

BILANS
 Instytucji kultury
 sporządzony na dzień 31.12.2019 r.

Adresat:
 Drugi Urząd Skarbowy
 ul. Moniuszki 15
 75-549 Koszalin
 Gmina Mielno
 76-032 Mielno
 ul. B. Chrobrego 10

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	-467,77	-178,84
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	-183,27	-467,77
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-284,50	288,93
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	288,93
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-284,50	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	467,77	178,84
3. Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	467,77	178,84
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	467,77	178,84
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	5,08	8,25	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					

2. Półfabrykaty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	5,08	8,25
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5,08	8,25
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5,08	8,25			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	21,24	5,08			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
SUMA AKTYWÓW /A+B/	5,08	8,25	SUMA PASYWÓW /A+B+C+D+E/	5,08	8,25

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 6 770,66
2. Umorzenie środków trwałych - 0
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 47 239,95
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 479 889,89
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe -
6. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie -
7. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne -
8. Odpisy aktualizujące należności -

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sule
Aurelia Szulc

(główny księgowy)

2020.03.19

(data)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Gminy Mielno

Danuta Maciejewska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Drugi Urząd Skarbowy 75-549 Koszalin ul. Moniuszki 15 Gmina Mielno - Urząd Miejski w Mielnie	
		Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	321 563,00	342 768,98	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	321 563,00	342 768,98	
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B.	Koszty działalności operacyjnej	321 847,50	342 480,05	
I.	Amortyzacja	0,00	0,00	
II.	Zużycie materiałów i energii	64 361,16	63 596,13	
III.	Usługi obce	23 681,08	22 390,36	
IV.	Podatki i opłaty	2 687,47	2 687,47	
V.	Wynagrodzenia	188 937,26	210 227,00	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	40 977,81	42 755,59	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 202,72	823,50	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X.	Pozostałe obciążenia			
C.	Zysk (strata) na działalności podstawowej (A - B)	-284,50	288,93	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-284,50	288,93
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-284,50	288,93
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-284,50	288,93

GLÓWNA KSIĘGOWA

Aurelia Szulc
Aurelia Szulc

(główny księgowy)

19.03.2020 r.

(data)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Gminy Mielno
Danuta Maciejewska
Danuta Maciejewska

(kierownik jednostki)

Nazwa jednostki sprawozdawczej: BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY MIELNO ul. B. Chrobrego 13, tel. (094) 31-89-251 76-032 MIELNO 331019032	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019 r.	Adresat: Drugi Urząd Skarbowy Koszalin Gmina Mielno - Urząd Miejski w Mielnie	
		stan na koniec roku poprzedzającego	stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		6,80	-183,27
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		0,00	0,00
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
I.1.4. Środki na inwestycje			
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
I.1.10. Inne zwiększenia			
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki		190,07	284,50
I.2.1. Strata za rok ubiegły		190,07	284,50
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków za rok ubiegły			
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych			
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
I.2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		-183,27	-467,77
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-284,50	288,93
III.1. Zysk netto (+)			288,93
III.2. Strata netto (-)		-284,50	
IV. Nadwyżka środków obrotowych			
V. Fundusz (II +,- III - IV)		-467,77	-178,84

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Aurelia Szulc
Aurelia Szulc

Główny księgowy

19.03.2020 r.

Data

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
 Gminy Mielno

Danuta Maciejewska
Danuta Maciejewska

Kierownik jednostki

Nazwa jednostki sprawozdawczej: BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY MIELNO ul. B. Chrobrego 13, tel. (004) 31-88-251 78-032 MIELNO 331019032	Zestawienie zmian w ZFŚS sporządzone na dzień 31.12.2019 r.	Adresat: Drugi Urząd Skarbowy Koszalin Urząd Miejski w Mielnie	
		stan na koniec roku poprzedzającego	stan na koniec roku bieżącego
I. ZFŚS stan na początek okresu (BO)	21,24	5,08	
1. Zwiększenie ZFŚS w tym z tytułu:	4 643,84	4 883,17	
1.1. Naliczenie ZFŚS	4 643,84	4 883,17	
1.2. Odsetki od rachunku bankowego	0,00	0,00	
1.3. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
2. Zmniejszenie ZFŚS w tym z tytułu:	4 660,00	4 880,00	
2.1. Świadczenia pieniężne	2 310,00	2 530,00	
2.1. Wczasy turystyczne	2 350,00	2 350,00	
2.2. Paczki żywnościowe	0,00	0,00	
2.3. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5,08	8,25	

GLÓWNA KSIĘGOWA

Aurelia Szulc
Aurelia Szulc

Główna księgowa

19.03.2020 r.

data

**DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Gminy Mielno**

Danuta Maciejewska
Danuta Maciejewska

Kierownik jednostki

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 r.

Nazwa jednostki:	BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY MIELNO
Adres siedziby:	76 – 032 Mielno ul. B. Chrobrego 13
Nazwa organu rejestrowego:	Burmistrz Gminy Mielno
Nazwa rejestru:	Księga Rejestrowa Instytucji Kultury
Data wpisu do rejestru:	30.06.2006
Numer wpisu:	1
NIP	499-02-44-848
REGON	331019032
PKD	9102A
Teren działania	obszar Gminy Mielno

1. Biblioteka Publiczna Gminy Mielno jest samodzielną jednostką organizacyjną w formie samorządowej instytucji kultury, działającą w obrębie krajowej sieci bibliotecznej, posiadającą osobowość prawną i samodzielnie gospodarującą przydzieloną oraz nabytą częścią mienia.
2. Celem Biblioteki jest zaspokajanie potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych ogółu społeczeństwa oraz uczestniczenie w upowszechnianiu wiedzy i kultury, głównie poprzez zapewnienie mieszkańcom dostępu do materiałów bibliotecznych i informacji.
3. Do zadań Biblioteki należy:
 - a. gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspakajaniu potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych, w tym księgozbioru i czasopism;
 - b. udostępnienie zbiorów na miejscu i wypożyczanie na zewnątrz, prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych,
 - c. prowadzenie działalności wydawniczej,
 - d. organizowanie czytelnictwa i udostępnianie materiałów bibliotecznych ludziom chorym, niepełnosprawnym,
 - e. tworzenie i udostępnianie własnych komputerowych baz danych: katalogowych, bibliograficznych i faktograficznych,
 - f. organizowanie i prowadzenie różnorodnych form działalności edukacyjnej i popularyzatorskiej,
 - g. współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami i organizacjami w zakresie rozwijania czytelnictwa i zaspakajania potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczności gminy,
 - h. inne zadania dla zaspokojenia potrzeb czytelników oraz realizacji państwowej polityki bibliotecznej.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę.

6. Przyjęte zasady rachunkowości:

Metody wyceny aktywów i pasywów:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia
- należności w kwocie wymaganej zapłaty
- zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe amortyzuje się metodą liniową według zasad i stawek podatkowych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz zbiory biblioteczne o wartości początkowej niższej niż wartość określona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się jednorazowo w dacie oddania do używania, odnosząc umorzenie w koszty.

Towary i materiały uznaje się za zużyte w dacie przyjęcia ich do używania. Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych.

7. Jednostka nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
8. W instytucji nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze takie jak odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe jak również rezerw na przyszłe zobowiązania ze względu na to, iż nie wywiera to istotnego wpływu na rzetelność sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. Wysokość odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych podawana jest w rocznym planie finansowym jednostki. Środki finansowe na pokrycie powyższych świadczeń pracowniczych otrzymywane są od organizatora – dotacja podmiotowa.
9. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:
- bilans,
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
 - informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Aurelia Szulc
Aurelia Szulc

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Gminy Mielno

Danuta Maciejewska
Danuta Maciejewska

Informacja dodatkowa

1. W 2019 r. Biblioteka Publiczna Gminy Mielno osiągnęła następujące wyniki:

a) na działalności operacyjnej podstawowej	
przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	342.768,98 zł
koszty działalności podstawowej wg rodzajów	342.480,05 zł
zysk/strata	288,93 zł
b) na pozostałej działalności operacyjnej	
pozostałe przychody operacyjne	0,00 zł
pozostałe koszty operacyjne	0,00 zł
zysk/strata	288,93 zł
c) na działalności finansowej	
przychody finansowe	0,00 zł
koszty finansowe	0,00 zł
zysk/strata	288,93 zł
Przychody ogółem	342 768,98 zł
Koszty ogółem	342 480,05 zł
Zysk brutto z całokształtu działalności	288,93 zł
Zysk netto z całokształtu działalności	288,93 zł

2. W 2019 roku Biblioteka Publiczna otrzymała od organizatora dotację podmiotową na działalność bieżącą w wysokości 334 268,98 zł, ponadto otrzymaliśmy dotację z budżetu państwa w kwocie 8 500,00 zł na zakup nowości wydawniczych.
3. W 2019 roku w Bibliotece nie miały miejsca zwiększenia oraz zmniejszenia środków trwałych. Na dzień 31.12.2019 r. Biblioteka posiada pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w całości umorzone:
- Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 6.770,66 zł
 - Umorzenie środków trwałych (maszyny i urządzenia biurowe) – 0 zł
 - Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) – 47 239,95 zł
 - Zbiory biblioteczne – 479 889,89 zł

- Nieamortyzowane (nieumarzane) środki trwałe, używane na podstawie umowy użyczenia (ewidencja pozabilansowa) – 227.511,52 zł.

4. Zobowiązania i należności:

W 2019 r. Biblioteka nie udzielała poręczeń i gwarancji. Na dzień 31.12.2019 r. Instytucja nie posiada należności, zobowiązania krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług wynoszą 178,84 zł. Zobowiązania i należności długoterminowe nie występują.

5. Zatrudnienie i wynagrodzenie:

Przeciętne zatrudnienie w 2019 r. wyniosło 3,75 w osobach na dzień 31.12.2019 r. – 5 osób (kobiet, stanowiska nierobotnicze).

Osobowy fundusz płac w 2019 r. wyniósł – 210.227,00 zł, średnie miesięczne wynagrodzenie wyniosło 4.671,71 zł.

6. Fundusze Specjalne (stan środków funduszu świadczeń socjalnych) - 8,25 zł

7. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2019 r. wynosi 8,25 zł, w tym:

- stan środków na rachunkach bankowych
 - a) rachunek bieżący - 0 zł
 - b) rachunek ZFŚS - 8,25 zł

Mielno, dnia 19.03.2020 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Aurelia Szulc
Aurelia Szulc

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Gminy Mielno

Danuta Maciejewska
Danuta Maciejewska