12.2018
A Kapitał (fundusz) własny	570.239,99	511.777,17
I Kapitał (fundusz) podstawowy	630.407,00	569.664,96
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI Zysk (strata) netto	-60.167,01	-57.887,79
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15.961,20	15.340,54
I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e inne	0,00	0,00
III Zobowiązania krótkoterminowe	15.961,20	15.340,54
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b inne	0,00	0,00
2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b inne	0,00	0,00
3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15.961,20	15.340,54
a kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	15.961,20	15.340,54
h z tytułu wynagrodze	0,00	0,00
i inne	0,00	0,00
4 Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem (suma poz. A i B)	586.201,19	527.117,71

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
mgr Jolanta Maziarz

DYREKTOR

Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu
mgr Grażyna Kosińska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony na dzień: 31.12.2018

=== Strona pierwsza ===

Pozycja	Okres ubiegły	Okres bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	53.063,84	46.147,81
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	53.063,84	46.147,81
B. Koszty działalności operacyjnej	684.778,09	717.022,20
I. Amortyzacja	49.959,96	57.124,77
II. Zużycie materiałów i energii	41.138,28	33.422,95
III. Usługi obce	33.087,75	48.923,25
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7.137,74	7.141,57
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	410.887,60	420.263,96
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	84.580,55	89.349,49
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22.537,93	21.862,43
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	35.448,28	38.933,78
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-631.714,25	-670.874,39
D. Pozostałe przychody operacyjne	570.792,34	612.506,57
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	458.200,00	489.000,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	112.592,34	123.506,57
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-60.921,91	-58.367,82
G. Przychody finansowe	754,90	480,03
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a. od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b. od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	754,90	480,03
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-60.167,01	-57.887,79
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-60.167,01	-57.887,79

GŁÓWNY KASJER

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

mgr Jolanta Maziarz

DYREKTOR

mgr Grażyna Kedzierska

Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

=== Strona ostatnia ===

Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2018

Biblioteki Publicznej im. Jarosława Iwaszkiewicza
w Sępólnie Krajeńskim

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Biblioteka Publiczna im. Jarosława Iwaszkiewicza w Sępólnie Krajeńskim (zwana dalej Biblioteką) powstała w lutym 1946 roku. Obecnie zorganizowana jest w formie instytucji kultury i wpisana do rejestru instytucji kultury Gminy Sępólno Krajeńskie pod nr 1. Podstawą działania Biblioteki jest nadany przez Radę Miejską Statut Biblioteki. Jej działalność jest zgodna z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 roku oraz ustawą o bibliotekach. Od roku 2008 na mocy porozumienia zawartego w dniu 31 października 2007 roku pomiędzy Powiatem Sępoleńskim a Gminą Sępólno Krajeńskie powierzono Bibliotece wykonywanie zadań powiatowej biblioteki publicznej dla powiatu sępoleńskiego. Siedzibą Biblioteki jest miasto Sępólno Krajeńskie. Przedmiotem działalności Biblioteki jest prowadzenie działalności kulturalnej polegającej na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury. Zgodnie z obowiązującym Bibliotekę statutem do jej głównych zadań należy gromadzenie, opracowywanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspakajaniu potrzeb edukacyjnych, informatycznych i samokształceniowych, ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dokumentacyjnych dorobek kulturalny, naukowy i gospodarczy regionu. Biblioteka udostępnia zbiory na miejscu, wypożycza je na zewnątrz do domu, prowadzi wypożyczenia międzybiblioteczne, ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb dzieci i młodzieży oraz osób niepełnosprawnych. Zajmuje się szeroko rozumianą popularyzacją książki i czytelnictwa oraz dorobku kulturalnego gminy. Dodatkowo prowadzi działalność informacyjno-bibliograficzną o własnym regionie; tworzy i udostępnia własne komputerowe bazy danych: katalogowych, bibliograficznych i faktograficznych. W trosce o zachowanie dziedzictwa kulturalnego regionu Biblioteka prowadzi Cyfrowe Archiwum Tradycji Lokalnej. Zapewnia mieszkańcom dostęp do wiedzy dzięki zgromadzonym zbiorom, a także dostęp do nowoczesnych technologii, komputerów i bezprzewodowego Internetu (Biblioteka prowadzi Multimedialne Centrum Informacji).

W lokalnym środowisku pełni rolę centrum animacji życia społecznego i kulturalnego.

Biblioteka prowadzi dodatkowo sprzedaż książek i podręczników szkolnych; wydaje drukiem książki związane z historią i kulturą regionu.

Biblioteka aktywnie współdziała i współpracuje z bibliotekami innych sieci, instytucjami, organizacjami pozarządowymi i towarzystwami w zakresie rozwijania i zaspakajania potrzeb oświatowych i kulturalnych mieszkańców gminy i powiatu sępoleńskiego. Od roku 2009 Biblioteka jest uczestnikiem Programu Rozwoju Bibliotek, realizowanego w Polsce przez Fundację Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego w ramach środków Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności i Fundacji Billa i Melindy Gates oraz rządowego programu Biblioteka Plus.

Organem prowadzącym Rejestr Instytucji Kultury jest Urząd Miejski w Sępólnie Krajeńskim.

II. Instytucja powołana jest na czas nieograniczony.

III. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 roku.

IV. W skład Biblioteki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne- sporządzające samodzielne sprawozdania.

V. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Bibliotekę działalności.

VI. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz przyjętą Polityką Rachunkowości (zarządzenie Dyrektora Biblioteki z dnia 29.12.2017 roku w sprawie uaktualnienia dokumentacji przyjętej do stosowania zasad rachunkowości). Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy systemu informatycznego opartego na programie komputerowym FAKT. Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

VII. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 roku zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 527.117,71 a rachunek zysków i strat zamyka się stratą w kwocie 57.887,79 zł z ujęciem w kosztach odpisu Amortyzacji o wartość 23.586,48 zł.

Jednym z powodów zwiększenia wydatków były koszty m.in. związane z wniesieniem wkładu własnego do projektu „Patriotyzm Jutra” oraz organizacja imprez związanych

z obchodami 100. Rocznicy Odzyskania Niepodległości przez Polskę. W okresie sprawozdawczym biblioteka aplikowała 5 wniosków dotacyjnych na zadania związane z obchodami niepodległości m.in. 2 wnioski do Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego do programu „Niepodległa”, do Fundacji PZU w programie „Niepodległa z Fundacją PZU po lekcjach”, do Fundacji Równać Szanse, a także do Fundacji BGK „Na 100 Niepodległa”. Żaden ze złożonych wniosków nie uzyskał dofinansowania.

Mimo tego, biblioteka zorganizowała szereg inicjatyw związanych z obchodami 100-lecia odzyskania przez Polskę niepodległości; na wyszczególnienie zasługują:

- Wieloformatowa wystawa historyczna „*Rozgość się, Polsko*”, eksponowana w Sali wystawowej CAS.
- Wieloformatowa wystawa „*Ojcowie Niepodległości*”, eksponowana w CAS we współpracy z IPN oddział w Bydgoszczy, która w formie wieloformatowych plansz, zawierała naturalnej wielkości postaci Piłsudskiego, Dmowskiego, Witosa, Paderewskiego, Korfanteo i Daszyńskiego wraz z ich biogramami a także mapę Polski z lat 1918-1923 prezentującą proces kształtowania się polskich granic, oś czasu ukazującą najważniejsze wydarzenia procesu odbudowy państwowości, a także przedruki pierwszych stron Monitora Polskiego z pierwszych dni niepodległości.
- Opracowanie i druk w nakładzie 5.400 egzemplarzy wkładki historycznej (8 stron format A3 w kolorze) pn.„ *Rozgość się, Polsko*”, dodanej do Wiadomości Krajeńskich (nr 33 z dnia 16 sierpnia 2018 r.).
- Druk i oprawa publikacji książkowej „ *Krajeński las rzeczy*” w opracowaniu historyka regionalisty Łukasza Jakubowskiego.
- Zorganizowanie II edycji Wielkiego Testu z Historii Sępólna Krajeńskiego, pod patronatem Burmistrza Sępólna Krajeńskiego.
- Zorganizowanie dla mieszkańców akcji Narodowe Czytanie, pod patronatem Prezydenta RP.
- Całoroczny blok zajęć z edukacji czytelniczej i kulturalnej dla dzieci i młodzieży pod hasłem „ *100 lat radości z niepodległości*”, np.:
 - ✓ Opowieści „*Mój pan woła na mnie Pies*” o Marszałku Piłsudskim połączone z promocją książek z serii „Czytam sobie z kotylionem
 - ✓ zajęcia dydaktyczne dla klas I-III inspirowane książką Władysława Bełzy „*Katechizm polskiego dziecka*” oraz nawiązującego do niej zbioru wierszy Michała Rusinka pt. „*Jaki znak Twój – wierszyki na dalsze 100 lat niepodległości*”.

- ✓ Konkurs Pięknego Czytania z Antologii 44 Niepodległości, rekomendowanej przez Kancelarię Prezydenta RP- dla uczniów z 11 szkół w powiecie sępoleńskim pn. „*Mistrza Pięknego Czytania*”.
- ✓ Konkurs recytatorski z cyklu „*Wierszykarnia*” pod hasłem „*Polak to brzmi dumnie*”, którego celem było pielęgnowanie postaw patriotycznych, popularyzowanie poezji i prozy opiewającej piękno naszej Ojczyzny, a także popularyzowanie piękna i wartości narodowej kultury.
- ✓ Zorganizowanie w ramach Nocy Bibliotek ciekawych wydarzeń dla czytelników. RzeczpospoCzyta o Niepodległej- „*POMYSŁ JÓZKA*” – warsztat dla dzieci opracowany na podstawie opowiadania *Pradziadek urodzony w 1918 r.*, z książki Pawła Beręsewicza *Poczet psujów polskich* oraz „*Muzyczna wędrówka, czyli z polską piosenką przez stulecie*”.
- ✓ Biblioteka dołączyła do akcji „*Mirabelka – kielkująca historia*”. W ramach akcji odbyły się zajęcia dla najmłodszych, których celem było rozbudzenie zainteresowania dzieci historią Polski oraz zwiększenie ich świadomości na temat wydarzeń związanych z wojną.
- ✓ wystawa fotograficzna pn. „*Twój znak*” przygotowana przez uczniów Szkoły Podstawowej nr 1 w Sępólnie Krajeńskim zrzeszonych w Kole Fotograficznym.

Stan środków pieniężnych w kasie i na rachunku bankowym na dzień 31.12.2018 r. wynosi 29.656,77 zł i wynika z wypracowanych w ostatnich latach środków finansowych z prowadzonej bieżącej działalności w zakresie sprzedaży podręczników i książek w Księgarni. W 2019 roku planuje się przeznaczyć środki na bieżącą i statutową działalność biblioteki.

VIII. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe. Wyceny majątku dokonuje się przy zastosowaniu amortyzacji liniowej środków trwałych,

- środki trwałe o wartości do 3.500,00 zł księguje się w koszty jako zużycie materiałów,
- środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł do 10.000,00 zł umarzane są jednorazowo po oddaniu ich do użytkowania,
- należności i zobowiązania wycenia się wg kwot wymagających zapłaty,
- środki pieniężne - wg wartości nominalnej.

W bilansie wykazano rzeczowe aktywa trwałe w wysokości 485.174,71 zł (grunty własne nie występują).

Zmiany w środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

➤ **Środki trwałe -011**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku 2018</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku 2018</i>
Środki trwałe	842 862,70	0,00	0,00	842 862,70

➤ **Umorzenie środków trwałych -071**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku 2018</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku 2018</i>
Środki trwałe	334 101,51	21 620,94	0,00	357 687,99

➤ **Środki trwałe o niższej wartości - 013**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku 2018</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku 2018</i>
Wyposażenie	152 560,41	1 177,59	0,00	153 738,00

➤ **Umorzenie środków trwałych o niższej wartości - 072**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku 2018</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku 2018</i>
Umorzenie wyposażenia	152 560,41	1 177,59	0,00	153 738,00

➤ **Zbiory biblioteczne -014**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku 2018</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku 2018</i>
Zbiory biblioteczne	530 356,94	48 829,31	6 673,79	572 512,46

➤ **Umorzenie zbiorów bibliotecznych -074**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku 2018</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku 2018</i>
Umorzenie zbiorów bibliotecznych	530 356,94	48 829,31	6 673,79	572 512,46

➤ **Wartości niematerialne i prawne -020**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku 2018</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku 2018</i>
Wartości niematerialne i prawne	6 317,09	0,00	0,00	6 317,09

➤ **Umorzenie wartości niematerialne i prawne -073**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku 2018</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku 2018</i>
Wartości niematerialne i prawne	6 317,09	0,00	0,00	6 317,09

➤ **Finansowy majątek -800**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku 2018</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku 2018</i>
Fundusz zapasowy (zakładowy)	630 407,00	56 680,69	117 422,73	569 664,96

Do środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej zaliczane są również materiały biblioteczne (książki, płyty CD, książka mówiona) zakupione w ramach uzupełnienia posiadanego księgozbioru i zbiorów specjalnych lub otrzymane w drodze darowizny. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w sposób uproszczony-zbioreczo po przekazaniu ich do użytkowania.

Jednostka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego.

Wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który na koniec roku obrotowego wynosi 569.664,96 zł.

Instytucja Kultury nie tworzy rezerw na podatek dochodowy od osób prawnych, gdyż dochód jednostki przeznaczony jest na cele statutowe i zwolniony jest z opodatkowania.

Instytucja Kultury nalicza odsetki od nieterminowych wpłat należności.

IX. Przychody i koszty - ujęto wszelkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące okresu sprawozdawczego niezależnie od terminu ich zapłaty.

Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat wariant porównawczy. Koszty działalności w 2018 roku są wyższe w wyniku zmniejszenia wartości sprzedanych towarów-Księgarnia. W kosztach ujęto również wykonaną dotację Programu Operacyjnego Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pn.,, *Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa*” na zakup nowości wydawniczych 10.950,00 zł, dotacja Programu Patriotyzm Jutra z Muzeum Historii Polski na realizację projektu pn.,, *Komierowscy, wszystkie drogi prowadzą do domu*” 15.000,00 zł, dotacja z Fundacji Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego na realizację projektu pn. „ *O finansach w bibliotece...*” 875,00 zł, dotacja z Powiatowego Urzędu Pracy na aktywację zawodową 3.240,00 zł, w ramach Porozumienia od Starostwa Powiatowego otrzymano dotację w wysokości 15.000,00 zł na realizację zadań powiatowej biblioteki publicznej dla Powiatu sępoleńskiego oraz z tytułu najmu lokali 66.263,67 zł.

X. Średnioroczne zatrudnienie w bibliotece wyniosło 9 etatów przeliczeniowych.

Stan zatrudnienia na 31.12.2018 rok: 9 osób, w tym:

- osoba zarządzająca - 1 osoba,
- pracownik biurowy -1 osoba,
- pracowników merytorycznych - 6 osób,
- pracownik gospodarczy - 1 osoba.

Zobowiązania instytucji kultury stanowią niewymagalne na dzień 31-12-2018 z tytułu:

- konto 220(225) Rozrachunki publiczno-prawne zobowiązania wobec *Urzędu Skarbowego (PIT-4, VAT-7)* = **3.552,00 zł**,
- konto 229 –Rozrachunki z tytułu ZUS **11.788,54 zł**.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Maziarz

DYREKTOR

mgr Grażyna Kędzierska

Biblioteka Publiczna im. J. Iwaszkiewicza w Sępólnie Krajeńskim,
Informacja dodatkowa do skonsolidowanego bilansu za rok 2018

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych,
 wartości środków trwałych o mniejszej wartości,
 wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego:

➤ **środki trwałe -011**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku 2018</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku 2018</i>
Środki trwałe	842 862,70	0,00	0,00	842 862,70

➤ **Umorzenie środków trwałych -071**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku 2018</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku 2018</i>
Środki trwałe	334 101,51	21 620,94	0,00	357 687,99

485 174,71

21 620,94

➤ **Środki trwałe o niższej wartości - 013**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku 2018</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku 2018</i>
Wyposażenie	152 560,41	1 177,59	0,00	153 738,00

➤ **Umorzenie środków trwałych o niższej wartości - 072**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku 2018</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku 2018</i>
Umorzenie wyposażenia	152 560,41	1 177,59	0,00	153 738,00

➤ **Zbiory biblioteczne -014**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku 2018</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku 2018</i>
Zbiory biblioteczne	530 356,94	48 829,31	6 673,79	572 512,46

➤ **Umorzenie zbiorów bibliotecznych -074**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku 2018</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku 2018</i>
Umorzenie zbiorów bibliotecznych	530 356,94	48 829,31	6 673,79	572 512,46

➤ **Wartości niematerialne i prawne -020**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku 2018</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku 2018</i>
Wartości niematerialne i prawne	6 317,09	0,00	0,00	6 317,09

➤ **Umorzenie wartości niematerialne i prawne -073**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku 2018</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku 2018</i>
Wartości niematerialne i prawne	6 317,09	0,00	0,00	6 317,09

➤ **Finansowy majątek -800**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku 2018</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku 2018</i>
Fundusz zapasowy (zakładowy)	630 407,00	56 680,69	117 422,73	569 664,96

Biblioteka Publiczna im. J. Iwaszkiewicza w Sępólnie Krajeńskim
Informacja dodatkowa do skonsolidowanego bilansu za rok 2018

ZOBOWIĄZANIA

Wyszczególnienie		Wartość
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług -	201	0,00
Zobowiązania wobec budżetu -	(225) 220	3 552,00
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych -	229	11 788,54
Razem:		15 340,54

Należności

Wyszczególnienie		Wartość
Należności	229	0,00
Pozostałe należności	249	0,00
Razem:		0,00

Koszty według rodzajów za 2018 rok (konto 400-409)

Wyszczególnienie		Wartość
1. Zużycie materiałów –	400	15 164,85
2. Zużycie energii, wody, gazu –	401	18 258,10
3. Usługi obce -	402	48 923,25
4. Podatki i opłaty -	403	7 141,57
5. Wynagrodzenia –	404	420 263,96
6. Świadczenia na rzecz pracowników -	405	89 349,49
7. Amortyzacja, umorzenia -	406	57 124,77
8. Reprezentacja i Reklama -	407	15 969,05
9. Podróże służbowe -	408	4 267,83
10. Pozostałe koszty -	409	1 625,55
Razem:		678 088,42

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie		Początek roku	Koniec roku
		2018	2018
Środki pieniężne w kasie -	101	204,67	814,23
Środki pieniężne na rachunkach bankowych: 131		61 218,23	28 842,54
Razem:		61 422,90	29 656,77

INFORMACJA O ZATRUDNIENIU w 2018 r.

- Umowa o pracę

Wyszczególnienie	Początek roku		Koniec roku	
	ilość pracowników	ilość etatów	ilość pracowników	ilość etatów
Biblioteka	10	10	9	9

Biblioteka Publiczna im. J. Iwaszkiewicza w Sępólnie Krajeńskim
Informacja dodatkowa do skonsolidowanego bilansu za rok 2018

➤ Przychody

• Dotacja (740)	489 000,00
• Pozostałe przychody(760)+ św.Zmn	123 506,57
• Pozostałe przychody ze sprzedaży książek (731)	46 147,81
• Przychody finansowe(750)	480,03

Ogółem przychody: **659 134,41**

➤ Koszty

• Zakup książek	38 933,78
• Koszty działalności (400 do 409)	678 088,42

Ogółem koszty: **717 022,20**

PRZYCHODY	659 134,41
KOSZTY	717 022,20
	-57 887,79 konto 860

W 2018 roku powstała strata brutto w wysokości

-57 887,79 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Jolanta Maziarz

DYREKTOR


mgr Grażyna Kędzierska

Bilans sald Biblioteki Publicznej im. J.Iwaszkiewicza w Sępólnie Krajeńskim

Konto	Stan na początku 2018		31-12-2018		Aktywa	Pasywa
	Wn	Ma	Wn	Ma		
011	842 862,70		842 862,70			
071		334 101,51		357 687,99	485 174,71	
013	152 560,41		153 738,00			
072		152 560,41		153 738,00		
014	530 356,94		572 512,46			
020	6 317,09		6 317,09			
073		6 317,09		6 317,09		
074		530 356,94		572 512,46		
101	204,67		814,23			
131	61 218,23		28 842,54		29 656,77	
135	0,00					
201	0,00					
220 (225)		4 514,00		3 552,00		
229		11 447,20		11 788,54		15 340,54
249						
331	27 763,38		28 168,13		12 286,23	
342		11 746,28		15 881,90		
640						
800		630 407,00		569 664,96		569 664,96
840						
860		-60 167,01		-57 887,79		-57 887,79
	1 621 283,42	1 621 283,42	1 633 255,15	1 633 255,15	527 117,71	527 117,71
		0,00		0,00		0,00