

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA
GMINY WŁODAWA**

**SPRAWOZDANIA FINANSOWE
ZA ROK 2019**

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z USTAWĄ
O RACHUNKOWOŚCI
(DZ.U. 2019 POZ. 351 Z PÓŻN ZM.)**

BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY WŁODAWA			
BILANS			
SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2019			
AKTYWA			
Poz.	Nazwa pozycji	31.12.2018	31.12.2019
A	Aktywa trwałe	132 574,22	70 377,02
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	132 574,22	70 377,02
1	Środki trwałe	132 574,22	70 377,02
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	17 800,00	17 800,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	114 774,22	52 577,02
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
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
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	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	17 085,94	10 981,77
I	Zapasy	0,00	0,00
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	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	615,22	615,00

1	Należności od jednostek powiązanych	615,00	615,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	615,00	615,00
- (1)	do 12 miesięcy	615,00	615,00
- (2)	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
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	0,22	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,22	0,00
c)	inne	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	16 470,72	10 366,77
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 470,72	10 366,77
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 470,72	10 366,77
- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 449,44	10 356,82
- (2)	inne środki pieniężne	21,28	9,95
- (3)	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		149 660,16	81 358,79
PASYWA			
Poz.	Nazwa pozycji	31.12.2018	31.12.2019
A	Kapitał (fundusz) własny	26 342,40	26 342,40
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	19 641,30	19 641,30
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:	6 701,10	6 701,10
- (1)	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- (2)	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	0,00	0,00

VI	Zysk (strata) netto	0,00	0,00
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	123 317,76	55 016,39
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
- (1)	długoterminowa	0,00	0,00
- (2)	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- (1)	długoterminowe	0,00	0,00
- (2)	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	8 543,54	2 439,37
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	8 350,65	2 346,42
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	8 350,65	2 346,42
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	171,61	83,00
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)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	73,61	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	73,61	0,00
- (2)	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)	tytułów publicznoprawnych	98,00	83,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	0,00	0,00
4	Fundusze specjalne	21,28	9,95
IV	Rozliczenia międzyokresowe	114 774,22	52 577,02
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	114 774,22	52 577,02
- (1)	długoterminowe	52 577,02	0,00
- (2)	krótkoterminowe	62 197,20	52 577,02
PASYWA RAZEM		149 660,16	81 358,79

Sporządzono: Suszno, 30.03.2020 r.

Główna księgowa:
Magdalena Linkiewicz

Dyrektor jednostki:
Regina Ignatiuk

BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY WŁODAWA			
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)			
SPORZĄDZONY ZA OKRES 01.01.2019 - 31.12.2019			
Poz.	Nazwa pozycji	ROK 2018	ROK 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	223 714,35	250 628,58
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	223 714,35	250 628,58
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia,	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	293 389,87	319 228,63
I	Amortyzacja	62 197,20	62 197,20
II	Zużycie materiałów i energii	31 629,95	36 920,17
III	Usługi obce	12 804,25	12 818,58
IV	Podatki i opłaty, w tym:	984,26	1 497,73
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	153 315,73	171 503,42
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	30 697,48	32 437,95
-	emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 761,00	1 853,58
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-69 675,52	-68 600,05
D	Pozostałe przychody operacyjne	69 673,98	68 598,68
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	69 673,98	68 598,68
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)	-1,54	-1,37
G	Przychody finansowe	1,54	1,37
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:	0,00	0,00
-	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	1,54	1,37
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)	0,00	0,00
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	0,00	0,00

Sporządzono: Suszno, 30.03.2020 r.

Główna księgowa:
Magdalena Linkiewicz

Dyrektor jednostki:
Regina Ignatiuk

BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY WŁODAWA
INFORMACJA DODATKOWA
SPORZĄDZONA ZA OKRES 01.01.2019 – 31.12.2019

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Dane organizacyjne i podstawowy przedmiot działalności jednostki

Nazwa jednostki: Biblioteka Publiczna Gminy Włodawa

Adres siedziby: Suszno ul. Poleska 4
22-200 Włodawa

NIP: 565-151-21-71

REGON: 060311845

Biblioteka Publiczna Gminy Włodawa funkcjonuje jako samorządowa instytucja kultury od dnia 1 stycznia 2008 r. na podstawie Statutu zatwierdzonego uchwałą Nr XIII/129/07 Rady Gminy Włodawa z dnia 3 grudnia 2007 roku.

W skład sieci bibliotecznej wchodzi :

- a) Biblioteka Publiczna Gminy Włodawa w Susznie,
- b) Filia Biblioteczna w Korolówce,
- c) Filia Biblioteczna w Korolówce Osadzie,
- d) Filia Biblioteczna w Orchówku,
- e) Filia Biblioteczna w Żukowie.
- f) Punkt Biblioteczny w Różance.

Do zadań Biblioteki Publicznej należy gromadzenie, opracowywanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspokajaniu potrzeb informacyjnych i edukacyjnych. Obsługa czytelników poprzez udostępnianie zbiorów na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz, prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych, prowadzenie działalności informacyjnej oraz popularyzacja książki i czytelnictwa. Organizowanie i prowadzenie różnych form pracy z czytelnikiem służących popularyzacji książki oraz upowszechniania dorobku kulturalnego gminy i jej tradycji.

Zaspokajania i rozwijania potrzeb czytelniczych, informacyjnych, kulturalnych, oświatowych mieszkańców Gminy Włodawa.

W 2019 r. zakupiono 441 książek na kwotę 9 807,44 zł, w tym ze środków organizatora na kwotę 6 512,44 zł, natomiast ze środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na kwotę 3 295,00 zł.

W okresie sprawozdawczym:

- zarejestrowano 521 czytelników,
- z biblioteki skorzystało 7 583 osoby,
- wypożyczono 9 319 woluminów.
- stan księgozbioru 21 553 woluminów.

Biblioteka prowadziła działalność informacyjną, oświatowo-kulturalną mającą na celu promocję książki i czytelnictwa poprzez organizację konkursów, np. konkursy plastyczne, wiedzy, recytatorskie. W styczniu biblioteka w wspólnie z Kołem Gospodyń Wiejskich zorganizowała zabawę choinkową dla dzieci z wieloma atrakcjami: gry, konkursy, słodki poczęstunek.

W czasie ferii zimowych w bibliotece z organizowaliśmy „Walentynki”, wspólnie z dziećmi głośno czytaliśmy opowiadania Doroty Gellner pt. „Zawiłości miłości”, przedstawiające historie o zakochaniu, wspólnym gotowaniu, listach miłosnych, szczęściu. Podczas „Tygodnia Bibliotek”, odbywały się popołudniowe spotkania z książką. W Oddziale Przedszkolnym Szkoły Podstawowej w Różance czytaliśmy wierszyki i opowiadania o zwierzątkach. Po wspólnej lekturze dzieci aktywnie uczestniczyły w quizie dotyczącym życia zwierząt. Natomiast w Filii Bibliotecznej w Żukowie organizowaliśmy dla dzieci spotkania z różnymi bohaterami bajek dla najmłodszych. Dzieci słuchały fragmentów najbardziej znanych i lubianych bajek, rozpoznawały bajkowe postacie i tytuły książek z których pochodzą. Ten czas wspólnie czytanych bajek i baśni miał przypomnieć jak ważne są bajki i że warto do nich powracać oraz jak znaczące jest popularyzowanie tradycyjnych bajek bez przemocy, gdzie dobro wygrywa, a zło zostaje ukarane.

Biblioteka i Koło Gospodyń Wiejskich w Susznie byli organizatorami „Dnia Rodziny”, podczas którego dla dzieci przygotowano gry, zabawy, konkursy z nagrodami, a dla rodziców montaż słowno-muzyczny zaprezentowany przez dzieci i koncert piosenek z dedykacją dla mam oraz poczęstunek dla wszystkich uczestników spotkania.

W bibliotece odbyły się pogadanki dla dzieci na następujące tematy: „Bezpieczeństwo w sieci”, „O roli książki w życiu człowieka – co daje nam systematyczne czytanie”, „Zdrowe odżywianie”, „Uzależnienia i ich skutki”.

Biblioteka kontynuuje ogólnopolską akcję „Cała Polska Czyta Dzieciom”, której celem jest pobudzenie wyobraźni, oddziaływanie na przyszłych czytelników oraz zaproponowanie lektury jako alternatywy dla gier komputerowych i telewizji. Biblioteka uczestniczyła w akcji „Jak nie czytam, jak czytam”, która promuje czytanie książek wśród uczniów, inicjuje modę na czytanie, pokazuje nieczytającym uczniom, że książki są popularne wśród ich rówieśników. We wrześniu w Bibliotece Publicznej Gminy Włodawa w Susznie odbyła się VIII edycja akcji Narodowe Czytanie. Wspólnie czytaliśmy „Katarynkę” Bolesława Prusa, „Dym” Marii Konopnickiej oraz „Sachem” Henryka Sienkiewicza. W akcji udział wzięli nauczyciele oraz uczniowie ze szkół podstawowych z terenu Gminy Włodawa, przedstawiciele Urzędu Gminy we Włodawie oraz mieszkańcy Suszna. W listopadzie wspólnie z uczniami Szkoły Podstawowej w Żukowie świętowaliśmy „Międzynarodowy Dzień Pluszowego Misia.” Biblioteka wspólnie z Kołem Gospodyń Wiejskich w Susznie była organizatorem „Wieczoru Wigilijnego” dla mieszkańców Suszna oraz czytelników naszej biblioteki i filii. Spotkanie uświetnił koncert kolęd uczniów ze Szkoły Podstawowej w Orchówku i Chóru Ziemi Włodawskiej „Wlodaviensis”

Biblioteka współpracuje ze szkołami podstawowymi na terenie Gminy Włodawa, Kołem Gospodyń Wiejskich Gminy Włodawa, Ochotniczą Strażą Pożarną, z Referatem Kultury Urzędu Gminy we Włodawie oraz z mieszkańcami.

Biblioteka aplikowała o środki na dofinansowanie zakupu nowości wydawniczych do Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego. Środki otrzymane zostały przeznaczone na zakup nowości wydawniczych do biblioteki oraz filii.

Biblioteka bierze udział w projekcie „Mała książka – wielki człowiek”, który skierowany jest do wszystkich dzieci w wieku przedszkolnym.

Składaliśmy również wniosek o dofinansowanie zadania realizowanego z Programu Wieloletniego Niepodległa na lata 2017- 2022 - nazwa zadania „Historia pieśnią pisana”. Wniosek został pozytywnie oceniony ale nie otrzymaliśmy dofinansowania, gdyż złożono 2079 wniosków, dofinansowanie otrzymało tylko 140 wnioskodawców.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Biblioteka Publiczna Gminy Włodawa prezentuje sprawozdania finansowe za rok 2019 rozpoczynający się od 01 stycznia 2019 roku i kończący się 31 grudnia 2019 roku.

3. Porównywalność danych.

Sprawozdania finansowe zawierają dane finansowe za rok 2019 oraz porównywalne dane za rok 2018.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

4.1 Podstawa prawna prowadzenia rachunkowości

Rachunkowość Biblioteki Publicznej Gminy Włodawa prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2019, poz. 351 z późn. zm.) obowiązującej jednostkę i innych przepisach powszechnie obowiązujących oraz w polityce rachunkowości.

4.2 Zasada memoriału

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału.

4.3. Zdarzenia gospodarcze

W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

4.4. Ewidencja zapasów

Biblioteka nie gromadzi zapasów. Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący: Materiały są przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno - gospodarcze i odpisuje się je w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

4.5. Ewidencja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

4.6. Ewidencja rzeczowych składników aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia.

4.7. Ewidencja środków trwałych w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia w wysokości kosztów związanych z ich wytworzeniem.

4.8. Umorzenia

Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo te środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa jest wyższa niż 10 000,00 zł, na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- g) książki i inne zbiory biblioteczne,
- h) środki dydaktyczne,
- i) pozostałe środki trwałe (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 używania.

4.9. Ewidencja zobowiązań

Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

4.10. Ewidencja środków pieniężnych

Środki pieniężne wycenia się w/g wartości nominalnej.

4.11. Fundusz jednostki

Fundusz jednostki wycenia się według wartości nominalnej.

5. Wskazanie czasu trwania działalności.

Czas trwania działalności Biblioteki Publicznej Gminy Włodawa nie jest ograniczony, a na dzień sporządzenia sprawozdań finansowych nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Uzupełniające dane do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

1a. Stan środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu sprawozdawczego, zwiększenia, zmniejszenia, umorzenie oraz stan końcowy.

Majątek trwały – wartość brutto									
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczeni a wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	662 822,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	662 822,12
1.	Środki trwałe	662 822,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	662 822,12
1.1	Grunty	17 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 800,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	621 971,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	621 971,36
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	23 050,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 050,76
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1b. Wartość środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych po uwzględnieniu umorzenia przedstawia się następująco na dzień 31.12.2019 roku:

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)					Wartość netto majątku trwałego			
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok 2019	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	530 247,90	62 197,20	0,00	0,00	0,00	592 445,10	0,00	132 574,22	70 377,02
1.	Środki trwałe	530 247,90	62 197,20	0,00	0,00	0,00	592 445,10	0,00	132 574,22	70 377,02
1.1.	umorzenie grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 800,00	17 800,00
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	507 197,14	62 197,20	0,00	0,00	0,00	569 394,34	0,00	114 774,22	52 577,02
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	23 050,76	0,00	0,00	0,00	0,00	23 050,76	0,00	0,00	0,00
1.4.	umorzenie środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	umorzenie inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto				
KONTO	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
013	63 305,61 zł	2 074,00 zł	7 180,45 zł	58 199,16 zł
014	169 669,48 zł	9 982,44 zł	51,69 zł	179 600,23 zł
020	2 833,90 zł	1 116,84 zł	- zł	3 950,74 zł
razem	235 808,99 zł	13 173,28 zł	7 232,14 zł	241 750,13 zł
Pozostałe środki trwałe - umorzenie				
KONTO	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
013	63 305,61 zł	2 074,00 zł	7 180,45 zł	58 199,16 zł
014	169 669,48 zł	9 982,44 zł	51,69 zł	179 600,23 zł
020	2 833,90 zł	1 116,84 zł	- zł	3 950,74 zł
razem	235 808,99 zł	13 173,28 zł	7 232,14 zł	241 750,13 zł

2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje taki informacjami.

Nie dotyczy.

3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W roku 2019 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa		
1.1	Środków trwałych,		
1.1.1.	Gruntów oddanych w użytkowanie		
1.2.	Wartości niematerialnych i		
1.3.	Środków trwałych		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe,		
2.1	Udziałów, w tym:		
2.1.1	z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością		
2.2	Akcji		
2.3	Innych		
SUMA			

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie dotyczy.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie dotyczy.

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów,	
	w tym	
	umów leasingu	
SUMA		

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
Razem, w tym:			
Grunty			
Budynki..			
Urządzenia techniczne			
Środki transportu			

6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Nie dotyczy.

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje		
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Jednostka w roku obrotowym 2019 nie dokonała odpisu aktualizacyjnego należności.

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

Jednostka na koniec roku 2019 wykazuje fundusze specjalne w wysokości 9,95 – są to środki zarezerwowane przez jednostkę na pomoc socjalną pracownikom w ramach zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Institucja kultury nie wykazała w roku 2019 zobowiązań długoterminowych.

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:	
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat
1.	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych			
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu			

10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Nie dotyczy.

11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Biblioteka Publiczna Gminy Włodawa nie udzieliła gwarancji ani poręczeń w roku 2019.

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje		
2.	Poręczenia		
2.1.	w tym poręczenia wekslowe		
3.	Roszczenia sporne		
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy		
5.	Inne:		
5.1.	...		

13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Nie dotyczy.

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.		
2.		
3.		
	...	
SUMA		

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	
2.	Ubezpieczenia osobowe	
3.	Prenumerata	
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	
5.	Inne	
	...	
SUMA		

14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Nie dotyczy.

15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
z tytułu wynagrodzeń osób fizycznych zatrudnionych na umowę o pracę i umowy cywilno-prawne	163 088,42 zł
z tytułu składek społecznych	28 053,88 zł
z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego	- zł
odprawy emerytalne i rentowe	- zł
nagrody jubileuszowe	8 415,00 zł
świadczenia urlopowe	
pozostałe świadczenia - w tym: szkolenia, badania, inne	784,28 zł
SUMA	200 341,58 zł

16. Aktywa obrotowe

Na dzień 31.12.2019 roku jednostka posiadała aktywa obrotowe w łącznej kwocie **10 981,77 zł**, w tym:

- a) środki pieniężne na podstawowym rachunku bankowym – w kwocie **10 356,82 zł** co jest zgodne z saldem konta 130 oraz saldem rachunku bankowego nr 16 1020 1563 0000 5102 0090 6628 potwierdzonym na wyciągu bankowym nr 96/2019 z 31.12.2019 r.;

- b) środki pieniężne na rachunku ZFŚS – **9,95** zł
co jest zgodne z saldem konta 132 oraz saldem rachunku bankowego nr 50 1020 1563 0000 5602 0090 6644 potwierdzonym na wyciągu bankowym nr 13/2019 z dnia 12.12.2019 r.;
- c) należności krótkoterminowe w kwocie **615,00**, w tym:
- należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw towarów i usług krótkoterminowe – **615,00** zł – FV 0014/12/2019 – Gmina Włodawa – najem lokalu w Susznie zgodnie z umową;

17. Fundusz jednostki

Kapitał fundusz własny jednostki na dzień 31.12.2019 roku wyniósł **26 342,40** zł, w tym:

1. Fundusz instytucji kultury na dzień 31.12.2019 roku wyniósł: **19 641,30** zł:

Stan na początek roku obrotowego:	19 641,30
Zwiększenia:	0,00
Zmniejszenia:	0,00
Stan na koniec roku obrotowego:	19 641,30

2. Fundusz rezerwy instytucji kultury na dzień 31.12.2019 roku wyniósł: **6 701,10** zł:

Stan na początek roku obrotowego:	6 701,10
Zwiększenia:	0,00
Zmniejszenia:	0,00
Stan na koniec roku obrotowego:	6 701,10

18. Zobowiązania krótkoterminowe

Biblioteka Publiczna Gminy Włodawa posiada zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2019 roku w łącznej kwocie **2 439,37** zł, w tym:

- wobec budżetu jednostki samorządu terytorialnego w kwocie **2 346,42** zł z tytułu rozliczenia dotacji podmiotowej,
- wobec Urzędu Skarbowego Włodawa – tyt. podatku VAT – **83,00** zł,
- fundusz specjalny - ZFŚS – **9,95** zł.

19. Przychody przyszłych okresów

Na koniec roku 2019 instytucja kultury wykazała przychody przyszłych okresów w kwocie **52 577,02** – przychody przyszłych okresów równe wartości środka trwałego jeszcze nie zamortyzowanego, którego zakup został sfinansowany dotacją - przeksięgowane z funduszu instytucji zgodnie z art. 22 Ustawy o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów – Dz.U. 2015, poz. 1505).

20. Inne informacje

Nie dotyczy.

II. Uzupełniające dane do rachunku wyników

1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie dotyczy.

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	
SUMA		

3. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne

W 2019 roku jednostka nie dokonała nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.

4. Rok obrotowy

Rokiem obrotowym dla jednostki jest okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

5. Wariant rachunku wyników

Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.

6. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W roku obrotowym 2019 nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie.

7. Środki na funkcjonowanie i prowadzenie działalności

Jednostka na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od Organizatora – Gminy Włodawa, dotacje na zakup nowości wydawniczych z Biblioteki Narodowej oraz przychody z wynajmu lokalu.

8. Przychody

Biblioteka uzyskała przychody netto w łącznej kwocie **319 228,63 zł**, na co składają się:

- dotacja podmiotowa:	247 333,58 zł
- przychody finansowe (odsetki uzyskane)	1,37 zł
- dotacja z Biblioteki Narodowej	3 295,00zł
- przychody z wynajmu świetlicy	6 400,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne	62 198,68 zł.

w tym:

- **62 197,20 zł** - przebieganie z rozliczeń międzyokresowych przychodów, równoległe do wartości amortyzacji za rok 2019, wartości środka trwałego podlegającego amortyzacji (budynek) a sfinansowanego dotacją przebieganą z funduszu jednostki zgodnie z art. 22 Ustaw o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów – Dz.U. 2015, poz. 1505) – przychód niepieniężny,
- **1,48 zł** – różnice groszowe dotyczące VAT.

9. Koszty

Biblioteka poniosła koszty w łącznej kwocie **319 228,63 zł**, na co składają się:

- amortyzacja środków trwałych	62 197,20 zł
w tym: 62 197,20 zł – koszt niepieniężny,	

- zużycie materiałów i energii	36 920,17 zł
w tym: 31 668,46 zł – ze środków Organizatora, 5 251,71 zł – ze środków BPG, 3 295,00 zł – ze środków Biblioteki Narodowej,	
- zakup usług obcych	12 818,58 zł
w tym: 12 015,04 zł - ze środków Organizatora, 803,54 zł – ze środków BPG,	
- opłaty i podatki	1 497,56 zł
w tym: 1 150,13 zł – ze środków Organizatora, 347,60 zł – ze środków BPG,	
- wynagrodzenia	164 843,42 zł
w tym: 164 843,42 zł – ze środków Organizatora,	
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	32 437,95 zł
w tym: 32 437,95 – ze środków Organizatora,	
- pozostałe koszty rodzajowe	1 853,58 zł
w tym: 1 853,58 zł – ze środków BPG.	

10. Sposób rozliczania dotacji inwestycyjnych

Biblioteka Publiczna Gminy Włodawa w latach wcześniejszych zastosowała metodę kapitałową rozliczenia otrzymanych dotacji inwestycyjnych tzn. środki otrzymane z funduszy Unii Europejskiej i dotacji z budżetu JST zaliczyła na zwiększenie funduszu jednostki. Zgodnie z art. 22 niezamortyzowaną wartość środków trwałych sfinansowanych dotacją, które trafiły na konto funduszu jednostki, została przeksięgowana na rozliczenia międzyokresowe przychodów i równolegle do odpisów amortyzacyjnych będzie zaliczana do przychodów operacyjnych w celu współmierności kosztów z przychodami.

11. Wynik finansowy

Biblioteka Publiczna Gminy Włodawa osiągnęła zerowy wynik finansowy za rok 2019.

Przychody:	319 228,63 zł
<u>Koszty:</u>	<u>319 228,63 zł</u>
Wynik finansowy:	0,00 zł

12. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Nie dotyczy.

13. Podatek dochodowy od osób prawnych

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy 2019 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8 – zeznania o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych – podstawa opodatkowania za rok 2019 wyniosła 0,00 zł - wykazany przychód jest w całości zwolniony od podatku - wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2014, poz. 851, z późn zm.) są dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych oraz dochody (przychody) w części przeznaczonych na cele statutowe, czyli działalność kulturalną, zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy.

14. Inne informacje.

Nie dotyczy.

III. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

I Informacja o sprawach osobowych

1. Struktura zatrudnienia

Na dzień 31.12.2019 w Bibliotece zatrudnionych było **4 osoby** ogółem na **2,75 etatu**, w tym:
- dyrektor (1 osoba) -1 etat,

- główny księgowy (1 osoba) – 0,25 etatu,
- bibliotekarze (2 osoby) – 1,5 etatu.

2. Wynagrodzenia

Wynagrodzenia osobowe brutto w roku 2019 wyniosły – 164 843,42 zł.

Wynagrodzenia bezosobowe brutto w roku 2019 wyniosły – 6 660,00 zł.

Sporządzono: Suszno, 30.03.2020 r.

Główna księgowa:
Magdalena Linkiewicz

Dyrektor jednostki:
Regina Ignatiuk

