

Książnica Podlaska im. Łukasza Górnickiego w Białymstoku
ul. M. Skłodowskiej-Curie 14A
15-097 Białystok

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019 ROKU

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2019

Książnicy Podlaskiej im. Łukasza Górnickiego w Białymstoku z siedzibą w Białymstoku przy ul. M. Skłodowskiej-Curie 14A, wpisanej do Rejestru Instytucji Kultury pod nr 7 prowadzonego przez Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego w Białymstoku. Jest wojewódzką samorządową instytucją kultury.

Książnica Podlaska w roku 2019 kontynuowała działalność statutową w zakresie bibliotekarstwa publicznego, działalności naukowej i metodycznej, w szczególności gromadzenia, opracowania, ochrony oraz przechowywania zbiorów, ich udostępniania na miejscu i w drodze wypożyczeń osobom indywidualnym oraz instytucjom, prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, wydawniczej, edukacyjnej, popularyzatorskiej i instrukcyjno-metodycznej. Utrzymała status biblioteki naukowej. Rok 2019 był kolejnym rokiem, w którym Książnica Podlaska prowadziła swoją działalność w nowej strukturze organizacyjnej. Udostępniała swoje zbiory biblioteczne w Czytelni Ogólnej, Wypożyczalni Głównej i Międzybibliotecznej, Dziale Zbiorów Specjalnych oraz w szesnastu filiach bibliotecznych na terenie miasta Białegostoku.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 roku.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie, dłuższym niż rok, dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2019 roku są zgodne z Ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami).

Przyjęte przez Książnicę Podlaską zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów to w szczególności:

- wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wg wartości początkowej, wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- wycena środków trwałych w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- zapasy materiałów wyceniane są wg cen nabycia z przyjętą zasadą ustalenia wartości rozchodu metodą: pierwsze przyszło - pierwsze wyszło (metoda FIFO)
- należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty,
- fundusz instytucji, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej,
- środki trwałe powyżej wartości jednostkowej 10 000,00 zł, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż rok są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji,
- wprowadzone do ksiąg rachunkowych wartości prawa wieczystego użytkowania gruntów podlegają amortyzacji metodą liniową przez okres 20 lat,
- środki trwałe o wartości ponad zł 1 500,00 do zł 10 000,00 wprowadza się do ewidencji bilansowej, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony, jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej w miesiącu oddania ich do użytkowania,

Książnica Podlaska im. Łukasza Górnickiego w Białymstoku
ul. M. Skłodowskiej-Curie 14A
15-097 Białystok

- wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do zł 10 000,00 odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty w miesiącu oddania ich do używania, natomiast o wartości wyższej aniżeli zł 10 000,00 są amortyzowane sukcesywnie wg planu amortyzacji,
- instytucja nie tworzy rezerwy na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych, gdyż dochód przeznaczony na cele statutowe jest zwolniony z opodatkowania.

W roku 2019 Książnica Podlaska kontynuowała prowadzenie ewidencji kosztów na kontach zespołu 4 i równocześnie na kontach zespołu 5 ze szczegółowością potrzebną do analizy, wg miejsca ponoszenia kosztów i realizowanych zadań.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu 2019 roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawiera Załącznik nr 1 do niniejszej Informacji dodatkowej.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku koszty wytworzenia środków trwałych w budowie dotyczyły zakupu UPS centralnego oraz jego transportu w łącznej kwocie 59 722,65 zł.

Książnica Podlaska na dzień 31.12.2019 roku posiada w ewidencji bilansowej własność gruntów położonych przy:

- ul. Skłodowskiej-Curie 14A (1850 m²) wartość początkowa 972 284,00 zł,
- ul. Skłodowskiej-Curie 14A (76 m²) wartość początkowa 8 564,00 zł

oraz prawo wieczystego użytkowania gruntu położonego przy:

- ul. Gajowej 73 (462 m²) wartość początkowa 14 740,28 zł.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku ewidencja pozabilansowa zawiera wartość gruntu (przy ul. Gajowej 73) w kwocie 86 389,38 zł oraz wyposażenie użytkowane przez bibliotekę w kwocie 10 533,64 zł.

Ponadto ewidencja pozabilansowa zawiera zobowiązanie warunkowe – weksel własny in blanco wystawiony na rzecz Komunalnego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Białymstoku w kwocie 20 000,00 zł w związku z podpisaną umową na wynajem lokalu użytkowego przeznaczonego na filię biblioteczną nr 4. W ewidencji pozabilansowej na dzień 31 grudnia 2019 roku ujęta jest wartość wydawnictw własnych na kwotę 2 663,15 zł.

Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera Załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej.

Zestawienie najmowanych lokali, w których w okresie sprawozdawczym prowadzono działalność statutową instytucji w Białymstoku - Książnicy Podlaskiej im. Łukasza Górnickiego w Białymstoku:

L.p.	Nazwa lokalu	Powierzchnia w m ²	Wynajmujący	Czas trwania umowy
1.	Filia nr 2, ul. Kozłowa 4	163,30	Białostocka Spółdzielnia Mieszkaniowa	czas nieokreślony
2.	Filia nr 3, ul. Ciepła 15	251,00	Białostocka Spółdzielnia Mieszkaniowa	czas nieokreślony
3.	Filia nr 4, ul. Komisji Edukacji Narodowej 36 lok. 4	246,28	Komunalne Towarzystwo	czas nieokreślony

Książnica Podlaska im. Łukasza Górnickiego w Białymstoku
ul. M. Skłodowskiej-Curie 14A
15-097 Białystok

			Budownictwa Mieszkaniowego Sp. z o.o.	
4.	Filia nr 5, ul. Pułaskiego 96	214,50	Miasto Białystok – Szkoła Podstawowa nr 50 z Oddziałami Integracyjnymi im. Świętej Jadwigi Królowej Polski	czas nieokreślony
5.	Filia nr 6, ul. Piastowska 11a	213,00	Spółdzielnia Mieszkaniowa „Zachęta”	czas nieokreślony
6.	Filia nr 7, ul. Zielonogórska 2	401,30	Spółdzielnia Mieszkaniowa „Słoneczny Stok”	czas nieokreślony
7.	Filia nr 8, ul. Witosa 34	197,60	Spółdzielnia Mieszkaniowa „Słoneczny Stok”	czas nieokreślony
8.	Filia nr 10, ul. Waszyngtona 17	60,00	Uniwersytecki Dziecięcy Szpital Kliniczny im. Ludwika Zamenhofa	do 31.05.2020 r.
9.	Filia nr 11, ul. Żurawia 12	50,00	Miasto Białystok – Szkoła Podstawowa nr 31 im. Janusza Korczaka	czas nieokreślony
10.	Filia nr 12, ul. Dojlidy Górne 48	73,00	Miasto Białystok – Zarząd Mienia Komunalnego w Białymstoku	czas nieokreślony
11.	Filia nr 13, ul. Broniewskiego 4	149,30	Białostocka Spółdzielnia Mieszkaniowa	czas nieokreślony
12.	Filia nr 14, ul. Warszawska 19	22,13	Białostocki Ośrodek Kultury	do 31.12.2020 r.
13.	Filia nr 15, ul. M. Curie-Skłodowskiej 14 B lok. 5	169,70	Spółdzielnia Mieszkaniowa „Piaski”	czas nieokreślony
14.	Filia nr 17, ul. Dziesięciny 41B	107,90	Spółdzielnia Mieszkaniowa „Rodzina Kolejowa”	czas nieokreślony
15.	Magazyny, ul. Warszawska 59	980,25	„Green Star” Cezary Kulesza	czas nieokreślony

Struktura przychodów ze sprzedaży produktów w roku 2019 w porównaniu do przychodów 2018 roku przedstawia się jak niżej:

Książnica Podlaska im. Łukasza Górnickiego w Białymstoku
ul. M. Skłodowskiej-Curie 14A
15-097 Białystok

Lp.	Rodzaje przychodów	Rok 2018	Struktura %	Rok 2018	Struktura %
1.	Sprzedaż usług statutowych – karty biblioteczne	12 626,00	10,76	1 450,00	2,07
2.	Sprzedaż usług statutowych – wydruki komputerowe	1 596,40	1,36	1 927,80	2,75
3.	Sprzedaż usług statutowych – pozostałe	38 006,00	32,40	299,00	0,43
4.	Wynajem pomieszczeń	40 536,00	34,56	44 958,00	64,07
5.	Pozostałe usługi	24 544,11	20,92	21 531,70	30,68
	Razem:	117 308,51	100,00	70 166,50	100,00

W porównaniu do roku 2018, zmniejszeniu uległy w okresie sprawozdawczym przychody ze sprzedaży kart czytelnich i przychody z pozostałych usług statutowych głównie dotyczących usług digitalizacji zbiorów bibliotecznych wykonywanych w ramach współpracy przy realizacji projektu MKiDN.

Wykaz pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31 grudnia 2019 roku w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku stanowi Załącznik nr 3 do Informacji dodatkowej.

Książnica Podlaska im. Łukasza Górnickiego w Białymstoku w okresie sprawozdawczym roku 2019 oraz w roku 2018 nie wydatkowała środków tytułem wpłat do Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, ponieważ w roku sprawozdawczym wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych wynosił powyżej 6,0 % i zwalniał z dokonywania opłat.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku w pozycji pasywów – inne rozliczenia międzyokresowe – wykazana jest kwota 21 336 287,98 zł, na którą składają się:

- inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe w wysokości 20 300 453,18 zł - dotyczą dotacji inwestycyjnych otrzymanych na nabycie środków trwałych – które rozliczane będą po roku 2020 sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych,
- inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe w wysokości 1 035 834,80 zł - dotyczą otrzymanych środków finansowych na nabycie środków trwałych – rozliczane w roku 2020 sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych w kwocie 909 877,49 zł oraz środki finansowe otrzymane na realizację zadania merytorycznego w wysokości 125 957,31 zł, do którego koszty będą ponoszone w roku 2020.

Książnica Podlaska im. Łukasza Górnickiego w Białymstoku
ul. M. Skłodowskiej-Curie 14A
15-097 Białystok

Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów stanowi Załącznik nr 4 do Informacji dodatkowej natomiast podział na krótkoterminowe i długoterminowe w zależności od okresu ich rozliczenia zawiera następujące zestawienie:

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na dzień 31.12.2019 roku
1.	Krótkoterminowe do 1 roku	1 035 834,80
2.	Długoterminowe :	20 300 453,18
2.1	powyżej 1 roku do 3 lat	1 436 053,76
2.2	powyżej 3 do 5 lat	1 371 850,38
2.3	powyżej 5 lat	17 492 549,04
	Razem:	21 336 287,98

Na dzień 31 grudnia 2019 roku należności wymagalne z tytułu dostaw towarów i usług wystąpiły w kwocie 3 000,00 zł.

Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2019 roku z tytułu dostaw towarów i usług wystąpiły w kwocie 61,09 zł.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku podział zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych wg pozycji bilansu o okresie spłaty wynikającym z zawartej umowy kształtował się następująco:

Lp.	Zobowiązania długoterminowe – podział na okresy spłaty	Stan na dzień 31.12.2018 roku	Stan na dzień 31.12.2019 roku
1.	do 1 roku	33 831,35	3 405,86
2.	powyżej 1 roku do 3 lat	10 443,90	10 443,90
3.	powyżej 3 do 5 lat	3 487,49	3 487,49
4.	powyżej 5 lat	4 375,25	4 375,25
	Razem:	52 137,99	21 712,50

Wykazane w bilansie zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe dotyczą wpłaconych zabezpieczeń należytego wykonania umowy w związku z przeprowadzonymi pracami budowlanymi, konserwacją starodruków, zakupem środków trwałych.

Książnica Podlaska im. Łukasza Górnickiego posiada na dzień 31.12.2019 roku cztery gwarancje ubezpieczeniowe (złożone przez dostawców regałów bibliotecznych i regałów przesuwanych, oraz na prace remontowe i budowlane) na łączną kwotę 30 435,51 zł.

Na dzień 31.12.2018 roku w posiadaniu Książnicy Podlaskiej było pięć gwarancji ubezpieczeniowych (złożone przez dostawców regałów bibliotecznych i regałów przesuwanych, dostawcę zestawów komputerowych oraz za prace remontowe i budowlane) na łączną kwotę 34 935,32 zł.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Książnica Podlaska posiada zobowiązanie warunkowe - weksel własny in blanco wystawiony na rzecz Komunalnego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Spółka z o.o. w Białymstoku w kwocie 20 000,00 zł w związku z podpisaną umową na wynajem lokalu użytkowego, w którym funkcjonuje filia biblioteczna nr 4.

Książnica Podlaska im. Łukasza Górnickiego w Białymstoku
ul. M. Skłodowskiej-Curie 14A
15-097 Białystok

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią. Struktura środków pieniężnych z działalności operacyjnej - Korekty razem A II. zawierają dane:

- w pozycji 4. zysk (strata) z działalności inwestycyjnej zostały ujęte wartości:
 - + 829 604,38 zł bilansowa zmiana stanu aktywów trwałych,
 - 2 820 624,96 zł amortyzacja,
 - + 243 430,65 zł zakup środków trwałych,
 - 1 747 589,93 zł poz. 4.
- w pozycji 8. zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych zostały ujęte wartości:
 - 34 259,99 zł bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych
- w pozycji 9. zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych zostały ujęte wartości:
 - 734 245,02 zł bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych,
 - 243 430,65 zł wpływ dotacji na RMP,
 - 977 675,67 zł poz. 9.
- w poz. 10. Inne korekty- zostały wykazane otrzymane dotacje (-) 11 450 208,28 zł.

Przeciętne zatrudnienie w roku 2019 oraz w roku poprzednim w podziale na grupy zawodowe przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Grupy zawodowe pracowników	Przeciętne zatrudnienie w roku 2018 (etaty)	Przeciętne zatrudnienie w roku 2019 (etaty)
1.	Dyrekcja	2,00	2,00
2.	Pracownicy merytoryczni	107,53	105,49
3.	Pracownicy administracji	8,52	9,00
4.	Pracownicy obsługi	24,93	24,75
	Razem:	142,98	141,24

Przeciętne wynagrodzenie miesięczne pracowników w roku 2019 przypadające na jeden etat wyniosło 3 837,00 zł brutto, natomiast w roku 2018 wyniosło 3 448,00 zł brutto – bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

Wynagrodzenie należne dla podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2019 wynosi 9 500,00 zł netto (słownie: dziewięć tysięcy pięćset złotych) plus 23 % podatku VAT.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych a wynikiem finansowym brutto - zyskiem w kwocie 61 067,65 zł stanowi Załącznik nr 5 do Informacji dodatkowej.

Książnica Podlaska im. Łukasza Górnickiego w Białymstoku rok sprawozdawczy 2019 zamknęła wynikiem finansowym - **zyskiem netto w wysokości 61 067,65 zł.**

Proponowanym sposobem rozliczenia zysku za rok 2019 w wysokości 61 067,65 zł jest przeksięgowanie zysku na fundusz rezerwy instytucji - Książnicy Podlaskiej im. Łukasza Górnickiego w Białymstoku.