

BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
MIASTA I GMINY  
ul. Dzieci Wrzesińskich 13, 62-300 Września  
tel. (61) 425-25-96  
e-mail: biblioteka@wrzesnia.pl  
www.biblioteka.wrzesnia.pl  
NIP 789-15-15-381 REGON 000979633

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni  
Kancelaria Ogólna

Wpłynęło  
dnia 05. 03. 2021

Ilość załączników .....

Nr 10394

Wydział ..... HKS  
84

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO ZA 2020 r.

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

### Spis treści:

- **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- **Bilans na dzień 31 grudnia 2020 r.**
- **Rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2020 r.**
- **Dodatkowe informacje i wyjaśnienia**



### **1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności:**

Nazwa: Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wrzeźni

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

NIP: 789-15-15-381

REGON: 000979633

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

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

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wrzeźni posiada osobowość prawną.

Nadzór nad działalnością Biblioteki Publicznej sprawuje organizator – Gmina Wrzeźnia.

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

Biblioteka Publiczna realizuje równocześnie zadania biblioteki powiatowej dla powiatu wrzesińskiego.

### **2. Okres objęty sprawozdaniem**

Biblioteka Publiczna prezentuje sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2020 r. i kończący się w dniu 31 grudnia 2020 r.

### **3. Zakres sprawozdania**

Sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej we Wrzeźni za 2020 r. jest sprawozdaniem jednostkowym.

### **4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

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

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

terytorialnego.

## **5. Założenie kontynuacji działalności**

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

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

### **Stosowane zasady rachunkowości**

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

Zgodnie z w/w przepisami Biblioteka Publiczna we Wrześni:

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

### **Metody wyceny aktywów i pasywów**

- 1) Wartości niematerialne i prawne – ewidencjonowane są w cenach nabycia.
- 2) Środki trwałe zakupione wyceniane są w cenach nabycia, a wytworzone po koszcie ich wytworzenia.
- 3) Zakup zbiorów bibliotecznych wycenia się w cenie nabycia a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary w wartości rynkowej.
- 4) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Odpisy umorzeniowe od tych środków trwałych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
- 5) Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.
- 6) Aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się w cenie nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- 7) Pozostałe składniki majątku wyceniane są według zasad określonych w art. 28 ust. 1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.

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

### **Bilans**

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

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

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

### **Rachunek zysków i strat**

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

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

Września, dnia 26 lutego 2021 r.

**DYREKTOR**  
Biblioteki Publicznej  
Miejskiej w Warszawie  
  
mgr Wioletta Mazurkiewicz



<b>Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wrześni 62-300 Wrześni ul. Dzieci Wrzesińskich 13</b>	<b>BILANS</b>  samorządowej instytucji kultury	Adresat:  <b>Gmina Września 62-300 Września ul. Dzieci Wrzesińskich 13</b>
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego
<b>000979633</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>460 311,67</b>	<b>450 319,76</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>61 426,63</b>	<b>25 321,67</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>54 059,81</b>	<b>22 340,24</b>
1. koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)</b>		
2. wartość firmy			<b>III. Udziały (akcje) własne (-)</b>		
3. inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>460 311,67</b>	<b>450 319,76</b>	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		7 366,82
1. środki trwałe	460 311,67	450 319,76	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	340,35	0,00	<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	<b>7 366,82</b>	<b>-4 385,39</b>
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	459 971,32	450 319,76	<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)</b>		
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>430 071,28</b>	<b>450 331,25</b>
d) środki transportu			<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
e) inne środki trwałe			1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			a) długoterminowe		
<b>III. Należności długoterminowe</b>			b) krótkoterminowe		
1. od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. od pozostałych jednostek			a) długoterminowe		

<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>			b) krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
* udziały i akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
* papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
* udzielone pożyczki			d) inne		
* inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 479,18</b>	<b>11,49</b>
b) w pozostałych jednostkach			1. wobec jednostek powiązanych		
* udziały i akcje			a) z tytułu dostaw i usług, w okresie		
* inne papiery wartościowe			* do 12 miesięcy		
* udzielone pożyczki			* powyżej 12 miesięcy		
* inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	1 448,69	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>31 186,24</b>	<b>25 333,16</b>	d) z tytułu dostaw i usług, w okresie:	1 448,69	
<b>I. Zapasy</b>	<b>26 292,83</b>	<b>22 371,23</b>	* do 12 miesięcy		
1. Materiały	26 292,83	22 371,23	* powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane od dostawcy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5. Zaliczki na poczet dostaw			h) z tytułu wynagrodzeń		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 003,76</b>	<b>1 043,43</b>	i) inne		



1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	30,49	11,49
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>428 592,10</b>	<b>450 319,76</b>
* do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
* powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	428 592,10	450 319,76
b) inne			a) długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	<b>2 003,76</b>	<b>1 043,43</b>	b) krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		0,63			
* do 12 miesięcy					
* powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	882,96				
c) inne	1 120,80	1 042,80			
d) dochodzone na drodze sądowej					
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 889,65</b>	<b>1 918,50</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>2 889,65</b>	<b>1 918,50</b>			
b) w pozostałych jednostkach					
* udziały i akcje					
* inne papiery wartościowe					
* udzielone pożyczki					
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 889,65	1 918,50			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 859,16	1907,01			
* inne środki pieniężne	30,49	11,49			
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00				
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>491 497,91</b>	<b>475 652,92</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>491 497,91</b>	<b>475 652,92</b>

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

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

1. umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 071	31 379,23
2. umorzenie środków trwałych konto 071	216 594,93
3. umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia konto 072	407 343,59
4. umorzenie zbiorów bibliotecznych 074	1 518 995,23
5. odpisy aktualizujące należności 290	0,00

**Główna Księgowa**

*DM*

**Danuta Miś**

Główny Księgowy

*26. 04. 2021*

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Biblioteki Publicznej  
Miasta i Gminy we Wrześni

*Wioletta Muzurkiewicz*  
**mgr Wioletta Muzurkiewicz**

Kierownik jednostki

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 r.

tel.: 61 129 25 00

e-mail: biblioteka@wrzesnia.pl

www.biblioteka.wrzesnia.pl

NIP 792 141 141

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:

**Biblioteka Publiczna  
Miasta i Gminy we Wrzeźni  
62-300 Wrzeźni  
ul. Dzieci Wrzesińskich 13**

**Rachunek zysków i strat  
jednostki**

(wariant porównawczy)

sporządzony na dzień  
31.12.2020 r.

Adresat:

**Gmina Wrzeźnia  
62-300 Wrzeźnia  
ul. Dzieci Wrzesińskich 13**

Numer identyfikacyjny REGON

000979633

Wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 509 167,00</b>	<b>1 438 483,80</b>
a) od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	1 505 000,00	1 436 647,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 167,00	1 836,80
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 523 174,45</b>	<b>1 471 066,15</b>
I. Amortyzacja	173 053,32	187 552,99
II. Zużycie materiałów i energii	279 146,97	246 274,10
III. Usługi obce	127 903,06	90 114,13
IV. Podatki i opłaty, w tym:	855,42	909,42
a) podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	763 561,84	762 676,47
VI. Ubezpieczenia społeczne inne świadczenia dla pracowników	130 245,57	134 328,06
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	45 848,27	47 610,98
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 560,00	1 600,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-14 007,45</b>	<b>-32 582,35</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>34 115,24</b>	<b>30 518,56</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	14 791,00	20 000,00
III. Inne przychody operacyjne	19 324,24	10 518,56
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>12 740,97</b>	<b>2 321,60</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	12 740,97	2 321,60
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>7 366,82</b>	<b>-4 385,39</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach:		
a) od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
a) od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		

V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym:		
a) dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>7 366,82</b>	<b>-4 385,39</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>7 366,82</b>	<b>-4 385,39</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zmniejszenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>7 366,82</b>	<b>-4 385,39</b>

**Główna Księgowa**

*Danuta Miś*  
.....  
**Danuta Miś**

Główny Księgowy

*26. 02. 2021*  
.....

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Gminnej Biblioteczki  
Miejscowej w miejscowości

*Wioletta Mazurkiewicz*  
.....  
**mgr Wioletta Mazurkiewicz**

Kierownik jednostki

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

#### 1.1. rozliczenie majątku trwałego za 2020 r. (wartość brutto)

Lp.	wyszczególnienie	stan na początek roku	zwiększenie (nabycie)	zmniejszenia	stan na koniec roku
1	Grunty	340,35	0,00	340,35	0,00
2	Budynki i budowle	643 437,03	0,00	0,00	643 437,03
3	Urządzenia techniczne i maszyny	23 477,66	0,00	0,00	23 477,66
4	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wartości niematerialne i prawne	31 379,23	0,00	0,00	31 379,23
<b>razem:</b>		<b>698 634,27</b>	<b>0,00</b>	<b>340,35</b>	<b>698 293,92</b>

w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

#### 1.2. rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2020 r.

Lp.	wyszczególnienie	wartość początkowa	umorzenie w 2020 r.	wartość na koniec 2020 r.
1	Grunty	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i budowle	183 465,71	9 651,56	193 117,27
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0	0,00
4	Narzędzia i przyrządy	4 797,00	0,00	4 797,00
5	Zestawy komputerowe	18 680,66	0,00	18 680,66
6	Wartości niematerialne i prawne	31 379,23	0,00	31 379,23
<b>razem:</b>		<b>238 322,60</b>	<b>9 651,56</b>	<b>247 974,16</b>

#### 1.3. stan księgozbioru bibliotecznego – stan na 31.12.2020 r:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Biblioteka Główna	557 645,75	41 729,05	28 269,00	571 105,80
2	Oddział dziecięcy	188 916,31	17 355,87	12 744,75	193 527,43
3	Filia Nr 1 we Wrześni	151 447,12	12 204,65	2 588,41	161 063,36
4	Filia w Grzybowie	74 169,49	6 825,93	4 303,96	76 691,46
5	Filia w Kaczanowie	154 846,49	9 492,43	156,42	164 182,50
6	Filia w Nowym Folwarku	146 753,09	7 349,34	6 358,42	147 744,01
7	Filia w Otocznej	91 022,39	6 431,71	0,00	97 454,10
8	Zbiory audiowizualne	17 629,19	5 395,40	0,00	23 024,59
9	Biblioteki powiatu ( 4 filie)	70 201,98	14 000,00	0,00	84 201,98
<b>razem:</b>		<b>1 452 631,81</b>	<b>120 784,38</b>	<b>54 420,96</b>	<b>1 518 995,23</b>

Nowości wydawnicze sfinansowano środkami z dotacji:

- 1) podmiotowej od organizatora w wysokości – 87 372,51 zł
- 2) podmiotowej z powiatu wrzesińskiego w wysokości – 17 500,00 zł
- 3) celowej z Biblioteki Narodowej w wysokości - 15 000,00 zł

#### **1.4. wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu**

W okresie sprawozdawczym Instytucja Kultury nie posiadała gruntów w wieczystym użytkowaniu.

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

#### **1.5. wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w Instytucji Kultury nie występuje.

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

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

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

**Fundusz Instytucji Kultury wynosi 22 340,24 zł**

Lp	Tytuł	Wartość
1	Stan na początek roku obrotowego – 1 styczeń 2020 r.	<b>54 059,81</b>
2	Zwiększenia	<b>0,00</b>
2.1	Wartość aktywów otrzymanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	0,00
2.2	Dotacje budżetowe na finansowanie instytucji kultury	0,00
2.3	Zysk pozostający w dyspozycji instytucji kultury	0,00
2.4	Inne zwiększenia	0,00
3	Zmniejszenia	<b>31 719,57</b>
3.1	Wartość aktywów przekazanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	0,00
3.2	Straty bilansowe	0,00
3.3	Finansowanie inwestycji	0,00
3.4	Inne zmniejszenia	31 719,57
4	Stan na koniec roku obrotowego – 31 grudzień 2020 r.	<b>22 340,24</b>

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

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

Instytucja kultury tworzy:

a) fundusz instytucji kultury (konto 800)

b) fundusz rezerwowy (konto 802), który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczana na pokrycie strat instytucji kultury.

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

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

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

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

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

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

Strata bilansowa za rok 2020 wynosi **4 385,39 zł** zł zostanie pokryta funduszem rezerwowym.

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

W roku 2020 nie tworzono rezerw na należności.

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

W roku 2020 Biblioteka Publiczna nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności.

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

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

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

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek (do 1 roku) – nie wystąpiły:

<b>Konto 201 - zobowiązania</b>		nazwa konta: rozrachunki z dostawcami			Pasywa	
lp.	nazwa kontrahenta	nr faktury	termin płatności	termin dokonania	kwota	pozycja w bilansie

				zapłaty		
1						
2						
<b>razem:</b>					<b>0,00</b>	

#### 1.14. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Na dzień 31.12.2020 r. rozliczenia międzyokresowe przychodów – wskazane w bilansie po stronie pasywów w poz. B. IV.2 – dotyczą lat następnych i wynoszą 450 319,76 zł w rozbiu na:

- a) krótkoterminowe - 0,00 zł
- b) długoterminowe - 450 319,76 zł

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

W roku sprawozdawczym nie występowały.

## 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

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

### 2.1. analiza przychodów w okresie sprawozdawczym:

lp	tytuł przychodu	przychód 2020 r.
1	<b>Przychody netto z podstawowej działalności, w tym:</b>	<b>1 458 483,00</b>
	Dotacja podmiotowa od organizatora, w tym;	<b>1 436 647,00</b>
	a) dotacja za wykonanie zadań biblioteki powiatowej	55 000,00
	b) dotacja celowa	0,00
	Dotacje celowe, w tym:	<b>20 000,00</b>
	dotacja z Biblioteki Narodowej	20 000,00
	Wpływy z usług, w tym:	<b>1 836,00</b>
	a) przychody z usług (ksero, karty, sprzedaż, itp)	0,00
	b) przychody – opłaty za przetrzymywanie książek	1 836,00
2	<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>10 518,56</b>
	a) darowizny rzeczowe	729,00
	b) wynagrodzenie płatnika	138,00
	c) amortyzacja roczna środków trwałych	9 651,56
	d) pozostałe przychody	0,00
3	<b>Przychody finansowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>
	odsetki bankowe	0,00
<b>ogółem przychody:</b>		<b>1 469 001,56</b>



## 2.2. struktura wydatków:

### Poniesione wydatki w 2020 roku

Lp.	wyszczególnienie	koszty 2020 r.
1	zakup nowości wydawniczych – zbiory biblioteczne	119 872,51
2	zużycie materiałów – środki czystości	18 515,27
3	zużycie materiałów – materiały biurowe	23 249,32
4	zużycie materiałów – zakup mebli	43 935,62
5	Zużycie materiałów – artykuły spożywcze	3 071,42
6	zużycie materiałów – prasa, prenumeraty, materiały szkoleniowe	14 990,71
7	zużycie materiałów – zakup sprzętów i urządzeń biurowych	12 725,92
8	zakup materiałów pozostałych	160 297,64
9	zużycie materiałów – tonery, papier ksero	1 246,13
10	zużycie materiałów – pozostałe - powiat	11 656,00
11	zakup gazu	6 145,70
12	zakup czynnej energii elektrycznej	3 900,63
13	dystrybucja energii elektrycznej	4 500,34
14	zakup wody	524,31
15	usługi – opłaty pocztowe	1 652,50
16	usługi – spotkania autorskie, imprezy kulturalne	2 500,00
17	usługi - w zakresie zadań powiatowych	5 000,00
18	usługi – wywóz śmieci i nieczystości	2 010,44
19	usługi – konserwacje instalacji	1 635,90
20	usługi – naprawy i konserwacje sprzętu	2 592,00
21	usługi – przeglądy i konserwacje gaśnic	173,43
22	usługi – przeglądy kotłowni gazowej	1 340,70
23	usługi transportowe	448,30
24	usługi pozostałe	49 721,93
25	usługi – warsztaty dla bibliotekarzy i czytelników	1 750,00
26	usługi telefoniczne, internet	1 021,26
27	dzierżawy – czynsz pomieszczeń filii bibliotecznych	20 532,00
28	pozostałe opłaty, w tym ubezpieczenie majątku	909,42
29	wynagrodzenia osobowe pracowników	692 394,72
30	nagrody jubileuszowe	12 605,33
31	fundusz nagród	42 300,00
32	odprawa emerytalna	2 658,42
33	wynagrodzenia bezosobowe – umowy zlecenia, o dzieło	12 580,00
34	ubezpieczenia społeczne ZUS	123 443,11
35	ubezpieczenia społeczne na Fundusz Pracy	10 001,99
36	delegacje służbowe pracowników	2 744,00
37	ryczałty samochodowe	2 758,15
38	pozostałe koszty rodzajowe - szkolenia	15 890,00

39	badania lekarskie pracowników	448,00
40	świadczenia dla pracowników (BHP)	4 454,83
41	odpis na ZFŚS	21 316,00
		<b>1 459 513,95</b>

## PODSUMOWANIE

Za rok 2020 Biblioteka Publiczna we Wrześni wygenerowała stratę bilansową w wysokości **4 385,39** zł.

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2020 r. w wysokości 1 907,01 zł stanowi przychód z własnej działalności.

Biblioteka Publiczna na koniec 2020 r nie posiadała zobowiązań.

Należności jednostki na koniec 2020 r. wynoszą 1 043,43 zł, z czego są to głównie należności od czytelników za przetrzymywanie książek.

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

Przeciętna liczba zatrudnionych na 31 grudnia 2020 r. przedstawia się następująco:

Lp.	Grupy wg stanowisk	etaty	osoby
1	Dyrektor Instytucji Kultury	1	1
2	Główny Księgowy	0,50	1
3	Pracownik administracyjno - biurowy	1	1
4	Starszy bibliotekarz	6,5	7
5	Młodszy bibliotekarz	4,25	5
6	Sprzątaczką	0,50	1
7	Pracownik gospodarczy	0,25	1
<b>ogółem:</b>		<b>14,0</b>	<b>17</b>

Września, dnia 26 lutego 2021 r.

**DYREKTOR**  
Biblioteki Publicznej  
Miasta i Gminy we Wrześni  
  
mgr Wioletta Mazurkiewicz