

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 2018 ROKU

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018

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 przez cały okres sprawozdawczy funkcjonowała w nowej siedzibie przy ul. M. Skłodowskiej-Curie 14 A.

Książnica Podlaska w roku 2018 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 2018 był kolejnym, trzecim rokiem, w którym Książnica Podlaska prowadziła swoją działalność w nowej strukturze organizacyjnej. Udostępniała swoje zbiory biblioteczne w Czytelnii Ogólnej, Wypożyczalni Głównej i Międzybibliotecznej, Dziale Zbiorów Specjalnych oraz w szesnastu filiach bibliotecznych na terenie miasta Białegostoku.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 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 2018 roku są zgodne z Ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 395 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 3500,00 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 300,00 do zł 3 500,00 wprowadza się do ewidencji

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

- bilansowej, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony, jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej w miesiącu oddania ich do użytkowania,
- wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do zł 3 500,00 odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty w miesiącu oddania ich do używania, natomiast o wartości wyższej aniżeli zł 3 500,00 są amortyzowane sukcesywnie wg planu amortyzacji,
 - instytucja nie tworzy rezerwy na odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych, gdyż dochód przeznaczony na cele statutowe jest zwolniony z opodatkowania.

W roku 2018 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 2018 roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawiera Załącznik nr 1 do niniejszej Informacji dodatkowej.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku koszty wytworzenia środków trwałych w budowie nie występowały.

Książnica Podlaska na dzień 31.12.2018 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 2018 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 2018 roku ujęta jest wartość wydawnictw własnych na kwotę 2 917,55 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 :

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	246,28	Komunalne	czas nieokreślony

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

	Narodowej 36 lok. 4		Towarzystwo 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 31.05.2019 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 2018 w porównaniu do przychodów 2017 roku przedstawia się jak niżej:

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

Lp.	Rodzaje przychodów	Rok 2017	Struktura %	Rok 2018	Struktura %
1.	Sprzedaż usług statutowych – karty biblioteczne	6 328,00	8,14	12 626,00	10,76
2.	Sprzedaż usług statutowych – wydruki komputerowe	1 844,05	2,37	1 596,40	1,36
3.	Sprzedaż usług statutowych – pozostałe	265,29	0,34	38 006,00	32,40
4.	Wynajem pomieszczeń	41 640,46	53,58	40 536,00	34,56
5.	Pozostałe usługi	27 649,25	35,57	24 544,11	20,92
	Razem:	77 727,05	100,00	117 308,51	100,00

W porównaniu do roku 2017 wzrosły w okresie sprawozdawczym o 99,53 % przychody ze sprzedaży kart czytelniczych oraz wzrosły przychody z pozostałych usług statutowych głównie dotyczyły usług digitalizacji zbiorów bibliotecznych.

Wykaz pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31 grudnia 2018 roku w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku stanowi Załącznik nr 3 do Informacji dodatkowej.

Książnica Podlaska im. Łukasza Górnickiego w Białymstoku w okresie sprawozdawczym roku 2018 oraz w roku 2017 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 2018 roku w pozycji pasywów – inne rozliczenia międzyokresowe – wykazana jest kwota 22 070 016,15 zł, na którą składają się:

- inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe w wysokości 20 971 000,04 zł - dotyczą dotacji inwestycyjnych otrzymanych na nabycie środków trwałych – które rozliczane będą po roku 2019 sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych,
- inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe w wysokości 1 099 016,11 zł - dotyczą otrzymanych środków finansowych na nabycie środków trwałych – rozliczane w roku 2019 sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych w kwocie 1 039 093,74 zł oraz środki finansowe otrzymane na realizację zadania merytorycznego w wysokości 59 922,37 zł do którego koszty będą ponoszone w roku 2019.

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 31.12.2018 roku
1.	Krótkoterminowe do 1 roku	1 099 016,11
2.	Długoterminowe :	20 971 000,04
2.1	powyżej 1 roku do 3 lat	1 548 817,29
2.2	powyżej 3 do 5 lat	1 336 900,75
2.3	powyżej 5 lat	18 085 282,00
	Razem:	22 070 016,15

Na dzień 31 grudnia 2018 roku należności wymagalne z tytułu dostaw towarów i usług wystąpiły w kwocie 2 421,50 zł.

Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2018 roku z tytułu dostaw towarów i usług wystąpiły w kwocie 70,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz na dzień 31 grudnia 2017 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 31.12.2017 roku	Stan na dzień 31.12.2018 roku
1.	do 1 roku	56 659,39	33 831,35
2.	powyżej 1 roku do 3 lat	8 257,73	10 443,90
3.	powyżej 3 do 5 lat	8 907,38	3 487,49
4.	powyżej 5 lat	7 862,74	4 375,25
	Razem:	81 687,24	52 137,99

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 31.12.2018 roku pięć gwarancji ubezpieczeniowych (złożone przez dostawców regałów bibliotecznych i regałów przesuwanych, dostawcę zestawów komputerowych oraz na prace remontowe i budowlane) na łączną kwotę 34 935,32 zł.

Na dzień 31.12.2017 roku w posiadaniu Książnicy Podlaskiej było pięć gwarancji ubezpieczeniowych (złożone przez dostawców regałów bibliotecznych i regałów przesuwanych oraz dostawcę zestawów komputerowych) na łączną kwotę 49 635,32 zł.

Na dzień 31 grudnia 2018 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:
 - + 1 106 641,46 zł bilansowa zmiana stanu aktywów trwałych,
 - 2 977 315,90 zł amortyzacja,
 - + 60 000,00 zł zakup środków trwałych,
 - 1 810 674,44 zł poz. 4.
- w pozycji 8. zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych zostały ujęte wartości:
 - 380 388,20 zł bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych
 - + 340 145,68 zł zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych,
 - 40 242,52 zł poz. 8.
- w pozycji 9. zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych zostały ujęte wartości:
 - 736 281,57 zł bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych,
 - 411 958,64 zł wpływ dotacji na RMP,
 - 1 148 240,21 zł poz. 9.
- w poz. 10. Inne korekty- zostały wykazane otrzymane dotacje (-) 10 648 048,27 zł.

Przeciętne zatrudnienie w roku 2018 oraz w roku poprzednim w podziale na grupy zawodowe przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Grupy zawodowe pracowników	Przeciętne zatrudnienie w roku 2017 (etaty)	Przeciętne zatrudnienie w roku 2018 (etaty)
1.	Dyrekcja	2,00	2,00
2.	Pracownicy merytoryczni	108,25	107,53
3.	Pracownicy administracji	8,00	8,52
4.	Pracownicy obsługi	24,82	24,93
	Razem:	143,07	142,98

Przeciętne wynagrodzenie miesięczne pracowników w roku 2018 przypadające na jeden etat wyniosło 3 448,00 zł brutto, natomiast w roku 2017 wyniosło 3 421,00 zł brutto.

Wynagrodzenie należne dla podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2018 wynosi 7 500,00 zł netto (słownie: siedem tysięcy pięćset złotych) plus 23 % podatku VAT.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych a wynikiem finansowym brutto - stratą w kwocie 30 592,88 zł stanowi Załącznik nr 5 do Informacji dodatkowej.

Książnica Podlaska im. Łukasza Górnickiego w Białymstoku rok sprawozdawczy 2018 zamknęła wynikiem finansowym - **stratą netto** w wysokości **30 621,88 zł.**

Proponowanym sposobem rozliczenia straty za rok 2018 w wysokości 30 621,88 zł jest pokrycie środkami funduszu rezerwowego instytucji - Książnicy Podlaskiej im. Łukasza Górnickiego w Białymstoku.

Białystok, dnia 25 marca 2019 roku

Główny księgowy
Jolanta Bobrowska

Dyrektor
Jolanta Gadek

Dokument "2018_Książnica_ Informacja dodatkowa.pdf" został podpisany przez Jolanta Bobrowska certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 555552062585389279073983858689313147650329345033 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, w dniu 2019-03-25 12:21:39.

Podpis złożony w pliku "2018_Książnica_Informacja dodatkowa.pdf.XAdES" przez "Jolanta Gadek" w dniu 2019-03-25 13:59:26, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 407552436466793494536615736465687582708114294008 wydanym przez CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 12320 z dnia 2019-03-25T09:30:02Z.