

BIBLIOTEKA SAMORZĄDOWA
W ZELGNIE
87-140 Chełmża, Zelgno 13
NIP 879-25-44-977 Regon 340395340

Brąchnówko, 2020-03-25

Urząd Gminy Chełmża

Ul. Wodna 2

87-140 Chełmża



Biblioteka Samorządowa w Zelgnie przedkłada wykonanie przychodów i kosztów za rok 2019 jak również sprawozdanie finansowe za 2019:

- wprowadzenie do sprawozdania,
- informację dodatkową,
- rachunek zysków i strat,
- bilans.

DYREKTOR
Biblioteki Samorządowej
w Zelgnie
mgr. Justyna Błaszczuk

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Biblioteki Samorządowej
w Zelgnie za 2019 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba

Biblioteka Samorządowa w Zelgnie

Zelgno 13, 87-140 Chełmża

NIP: 879 25 44 977, Regon 340395340

Podstawowy przedmiot działalności: działalność bibliotek

Wpis do RIK data i nr wpisu do rejestru

Biblioteka wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Chełmża pod nr 2 dnia 10.12.2007r.

2. Czas działania jednostki: nieograniczony

3. Okres sprawozdawczy: 1.01.2019 – 31.12.2019 r.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne. Nie dotyczy

5. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

6. Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres , w ciągu którego nastąpiło połączenie . Nie dotyczy

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

1). Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019r. sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym na podstawie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, wynikających z ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości w zakresie jakim zostawia ona jednostce prawo wyboru zasad rachunkowości.

2). Wskazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono według metody wyceny, zawartych w przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości:

- wszystkie wielkości aktywów i pasywów wyrażone są w złotych polskich,

- wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniono wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- zobowiązania krótkoterminowe wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty,
- należności krótkoterminowe zostały wycenione w kwocie wymaganej zapłaty,
- środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej,
- pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej

3) Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

4) Ustalenie wyniku finansowego netto:

Wynik finansowy brutto koryguje:

- a. bieżący podatek dochodowy – nie występuje,
- b. odroczony podatek dochodowy – nie występuje.

5). Sposób sporządzenie sprawozdania finansowego:

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w wersji , która wynika z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania wchodzi:

- bilans,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- informacja dodatkowa

Sporządził:

Hanna Jagielska
Główny Księgowy

Główny Księgowy
Hanna Jagielska
mgr Hanna Jagielska

Data i miejsce:

Zelgno, 2020-03-20

Zatwierdził:

DYREKTOR
Biblioteki Samorządowej
w Zelgno

mgr Justyna Błaszczuk

INFORMACJA DODATKOWA

o której mowa w art. 45 ust.2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku z późniejszymi zmianami.

1. Stosowane metody wyceny:

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Na dzień 31.12.2019 r. aktywa i pasywa wyceniono w instytucji jak niżej:

- środki trwałe - wartość początkowa pomniejszona o umorzenia
- należności i zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty
- środki pieniężne - w wartości nominalnej

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:

a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

b) Od 3 500 zł do 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo,

c) o wartości od 1 500 zł do 3 500 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościowo-wartościową według użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały/ usługi niematerialne tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług (WNIp) w dacie zakupu,

d) o wartości od 500 do 1 500 zł są obejmowane ewidencją ilościowo- wartościową pozabilansowo przez użytkowników i odpisywane w koszty zużycia materiałów lub usług (WNIp)

e) zbiory biblioteczne (księgozbiory) są jednorazowo amortyzowane i umarżane.

2. W Bibliotece Samorządowej w Zelgnie prowadzony jest porównawczy rachunek zysków i strat

3. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych:

- | | |
|--|-------------------|
| - wartość umorzenia pozostałych środków w używaniu
(umorzenia jednorazowe w momencie oddania do użytku)
prowadzone księgi inwentarzowe sprzętu | 150.136,20 |
| - umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
(umorzenia jednorazowe w momencie oddania do użytku) | 2.695,57 |

- wartość umorzenia zbiorów bibliotecznych
(umorzenie jednorazowe) 212.510,33

4. Informacje o wielkości i zmianach funduszków

Fundusz podstawowy instytucji

Stan na dzień 01.01.2019 264,39

Zwiększenia:

- zysk bilansowy 0,00

Zmniejszenia:

- strata bilansowa 451,31

Stan funduszu na dzień 31.12.2019 r. -186,92

5. W Bibliotece w roku 2019 wystąpiła strata bilansowa w kwocie: 451,31zł

6. Zobowiązania na dzień 31.12.2019 r. i należności krótkoterminowe dotyczą miesiąca grudnia 2019.

7. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

a) strata 451,31

b) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (Art.16 ust.1)

- koszty pokryte dotacją pkt. 58 - 341.910,00

341.910,00

- koszty uzyskania przychodu 28.012,35

c) ogółem koszty: 369.922,35

d) przychody wolne od podatku

- art.17 ust.1 pkt. 47 dotacja na działalność 341.900,00

- art.17 ust.1 pkt. 4 przeznaczone na działalność 0,00

Statutową

e) ogółem przychody wolne 341.458,69

Ogółem przychody 369.471,04

8. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku strat i zysków wariant porównawczy, wersja 1.

9. Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.

10. W bibliotece za rok 2019 nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków.

11. Zatrudnienie na dzień 31.12.2019 wyniosło 7 osób (5 etatów) w grupach zawodowych

Stanowisko	Osoby	Etaty
Dyrektor	1	0,5
Bibliotekarze	4	4
Główny Księgowy	1	0,25
Sprzątaczką	1	0,25

Sporządził:

Hanna Jagielska
Główny Księgowy
Główny Księgowy
mgr Hanna Jagielska

Miejsce, data

Zelgno, 2020-03-20

Zatwierdził:

DYREKTOR
Biblioteki Samorządowej
w Zelgnie
mgr Justyna Błaszczuk

Biblioteka Samorządowa w Zelgnie		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2019	dane za poprzedni rok obrotowy 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	341 910,00	270 140,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		140,00
V	Dotacje podmiotowe organizatora	341 910,00	270 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	369 922,35	293 206,07
I	Amortyzacja	3 919,04	1 525,00
II	Zużycie materiałów i energii	82 778,89	43 490,46
III	Usługi obce	33 014,08	24 869,53
IV	Podatki i opłaty	3 656,33	3 004,64
V	Wynagrodzenia	197 323,29	176 461,54
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	45 155,55	40 142,41
	w tym emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 075,17	3 712,49
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-28 012,35	-23 066,07
D	Pozostałe przychody operacyjne	27 561,04	29 247,20
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	7 038,00	21 466,80
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	20 523,04	7 780,40
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,08
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		0,08
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-451,31	6 181,05
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-451,31	6 181,05
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-451,31	6 181,05

Hanna Jagielska
Główny Księgowy
sporządził

Główny Księgowy
Hanna Jagielska
mgr Hanna Jagielska

Zelgno, 2020-03-20
miejsowość i data

Justyna Blaszczyk
Dyrektor Biblioteki Samorządowej w Zelgnie

zatwierdził
DYREKTOR
Biblioteki Samorządowej
w Zelgnie

mgr Justyna Blaszczyk

Biblioteka Samorządowa w Zelgnie		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.				Urząd Gminy w Chelmszy	
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
A.	Aktywa trwale (art.3ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz)własny	-186,92	264,39
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	264,39	-5 916,66
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe kapitały (fundusze)rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwale	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-451,31	6 181,05
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	436,92	763,50
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	dlugoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	dlugoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	250,00	1 027,89	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	436,92	763,50
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	436,92	763,50
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	412,00	434,12
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	412,00	434,12
II	Należności krótkoterminowe	0,22	463,50	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,22	463,50	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usl		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,22	3,00	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	24,92	292,57
c)	Inne		460,50	h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		36,81
III	Inwestycje krótkoterminowe	249,78	564,39	4.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	249,78	564,39	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	dlugoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	249,78	564,39	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	249,78	564,39				
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	250,00	1 027,89		Suma pasywów	250,00	1 027,89

Sporządził:
Hanna Jagielska
Główny Księgowy

Miejsce, data sporządzenia:
Zelgno, 2020-03-20

Zatwierdził:
Justyna Blaszczyk
Dyrektor Biblioteki Samorządowej w Zelgnie

Główny Księgowy
mgr Hanna Jagielska

DYREKTOR
Biblioteki Samorządowej
w Zelgnie

mgr Justyna Blaszczyk

Wykonanie przychodów i kosztów za 2019 rok
Biblioteka Samorządowa w Zelgnie

Ogółem

PRZYCHODY

	PLAN	WYKONANIE	WYKONANIE w %
Dotacja podmiotowa	341 910,00	341 910,00	100,00%
Dotacja MKIDN	5 550,00	5 538,00	
Sprzedaż usług-organizowanie warsztatów,wyjazdów	17 000,00	16 604,00	
Dary książkowe	1 300,00	1 178,12	
Fundacja rozwoju społeczeństwa informacyjnego	2 740,00	2 740,92	
Polska Fundacja Dzieci i Młodzieży	1 500,00	1 500,00	
OGÓŁEM	370 000,00	369 471,04	99,86%

stan środków 01.01.2019r.

564,39

KOSZTY

NAZWA	PLAN	WYKONANIE	WYKONANIE w %
Wynagrodzenia osobowe	200 000,00	195 894,29	97,95%
Wynagrodzenia bezosobowe	1 500,00	1 429,00	95,27%
Wynagrodzenia razem:	201 500,00	197 323,29	97,93%
Składki FUS i FP	39 250,00	38 714,01	98,63%
Zakup materiałów i wyposażenia	58 500,00	59 995,62	102,56%
Zakup zbiorów bibliotecznych	16 000,00	16 794,57	104,97%
Zakup energii	1 150,00	1 137,89	98,95%
Zakup energii cieplnej	4 500,00	4 457,21	99,05%
Zakup wody	400,00	393,60	98,40%
Usługi obce	27 000,00	28 478,34	105,48%
Usługi telekomunikacyjne	4 500,00	4 535,74	100,79%
Podróże służbowe	4 000,00	4 075,17	101,88%
Odpis na ZFŚS	6 300,00	6 441,54	102,25%
Podatek od nieruchomości,ubezpieczenia	3 000,00	3 656,33	121,88%
Dar-książki	3 900,00	3 919,04	100,49%
Ogółem:	370 000,00	369 922,35	99,98%
Średnia liczba zatrudnionych	5,000	5,000	100,00%

stan środków 31.12.2019r.

249,78

Zobowiązania :

412,00

Zobowiązania ZUS

24,92

Należności :

0,22

Pozycja zakup i wyposażenie zawiera:

Materiały biurowe	5 510,72
Art.papiernicze, dekoracyjne	1 037,55
Środki czystości	3 792,92
Prenumerata gazet	1 178,42
Zakup drukarek,laptopa, komputera, progr.antywirus.	10 680,29
Art.spożywcze na imprezy, konkursy, warsztaty	3 849,24
Wyposażenie	14 610,69
Meble	5 611,97
Art.promocyjne	4 607,15
Art.różne (np. drabina, obrusy, nakładki na schody, flagi, rozdzielacze do książek itp.)	8 261,03
Nagrody na konkursy itp.	455,64
Art.BHP	400,00
	59 995,62

Pozycja usługi obce zawiera:

Usługi pocztowe	28,60
Wywóz nieczystości	576,34
Usługi bankowe	955,56
Usługi autokarowe	8 866,32
Usługi różne (m.in.Mak+, ochrona danych osob., strona www,opłaty za przewodników, animacja dla dzieci)	6 395,95
Usługi informatyczne	510,00
Badania lekarskie	120,00
Usługi cateringowe	189,38
Usługi fotograficzne, drukarskie	152,46
Koszty przesyłek	279,58
Usługi gastronomiczne w ramach wycieczek	1 709,65
Wejścia do kin , teatrów	8 249,50
Organizacja warsztatów	445,00
	28 478,34

Koszty wg typu działalności:

Ferie Zimowe w Bibliotece	1 168,49
Walentynki	257,80
Spotkania wielkanocne	275,70
Występy artystyczne	268,37
Dzień Dziecka	100,00
Dzień Matki	581,68
Wakacje z Biblioteką	7 672,54
Wycieczki	5 277,45
Przeglądy , konkursy	374,33
Święto Dyni	598,44
Święto Odzyskania Niepodległości	981,90
Dzień Wszystkich Świętych-warsztat	203,74
Głuchowo - doposażenie Biblioteki	16 743,22
	34 503,66

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Hanna Jagielska

DYREKTOR
Biblioteki Samorządowej
w Żelźnie

mgr Justyna Błaszczyk