

z siedzibą w Mycielinie 25 62-831 Korzeniew POW. KALIŃSKI, WOJ. WIELKOPOLSKIE NIP 141-00-16-215; AKTYWA 300620905		BILANS JEDNOSTEK				31.03.2020..	
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.				(data)	
poz. z uor	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	
<b>A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>444 824,74</b>	<b>451 099,19</b>	<b>A.</b>	<b>Fundusz / kapitał własny</b>	<b>2 919,28</b>	<b>8 733,57</b>	
<b>I Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)</b>	<b>3 801,94</b>	<b>2 919,28</b>	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Fundusz zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Fundusz z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Pozostałe fund. rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>444 824,74</b>	<b>451 099,19</b>	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1. Środki trwałe	444 824,74	451 099,19	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-882,66</b>	<b>5 814,29</b>	
a) grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00		<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>445 185,46</b>	<b>451 099,19</b>	
b) budynki i budowle	417 086,98	425 782,26	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	25 316,93	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
d) środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
e) inne środki trwałe	27 737,76	0,00	*	długoterminowa	0,00	0,00	
			*	krótkoterminowa	0,00	0,00	
2. Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
3. zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe	0,00	0,00	
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	*	krótkoterminowe	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
2. inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
			a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>3 280,00</b>	<b>8 733,57</b>	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
<b>I Zapasy</b>	<b>3 280,00</b>	<b>8 572,00</b>	e)	inne	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1. Materiały			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>360,72</b>	<b>0,00</b>	
2. Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	360,72	0,00	
3. Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
4. Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	360,72	0,00	
5. Zaliczki na dostawy			*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
<b>II Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	0,00	
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	
c) Inne			i)	inne	0,00	0,00	
d) Dochodzone na drodze sądowej			<b>IV</b>	<b>fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>III Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>161,57</b>	4.	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>444 824,74</b>	<b>451 099,19</b>	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	161,57	<b>IV</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>444 824,74</b>	<b>451 099,19</b>	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	długoterminowe	0,00	431 048,66	
* inne krótkoterminowe aktywa			*	krótkoterminowe	0,00	20 050,53	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	161,57					
* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach		161,57					
* inne środki pieniężne = środki pien w drodze						0,00	
* inne aktywa pieniężne						0,00	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe						0,00	
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						<b>0,00</b>	
<b>Suma aktywów</b>	<b>448 104,74</b>	<b>459 832,76</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>448 104,74</b>	<b>459 832,76</b>	

Umorzenie środków trwałych - 286 530,25  
 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 1 861,00  
 Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 218 537,07  
 Umorzenie pozostałych środków trwałych - 130 734,85  
 Rozliczenia międzyokresowe niezamortyzowanych środków trwałych - 451 099,19

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
mgr Sylwia Majchrzak

Sporządził

Mycielin dn. 31.03.2020r.

Miejsce, data sporządzenia

Dyrektor  
Biblioteki Publicznej  
Gminy Mycielin  
mgr Danuta Jarek

Zatwierdził



31.03.2020  
(data)

249/20

**Biblioteka Publiczna**

Gminy Mycielin  
z siedzibą w Mycielinie 25  
62-831 Korzeniew

POW. KALISKI, WOJ. WIELKOPOLSKIE

NIP 068-00-18-215; REGON 300620905

**Rachunek zysków i strat wariant porównawczy**

		za poprzedni rok obrotowy 2018	dane za bieżący rok obrotowy 2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>260 447,19</b>	<b>289 753,21</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje podmiotowe organizatora	253 966,19	282 323,21
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa	6 481,00	7 430,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>283 658,00</b>	<b>304 470,01</b>
I	Amortyzacja	19 400,53	19 725,55
II	Zużycie materiałów i energii	44 968,65	42 204,18
III	Usługi obce	30 648,66	38 320,59
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	wynagrodzenia	152 116,11	167 683,47
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	33 582,65	34 657,02
	w tym emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 941,40	1 879,20
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-23 210,81</b>	<b>-14 716,80</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>22 191,25</b>	<b>20 401,52</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	22 191,25	20 401,52
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 019,56</b>	<b>5 684,72</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>136,90</b>	<b>129,57</b>
II	Odsetki	107,90	129,57
V	Inne	29,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki	0,00	
IV	Inne	0,00	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-882,66</b>	<b>5 814,29</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-882,66</b>	<b>5 814,29</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Małachuk

sporządził

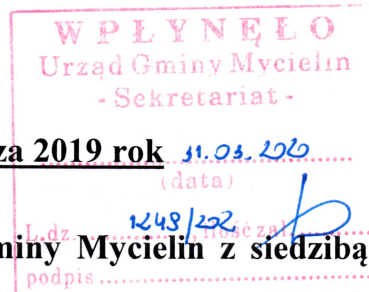
Mycielin, dn. 31.03.2020

.....  
miejsowość i data

Dyrektor  
Biblioteki Publicznej  
Gminy Mycielin

mgr Danuta Jarek

.....  
zatwierdził



**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok**

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Biblioteka Publiczna Gminy Mycielin z siedzibą w Mycielinie z filią w Korzeniewie.**
2. Podstawowy przedmiot działalności: Biblioteka organizuje i zapewnia dostęp do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej oraz światowej.  
Do podstawowych zadań biblioteki należą:
  - gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona zbiorów bibliotecznych;
  - obsługa użytkowników, przede wszystkim udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej o zbiorach własnych i innych;
  - wielokierunkowa działalność kulturalna i edukacyjna zgodnie z aktualnym zapotrzebowaniem społeczności lokalnej.
3. Podlega wpisowi do rejestru: prowadzonego przez Organizatora, wpisana pod poz. Nr 1 dnia 18.04.2002r.
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 01.01.2019 – 31.12.2019 r.
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
7. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
  - 1) Środki trwałe o wartości:
    - a) do 10 000 zł i okresie użytkowania powyżej roku ujmowane są w ewidencji środków trwałych wartościowej prowadzonej na koncie bilansowym „013 – pozostałe środki trwałe” i ilościowo – wartościowej prowadzonej pozabilansowo w księdze inwentarzowej,
    - b) o wartości do 500,00 zł i okresie użytkowania krótszym niż roku traktowane są jak materiały tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).

- 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 złotych stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.
- 4) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia, z wyłączeniem opał.
- 5) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr. Sylwia Machrzak*

sporządził:

Dyrektor  
Biblioteki Publicznej  
Grainy Mycielin

*mgr. Danuta Jarek*

zatwierdził:

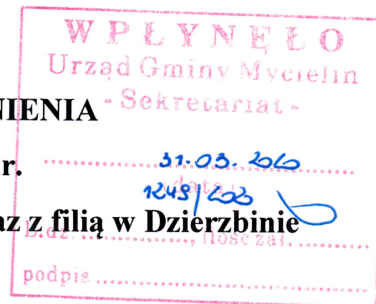
Mycielin, dn. 31.03.2020r.



**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

do sprawozdania finansowego za 2019r.

**Biblioteki Publicznej Gminy Mycielin z/s w Mycielinie wraz z filią w Dzierzbinie**



**Biblioteka Publiczna Gminy Mycielin jest samorządową instytucją kultury gminy Mycielin obejmującą Bibliotekę w Mycielinie, jej filię w Dzierzbinie oraz świetlicę wiejską w Mycielinie.**

Zgodnie z art. 50 ust 2 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) **informacja dodatkowa sporządzana jest w odpowiednio uproszczonej formie**, pominięte zostały te pozycje sprawozdania finansowego, które nie wystąpiły w jednostce w roku obrotowym 2019 i roku poprzedzającym dany rok obrotowy.

**I.**

1. Wartość środków trwałych **na 31.12.2019 roku** wynosi **711.629,44 zł**, w bilansie środki trwałe wykazane są w wartości netto, tj. po zróznicowaniu o wartość umorzenia środków trwałych, które na 31.12.2019 roku wynosi **286.530,25 zł**
2. Wartość księgozbioru w bibliotekach na 31.12.2019 roku wyniosła **218.537,07 zł**, w bilansie zbiory biblioteczne nie występują, ponieważ w 100% umarzone są w miesiącu wprowadzenia do ewidencji księgowej zbiorów.
3. Wartość pozostałych środków trwałych (mebli i sprzętu) na **31.12.2019 roku** wyniosła **130.734,85 zł**, w bilansie pozostałe środki trwałe nie występują, ponieważ przy sporządzaniu bilansu koryguje się je o wartość umorzenia księgowanego na koncie „072”, a tę grupę środków trwałych umarza się w 100% w chwili przyjęcia do używania.
4. Wartość konta **020 „wartości niematerialne i prawne”** na **31.12.2019r.** wynosi **1.861,00 zł**, w bilansie również nie występują wartości niematerialne i prawne ponieważ skorygowane zostały o wartość umorzenia księgowanego na koncie „072” w myśl artykułu 16f ust. 3 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.  
Zgodnie z powyższym saldo konta **072 „umorzenie pozostałych środków trwałych”** koryguje wartość początkową środków ujętych na kontach: **013 „Pozostałe środki trwałe”, 014 „zbiory biblioteczne”** oraz **020 „wartości niematerialne i prawne”** i wobec tego wartość bilansowa tych kont jest zerowa.
5. Wartość materiałów na **31.12.2019 roku** wynosi **8.572,00 zł** i jest to stan opał w Bibliotece w Mycielinie.

6. W bilansie na **31.12.2019 roku** wykazano **Rozliczenia międzyokresowe przychodów** stanowiące przeniesioną z **Kapitału własnego** niezamortyzowaną wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie w wysokości **425.424,19 zł** oraz niezamortyzowaną wartość środków trwałych zakupionych w 2019 roku z otrzymanej dotacji celowej na inwestycje w wysokości **25.675,00 zł**.

## **II.**

1. Jednostka w roku sprawozdawczym 2019 stosowała metody oceny:
  - przychody jednostki ewidencjonowane są na kontach finansowych zespołu 7,
  - koszty jednostki ewidencjonowane są na kontach finansowych zespołu 4.
2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
3. Biblioteka sporządziła sprawozdanie finansowe za 2019 rok przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

## **III.**

1. Biblioteka w 2019 roku otrzymała dotację podmiotową od organizatora, dotację z Biblioteki Narodowej w Warszawie na zakup nowości wydawniczych oraz dotację celową od organizatora przeznaczoną na wykonanie przyłącza kanalizacyjnego do budynku Biblioteki w Mycielinie.

## **IV.**

**Na dzień 31.2.2019r. jednostka nie posiadała żadnych zobowiązań.**

**Należności na 31.12.2019 roku w Bibliotece nie występowały.**

1. Zatrudnienie w Bibliotece na **31.12.2019 roku** przedstawia się następująco: 4 osoby zatrudnione na pełen etat na umowę o pracę w tym 1 osoba na zastępstwo pracownika przebywającego na urlopie wychowawczym, 1 osoba na na ¼ etatu oraz palacz na umowę zlecenie na okres grzewczy.
2. W stosunku do poprzedniego roku obrotowego nie zmieniono sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
3. Informacje liczbowe porównujące dane sprawozdań finansowych roku poprzedniego z rokiem obrotowy 2019.



<b>BILANS</b>	<b>31.12.2018r.</b>	<b>31.12.2019r.</b>
Aktywa trwałe	444.824,74	451.099,19
Aktywa obrotowe	3.280,00	8.572,00
Kapitał własny	2.919,28	8.733,57
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	445.185,46	451.099,19

<b>Rachunek zysków i strat</b>	<b>31.12.2018r.</b>	<b>31.12.2019r.</b>
<u>Przychody:</u>		
Dotacje	260.447,19	289.753,21
Pozostałe przychody operacyjne	22.191,25	20.368,52
Przychody finansowe	136,90	162,57
<u>Koszty:</u>		
Amortyzacja	19.400,53	19.725,55
Zużycie materiałów i energii	44.968,65	42.204,18
Usługi obce	30.648,66	38.320,59
Wynagrodzenia	152.116,11	167.683,47
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	33.582,65	34.657,02
Pozostałe koszty rodzajowe	2.941,40	1.879,20

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Sylwia Majchrzak*

(główny księgowy)

Dyrektor  
Biblioteki Publicznej  
Gminy Mycielin  
*mgr Danuta Jarek*

(kierownik jednostki)

Mycielin, dn. 31.03.2020r.