

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Biblioteki Samorządowej
w Zelgnie za 2020 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: 1.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

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

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

W wyniku epidemii COVID-19 i związanego z tym pogorszenia się sytuacji w otoczeniu kulturalnym i gospodarczym ocena zdolności jednostki do kontynuowania działalności pozwala stwierdzić, że pomimo kryzysu Biblioteka Samorządowa przetrwa kolejny rok.

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:

Główna Księgowa
mgr Hanna Jagielska

Data i miejsce:

Zelgno, 2021-03-22

Zatwierdził:

Dyrektor CIK Gminy Chełmża
mgr Justyna Błaszczyk

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 31.12.2020 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 1500 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 1500 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 umarzane.

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 **150.485,20**
(umorzenia jednorazowe w momencie oddania do użytku)
prowadzone księgi inwentarzowe sprzętu
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych **2.695,57**

(umorzenia jednorazowe w momencie oddania do użytku)

- wartość umorzenia zbiorów bibliotecznych
(umorzenie jednorazowe) 227.524,55

4. Informacje o wielkości i zmianach funduszków

Fundusz podstawowy instytucji

Stan na dzień 01.01.2020 -186,92

Zwiększenia:

- zysk bilansowy 617,35

Zmniejszenia:

- strata bilansowa 0,00

Stan funduszu na dzień 31.12.2020 r. +430,43

5. W Bibliotece w roku 2020 wystąpiła zysk bilansowy w kwocie: 617,35 zł

6. Zobowiązania. i należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2020r. dotyczą miesiąca grudnia 2020r. (w tym niewykorzystana dotacja dla organizatora w kwocie 20.775,38 zł, zawiera otrzymane w ramach Tarczy Antykryzysowej zwolnienie Biblioteki Samorządowej jako Płatnika ze składek ZUS na podstawie ustawy z 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, Dz.U. z 2020r.poz.1423)

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

a) zysk	617,35
b) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (Art.16 ust.1)	314,224,62
- koszty pokryte dotacją pkt. 58 -	314.224,62
- koszty uzyskania przychodu	39.096,03
c) ogółem koszty:	353.320,65
d) przychody wolne od podatku	
- art.17 ust.1 pkt. 47 dotacja na działalność	314.224,62

- art.17 ust.1 pkt. 4 przeznaczone na działalność Statutową

617,35

e) ogółem przychody wolne
Ogółem przychody

314.841,97
353.938,00

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 2020 nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków.

11. Zatrudnienie na dzień 31.12.2020 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:

Główna Księgową
mgr Hanna Jagielska

Data i miejsce:

Zelgno, 2021-03-22

Zatwierdził:

Dyrektor CIK Gminy Chełmża
mgr Justyna Błaszczuk

Biblioteka Samorządowa w Zelgnie		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2020	dane za poprzedni rok obrotowy 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	331 504,62	341 910,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00
V	Dotacje podmiotowe organizatora	314 224,62	341 910,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	17 280,00	
B	Koszty działalności operacyjnej	353 320,65	369 922,35
I	Amortyzacja	1 658,00	3 919,04
II	Zużycie materiałów i energii	42 168,55	82 778,89
III	Usługi obce	25 004,81	33 014,08
IV	Podatki i opłaty	3 228,00	3 656,33
V	Wynagrodzenia	225 988,95	197 323,29
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	52 373,14	45 155,55
	w tym emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 899,20	4 075,17
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-21 816,03	-28 012,35
D	Pozostałe przychody operacyjne	22 433,38	27 561,04
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		7 038,00
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	22 433,38	20 523,04
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	617,35	-451,31
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)	617,35	-451,31
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	617,35	-451,31

sporządził

Główna Księgowa
mgr Hanna Jagielska

Zelgno, 2021-03-22
miejscowość i data

zatwierdził

Dyrektor CIK Gminy Chelmża
mgr Justyna Błaszczyk

Biblioteka Samorządowa w Żelgnie		BILANS JEDNOSTEK				Urząd Gminy w Chełmży	
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2020 r.				Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
poz. z	AKTYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
A.	Aktywa trwale (art.3ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz)własny	430,43	-186,92
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-186,92	264,39
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 trwałe	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	617,35	-451,31
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 675,97	436,92
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			*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
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	23 106,40	250,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	22 675,97	436,92
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	22 675,97	436,92
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	1 875,73	412,00
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	1 875,73	412,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,22	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,22	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usł		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		0,22	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	20 800,24	24,92
c)	Inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	23 106,40	249,78	4.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 106,40	249,78	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			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	23 106,40	249,78	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 106,40	249,78				
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	23 106,40	250,00		Suma pasywów	23 106,40	250,00

Sporządził:
Główna Księgowa
mgr Hanna Jagielska

Miejsce, data sporządzenia:
Żelgno, 2020-03-22

Dyrektor CIK Gminy Chełmża
mgr Justyna Błaszczyk

Zatwierdził: