

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. dr. Władysława Biegańskiego
Aleja Najświętszej Maryi Panny 22
42-202 CZĘSTOCHOWA
tel. 34 360 56 28, 34 360 61 18
IDS 151496975, NIP 949-16-36-082
sekretariat@biblioteka.czyst.pl

Częstochowa, dnia 30.03.2020 r.

FK.3124.4.2020

**WYDZIAŁ KULTURY,
PROMOCJI I SPORTU
URZĘDU MIASTA
CZĘSTOCHOWY**

Dyrektor Biblioteki Publicznej im. dr. Władysława Biegańskiego w Częstochowie przekazuje w załączeniu sprawozdawczość finansowo-rachunkową za 2019 rok obejmującą:

- bilans, wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 5 291 107,69 zł;
- rachunek zysków i strat, zamykający się wynikiem dodatnim w kwocie 2 691,67 zł;
- informację dodatkową, składającą się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień.

DYREKTOR

mgr Beata Grzanka

Do wiadomości:

Wydziału Budżetu i Analiz
Urzędu Miasta Częstochowy

AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Stan na 31-12-2019	Stan na 31-12-2018
A	Aktywa trwałe	5 084 429,17	5 229 809,16
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	2 623,98
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	2 623,98
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 084 429,17	5 227 185,18
1	Środki trwałe	5 084 429,17	5 227 185,18
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 360 000,00	2 360 000,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 671 851,68	2 827 392,08
c)	urządzenia techniczne i maszyny	52 577,49	39 793,10
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	206 678,52	170 250,98
I	Zapasy	363,32	522,85
1	Materiały	363,32	522,85
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	59 070,26	56 668,12
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	59 070,26	56 668,12
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	135,26	160,00
	do 12 miesięcy	135,26	160,00
	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	58 935,00	56 508,12
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	120 061,41	88 254,54
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	120 061,41	88 254,54
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	120 061,41	88 254,54
		środki pieniężne w kasie i na rachunkach	120 061,41	88 254,54
		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	27 183,53	24 805,47
C		Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D		Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
SUMA			5 291 107,69	5 400 060,14

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Stan na 31-12-2019	Stan na 31-12-2018
A	Kapitał (fundusz) własny	2 241 782,27	2 239 090,60
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 149 012,04	2 149 012,04
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	90 078,56	64 813,95
	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	2 691,67	25 264,61
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 049 325,42	3 160 969,54
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	347 155,42	299 235,78
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	281 472,19	236 780,62
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:	39 864,38	41 217,34
	do 12 miesięcy	39 864,38	41 217,34
	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	206 866,21	162 022,58
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	34 741,60	33 540,70
4	Fundusze specjalne	65 683,23	62 455,16
IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 702 170,00	2 861 733,76
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00

2		Inne rozliczenia międzyokresowe	2 702 170,00	2 861 733,76
		długoterminowe	2 575 420,14	2 702 170,00
		krótkoterminowe	126 749,86	159 563,76
SUMA			5 291 107,69	5 400 060,14

Częstochowa, dnia 30.03.2020 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Lizura

DYREKTOR

mgr Beata Grzanka

Poz.	Nazwa pozycji	Rok 2019	Rok 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 885 700,94	7 006 546,77
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	56 840,94	58 763,77
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	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
V	Dotacje budżetowe	7 828 860,00	6 947 783,00
B	Koszty działalności operacyjnej	8 167 667,63	7 255 339,22
I	Amortyzacja	665 565,77	661 211,78
II	Zużycie materiałów i energii	738 746,21	713 704,62
III	Usługi obce	849 952,72	774 331,29
IV	Podatki i opłaty, w tym:	37 262,95	36 552,50
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	4 846 868,92	4 182 543,27
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 017 091,37	874 589,87
-	emerytalne	449 345,51	384 076,42
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 179,69	12 405,89
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-281 966,69	-248 792,45
D	Pozostałe przychody operacyjne	283 078,41	273 002,41
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 047,18	1 149,89
II	Dotacje	159 563,76	168 879,18
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	122 467,47	102 973,34
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 111,72	24 209,96
G	Przychody finansowe	1 579,95	1 054,65
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:	1 579,95	1 054,65
-	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)	2 691,67	25 264,61
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)	2 691,67	25 264,61

Częstochowa, dnia 30.03.2020 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Urszula Lipura

DYREKTOR
mgr Beata Grzanka

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31.12.2019 R.

1. Biblioteka Publiczna im. dra Władysława Biegańskiego w Częstochowie – al. Najświętszej Maryi Panny 22 - jest samorządową instytucją kultury, która w okresie sprawozdawczym, tj. od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r., prowadziła działalność w oparciu o statut nadany Uchwałą Rady Miasta Częstochowy Nr 578/XXXI/2013 z dnia 31 stycznia 2013 r. w sprawie nadania statutu Bibliotece Publicznej im. dr. Władysława Biegańskiego w Częstochowie oraz zmian wprowadzonych Uchwałą Nr 652/XXXVI/2013 Rady Miasta Częstochowy z dnia 24 kwietnia 2013 r. i Uchwałą Nr 801/XLIV/2013 Rady Miasta Częstochowy z dnia 21 listopada 2013 r.
Celem działalności Biblioteki jest organizacja i zapewnienie dostępu do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej oraz światowej, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych, upowszechnianie wiedzy i nauki oraz promocja kultury i oświaty – poprzez gromadzenie, opracowanie, przechowywanie i udostępnianie materiałów bibliotecznych, a także realizowanie innych form działalności, wynikających z potrzeb mieszkańców Częstochowy.
Biblioteka została wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Wydział Kultury, Promocji i Sportu Urzędu Miasta Częstochowy – Księga Rejestrowa Nr KPS.402.6.
2. Sporządzenie sprawozdania za ww. okres spowodowane jest postanowieniami art. 45 ust. 1 ustawy o rachunkowości (Dz. U. 2019.351 tj. z późn. zm.).
3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych, prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości, ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami Zarządzenia Nr 21/2010 Dyrektora Biblioteki Publicznej z dnia 30.12.2010 r. oraz Zarządzeń Dyrektora Biblioteki Publicznej Nr 1/2012 z dnia 2.01.2012, Nr 47/2014 z dnia 30.12.2014 r., Nr 43/2015 z dnia 31.12.2015 r., Nr 46/2016 z dnia 30.12.2016 r., Nr 45/2018 i 46/2018 z dnia 31.12.2018 r. w sprawie zmian w zakładowym planie kont a także zasad ewidencji i amortyzacji aktywów trwałych.
 - księgi rachunkowe otwierane są na dzień rozpoczynający każdy rok obrotowy i zamykane na koniec każdego roku obrotowego;
 - poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione w momencie nabycia koszty;
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;
 - środki trwałe o wartości do 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytkowania, z wyjątkiem środków trwałych zakupionych z dotacji celowych, które bez względu na wartość amortyzuje się sukcesywnie;
 - prawo użytkowania wieczystego gruntu, zaliczane od 1 stycznia 2002 roku do gruntów, jest nieamortyzowane i nieumarzane;
 - zbiory (materiały) biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy umorzeniowe ustala się i księguje w sposób uproszczony, jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej; nieodpłatnie otrzymane zbiory biblioteczne ujmowane są na koncie 741 – „Pozostałe przychody operacyjne”;
 - środki pieniężne (dotacje) otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych oraz nieodpłatnie otrzymane środki trwałe księgowane są zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości na koncie 840 „Rozliczenie międzyokresowe przychodów”;
 - materiały ewidencjonuje się ilościowo i wartościowo, zaliczając je w koszty w momencie zużycia, z wyjątkiem paliwa do samochodu służbowego oraz prasy, które zaliczane są w koszty w momencie zakupu;
 - koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych;

- koszty do rozliczenia w czasie ujmowane są bezpośrednio na koncie 650 „Rozliczenia międzyokresowe pozostałych kosztów” z pominięciem kont zespołu 4; odpisy kosztów dotyczących danego okresu sprawozdawczego przenosi się z konta 650 na konta zespołu 4; w związku z tym nie występuje na koniec roku księgowanie związane ze zmianą stanu produktów, gdyż wcześniej koszty te nie były ujęte w zespole 4;
- na mocy art.4 ust. 4 ustawy o rachunkowości stosuje się uproszczenia, na podstawie których nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze (emerytalne, rentowe lub o podobnym charakterze), gdyż nie wywiera to istotnie ujemnego (znaczącego) wpływu na rzetelność obrazu sytuacji majątkowej i finansowej Instytucji oraz wyniku finansowego; należy podkreślić, iż kontynuacja działalności jednostki nie jest zagrożona, a z roku na rok instytucja ponosi w zbliżonej wysokości tego samego rodzaju koszty świadczeń pracowniczych, przesunięte jedynie w czasie; w związku z tym zapewniona jest kompletność kosztów i nie jest naruszona zasada współmierności, co oznacza, że instytucja może odstąpić od tworzenia rezerw na te świadczenia;
- ze względu na rodzaj działalności (działalność jednorodna) przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie porównawczy rachunek zysków i strat;
- konta zysków i strat nadzwyczajnych są prezentowane odpowiednio w pozycji D.IV. „Inne przychody operacyjne” lub E. III. „Inne koszty operacyjne”.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Lizura

DYREKTOR


mgr Beata Grzanka

2.DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1.1.Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający 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 (umorzenia);

Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek roku	Zmiany		Wartość brutto na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 360 000,00	-	-	2 360 000,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 028 226,95	-	-	4 028 226,95
Urządzenia techniczne i maszyny	1 272 790,06	30 307,20	4 998,00	1 298 099,26
Środki transportu	25 870,00	-	25 870,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	791 784,31	184 826,35	18 239,49	958 371,17
Zbiory biblioteczne	6 875 848,67	507 162,37	286 498,08	7 096 512,96
Ogółem środki trwałe	15 354 519,99	722 295,92	335 605,57	15 741 210,34
Środki trwałe w budowie	0,00	-	-	0,00
Wartości niematerialne i prawne	49 776,11	-	-	49 776,11
Ogółem	15 404 296,10	722 295,92	335 605,57	15 790 986,45

Majątek amortyzowany

Wyszczególnienie	Wartość brutto	Amortyzacja (umorzenie)		Wartość netto
		Na początek roku	Na koniec roku	
1	2	3	4	5
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 360 000,00	-	-	2 360 000,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 028 226,95	1 200 834,87	1 356 375,27	2 671 851,68
Urządzenia techniczne i maszyny	1 298 099,26	1 232 996,96	1 245 521,77	52 577,49
Środki transportu	0,00	25 870,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	958 371,17	791 784,31	958 371,17	0,00
Zbiory biblioteczne	7 096 512,96	6 875 848,67	7 096 512,96	0,00
Ogółem środki trwałe	15 741 210,34	10 127 334,81	10 656 781,17	5 084 429,17
Środki trwałe w budowie	0,00	-	-	0,00
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	15 741 210,34	10 127 334,81	10 656 781,17	5 084 429,17
Wartości niematerialne i prawne	49 776,11	47 152,13	49 776,11	0,00
Ogółem aktywa trwałe	15 790 986,45	10 174 486,94	10 706 557,28	5 084 429,17

Dane z kolumny 5 zostały wykazane w Aktywach Bilansu w odpowiednich pozycjach:

- aktywa trwałe (5 084 429,17 zł) – poz. A
- wartości niematerialne i prawne (0,00 zł) – poz. A.I
- rzeczowe aktywa trwałe (5 084 429,17 zł) – poz. A. II
- środki trwałe (5 084 429,17 zł) – poz. A. II. 1

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość wprowadzonych do ewidencji środków trwałych wynosi 2 360 000,00 zł. Instytucja podjęła decyzję w polityce rachunkowości o nieumarzaniu i nieamortyzowaniu prawa wieczystego użytkowania gruntów.

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

Na podstawie Porozumienia zawartego pomiędzy Gminą Miasto Częstochowa a Biblioteką Publiczną im. dra W. Biegańskiego w Częstochowie instytucja użytkuje Terminali ONT, 6 zestawów komputerowych oraz 6 urządzeń ONT wchodzących w skład zrealizowanej infrastruktury w ramach projektu pn. „Budowa sieci szerokopasmowej CzystNet w Częstochowie”. Ponadto na podstawie umów użyczenia Biblioteka użytkuje 5 urządzeń sieciowych ONT Huawei HGB245 wraz z pozostałą infrastrukturą (tj. przełącznica światłowodowa, szafa). W 2019 roku, na podstawie umowy użyczenia w ramach zadania „Dostawa i wdrożenie systemu VoIP z licencjami dostępowymi integrującymi istniejący system telekomunikacyjny Gminy Miasta Częstochowy z jednostkami zewnętrznymi” Gmina Miasto Częstochowa przekazała Bibliotece sprzęt o wartości 21 981,33 zł. Łączna wartość wprowadzonych do ewidencji pozabilansowej środków trwałych użytkowanych przez jednostkę stanowi kwotę 97 058,16 zł.

1.4. Zestawienie zmian w funduszu instytucji kultury

Lp.	Wyszczególnienie	Rodzaj Funduszu		Razem
		Instytucji Kultury	Rezerwow	
1	2	3	4	5
1.	Stan na 1.01.2019	2 149 012,04	64 813,95	2 213 825,99
2.	Zwiększenia		25 264,61	25 264,61
	- zysk za 2018 rok		25 264,61	25 264,61
3.	Zmniejszenia			
4.	Stan na 31.12.2019	2 149 012,04	90 078,56	2 239 090,60

Kapitał (fundusz) podstawowy wykazano w Bilansie po stronie Pasywów w poz. A. I.

Kapitał (fundusz) rezerwow wykazano w Bilansie po stronie Pasywów w poz. A. II.

1.5. Inne fundusze

Lp.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	Wn	Ma
1.	Stan na 1.01.2019 r.		62 455,16
2.	Zwiększenia		147 952,07
	- odpis I – VII 2019 r.		143 786,91
	- odpis VIII – XII 2019 r.		2 043,52
	- odsetki od udzielonych pożyczek		2 040,00
	- odsetki bankowe od środków zgromadzonych na koncie ZFŚS		81,64
3.	Zmniejszenia	144 724,00	
	- przyznanie pracownikom zapomóg	500,00	
	- dofinansowanie wypoczynku	68 544,00	
	- świadczenie socjalne dla emerytów	25 460,00	
	- świadczenie socjalne - zapomogi		
	świąteczne dla pracowników	49 720,00	
	- Dzień Bibliotekarza	500,00	
4.	Stan na 31.12.2019 r.		65 683,23

ZFŚS wykazano w Bilansie po stronie Pasywów w poz. B. III.4. „Fundusze specjalne”

1.6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Biblioteka Publiczna w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku dysponowała przychodami w wysokości 8 170 359,30 zł. Na działalność bieżącą poniesiono koszty w wysokości 8 167 667,63 zł. Rozpatrując poniesione przez instytucję w okresie bilansowym koszty i osiągnięte przychody (Rachunek zysków i strat) stwierdza się, iż Biblioteka uzyskała zysk w wysokości 2 691,67 zł. Zysk został wykazany w Rachunku zysków i strat w poz. L. „Zysk (strata) netto” oraz w Bilansie po stronie Pasywów w poz. A VI „Zysk (strata) netto”.

Instytucja proponuje uzyskany w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku zysk na działalności bieżącej (gospodarczej) w wysokości 2 691,67 zł przenieść na fundusz rezerwy instytucji kultury.

1.7. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty: do 1 roku, od 1 do 3 lat, od 3 do 5 lat, ponad 5 lat

Instytucja nie posiada zobowiązań długoterminowych.

1.8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

a) wykaz rozliczeń międzyokresowych kosztów

Lp.	Tytuł czynnych rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 805,47	27 183,53
1.	Ubezpieczenia	767,25	703,66
2.	Prenumerata czasopism	839,30	839,30
3.	Umowy licencyjne do 1 roku i abonament roczny	17 277,39	20 027,20
4.	Opieka autorska	339,52	525,34
5.	Pozostałe opłaty – koszty mediów	5 582,01	5 088,03
II.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe	24 805,47	27 183,53

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazano w Bilansie po stronie Aktywów w poz. B. IV. „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”

b) wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów

Lp.	Tytuł czynnych rozliczeń międzyokresowych przychodów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 702 170,00	2 575 420,14
1.	Dotacja na realizację Projektu pn. „Stworzenie systemu i punktów e-informacji kulturalnej w sieci miejskich bibliotek publicznych w Częstochowie” - dotacja otrzymana po 1 stycznia 2012 r. - dotacja przeksięgowana z funduszu instytucji w 2015 r.	30 318,32 7 282,35 23 035,97	26 294,96 6 315,95 19 979,01
2.	Aktywa trwałe otrzymane nieodpłatnie w 2009 r., których niezamortyzowaną wartość przeksięgowano z funduszu instytucji w 2015 r.	2 393 347,63	2 310 407,43
3.	Dotacja na Program modernizacji filii bibliotek w Częstochowie	278 504,05	238 717,75
II.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	159 563,76	126 749,86

1.	Dotacja na realizację Projektu pn. „Stworzenie systemu i punktów e-informacji kulturalnej w sieci miejskich bibliotek publicznych w Częstochowie” - dotacja otrzymana po 1 stycznia 2012 r. - dotacja przeksięgowana z funduszu instytucji w 2015 r.	4 023,36 966,40 3 056,96	4 023,36 966,40 3 056,96
2.	Aktywa trwale otrzymane nieodpłatnie w 2009 r., których niezamortyzowaną wartość przeksięgowano z funduszu instytucji w 2015 r.	115 754,10	82 940,20
3.	Dotacja na Program modernizacji filii bibliotek w Częstochowie	39 786,30	39 786,30
	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 861 733,76	2 702 170,00

Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów wykazano w Bilansie po stronie Pasywów w poz. B. IV. „Rozliczenia międzyokresowe”

1.9 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

W dniu 8.07.2019 roku Biblioteka Publiczna złożyła w Śródmiejskiej Spółdzielni Mieszkaniowej w Częstochowie dwa weksle in blanco bez ograniczenia kwoty i bez protestu, dla zabezpieczenia terminowej płatności czynszu (koszty dostawy i usług komunalnych, opłat podstawowych i opłat eksploatacyjnych) za najem lokalu użytkowego położonego w Częstochowie przy Al. Kościuszki 4.

2.

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość sprzedaży	
		Poprzedni rok	Bieżący rok
1	2	3	4
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	58 763,77	56 840,94
1.	Usługi podstawowe (statutowe)	22 655,90	25 503,40
	- opłaty za zagubienie książek oraz nieterminowe ich zwroty	9 111,00	12 787,00
	- duplikaty legitymacji czytelnich	531,00	570,00
	- kserowanie materiałów bibliotecznych	5 619,80	4 177,50
	- usługi internetowe - wydruki	2 919,20	2 101,10
	- wydruki z komputerowych baz danych (Lex)	184,80	121,00
	- organizacja imprez (zwrot kosztów)	4 244,50	5 700,00
	- wypożyczenia międzybiblioteczne	45,60	46,80
2.	Działalność gospodarcza	36 107,87	31 337,54
	- wynajem pomieszczeń	24 742,22	21 867,63
	- wynajem gruntu pod miejsca do parkowania	9 830,00	7 680,00
	- usługi introligatorskie	675,00	1 681,00
	- reklama	216,00	48,00
	- pozostałe	644,65	60,91

Wszystkie produkty zostały sprzedane w kraju.

Przychody ujęte w powyższej tabeli zostały wykazane w Rachunku Zysków i Strat w pozycji A.I. „Przychody netto ze sprzedaży produktów”.

2.2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

1.	Przychody bilansowe	8 170 359,30
2.	Przychody podatkowe nieuwjęte w wyniku finansowym	398,12
a)	Otrzymane odszkodowanie zaksięgowane jako przychód roku ubiegłego	398,12
3.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 updop	159 563,76
a)	przychody z tytułu rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	159 563,76
4.	Przychód w rozumieniu przepisów podatkowych (1+2-3)	8 011 193,66
5.	Przychody wolne od podatku art. 17 ust.1	7 828 860,00
a)	art. 17 ust. 1 pkt 47 – dotacje z budżetu	7 828 860,00
6.	Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	7 988 426,40
a)	art. 16 ust. 1 pkt 48 i 63 – amortyzacja od aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami	159 566,40
b)	art. 16 ust. 1 pkt. 58 - koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą	7 828 860,00
7.	Koszty bilansowe	8 167 667,63
8.	Koszty uzyskania przychodu (7-6)	179 241,23
9.	Dochód (4 – 8)	7 831 952,43
10.	Wynik podatkowy (9 - 5)	3 092,43
11.	Wynik bilansowy (1-7)	2 691,67

2.3. Poniesione w 2019 roku i planowane na 2020 rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2019 roku Biblioteka Publiczna powiększyła swoje zbiory w drodze zakupu o kwotę 413 696,00 zł. Na zakup środków trwałych i pozostałych środków trwałych (wyposażenia) umarzanych jednorazowo wydatkowano kwotę 178 948,17 zł.

W 2019 roku nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska. Biblioteka nie planuje takich nakładów również w 2020 roku.

3.

Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażone w walutach obcych

nie dotyczy

4.

Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

nie dotyczy

5. Informacje o:

5.1.Dane o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych:

W 2019 roku w Bibliotece Publicznej zatrudnionych było średniorocznie 113 osób w ramach 106,26 etatów kalkulacyjnych.

Średnioroczna struktura zatrudnienia w Bibliotece Publicznej przedstawia się następująco:

pracownicy zarządzający	- 3 et.
pracownicy merytoryczni	- 79,67 et
pracownicy administracyjno-ekonomiczni	- 7,31 et.
pracownicy obsługi	- 16,28 et

5.2.Dane o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy:

Wynagrodzenie osób zarządzających (dyrektora, zastępcy i głównego księgowego) za rok 2019 wyniosło brutto 250 133,40 zł, w tym nagroda roczna dyrektora 7 509,00 zł.

6.

Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

nie dotyczy

7.

Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

nie dotyczy

8.

Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym połączenie nastąpiło połączenie

nie dotyczy

9.

Zagrożenie dla kontynuowania działalności

nie dotyczy

10.

Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

nie dotyczy

Częstochowa, dnia 30.03.2020 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Lizura

DYREKTOR


mgr Beata Grzanka

**Zobowiązania Biblioteki Publicznej im. dr. W. Biegańskiego w Częstochowie
na dzień 31.12.2019 r.**

L.p.	Nazwa wierzyciela	Tytuł zobowiązania	Kwota	Nr faktury, rachunku
1	2	3	4	5
1.	TAURON Dystrybucja S.A.	Dystrybucja energii elektrycznej	10 510,15	D/D1/0313249,313250,313450,313498,319176/19,D/30/81/8539153/0120120R,D/D1/0025125.0035263.35264.36039/20
2	PGE Obrót Spółka Akcyjna	Zużycie energii elektrycznej	6 162,22	12/1912/00001198, 1430, 1667, 2101, 2162, 2731, 12/2001/00001392, 3509, 12/0202/ 00000226, 910, 1057, 1061, 2873
3	FORTUM	Zużycie energii cieplnej	14 061,04	41332554
4	PGNiG	Zużycie gazu	346,60	78983/23/2019/F05801128/156 - 158
5	Profil-Med	Zużycie wody	111,77	04/01/20/RE
6	PWiK	Zużycie wody	836,82	43112192610, 43101203243
7	S.M. Północ	Zużycie wody	241,64	AA/01030-201912, AA/01071-201912
8	Tauron Sprzedaż	Zużycie energii elektr.	245,56	U/14/81/8503060/0250120R
9	Śródmiejska Spółdzielnia Mieszkaniowa	Zużycie wody	324,82	KRM 88/1/2020, 65, 66, 76, 101/2/2020
10	Cz.S.M. Nasza Praca	Zużycie wody	100,34	H2O/89/12/2019
11	Gmina Miasto Częstochowa	Opłata czynszowa	1 168,50	5/MP38/12/2019
12	C.S.H. WAJPOL	Usługi kserograficzne	85,94	59/01/2020
13	CNT System Bezpieczeństwa	Monitoring	369,00	2019/12/000113/CT/2 2019/12/000420/CT/2
14	EN-COM	Obsługa serwisowa pakietu Symfonia	1 230,00	16/12/19/FVS
15	Orange Polska S.A.	Usługi telekomunikacyjne	1 594,90	E0081185511/001/20
16	Eltrans s.c.	Konserwacja dźwigów	241,08	47/12/2019
17	B.U.S. Mastif - System	przegląd ppoż.	369,00	FV 022/12/2019
18	F.U.H. Mariusz Szulc	Usługi hydrauliczne	1865,00	16/2019
19	Drugi Urząd Skarbowy	Podatek od wynagrodzeń za XII 2019	30 463,00	Listy płac za XII 2019
20	Drugi Urząd Skarbowy	Podatek od świadczeń ZFŚS za XII 2019	2 575,00	Listy płac za XII 2019
21	ZUS	Składki ZUS za XII 2019	173 828,21	Listy płac za za XII 2019
22	PZU	Składki na ubezpieczenie	6 091,60	Polisy ubezpieczeniowe
23	Czytelnicy zamiejscowi	Kaucje czytelnicze	28 650,00	Wpłaty za lata 2011-2019
		Razem:	281 472,19	

Powyższe Zobowiązania zostały wykazane w Bilansie po stronie Pasywów w poz. B.III.3. „Zobowiązania wobec pozostałych jednostek”

GLÓWNY KSIĘGOWY
Urszula Lizura

DYREKTOR
mgr Beata Grzanka

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. dr. Władysława Biegańskiego
Aleja Najświętszej Maryi Panny 22
42-202 CZĘSTOCHOWA
tel. 34 360 56 28, 34 360 61 18
IDS 151496975, NIP 949-16-36-082
sekretariat@biblioteka.czest.pl

**Załącznik Nr 2
do Bilansu Biblioteki Publicznej
na dzień 31.12.2019 r.**

**Należności Biblioteki Publicznej im. dr. W. Biegańskiego w Częstochowie
na dzień 31.12.2019 r**

Lp.	Nazwa dłużnika	Tytuł należności	Kwota	Nr faktury, dowodu
1	2	3	4	5
1	Instytut im. O. Kolberga	Subskrypcja na książki	60,00	WB 13/2019
2	Robotnicza Spółdzielnia Mieszkaniowa Hutnik	Korekta zużycia wody	75,26	RZW 50, 56, 106/2/2020
3	Śródmiejska Spółdzielnia Mieszkaniowa	Wpłata wadium	360,00	KP-002217
4	Pracownicy Biblioteki	Rozrachunki z pracownikami z tytułu pożyczek	58 575,00	Umowy o przyznanie pożyczki
		Razem	59 070,26	

Powyższe Należności zostały wykazane w Bilansie po stronie Aktywów w poz. B.II.3. „Należności od pozostałych jednostek”.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Lizura

DYREKTOR

mgr Beata Grzanka