

**Zarządzenie Nr 22/2021
Burmistrza Chodcza
z dnia 23 marca 2021 r.**

***w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2020 r. instytucji kultury
"Miejsko - Gminna Biblioteka Publiczna w Chodczu"***

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt. 3 z dnia 08 marca 1990 o samorządzie gminnym (Dz. U z 2020 r. poz. 1378 z póź. zm.) oraz art 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351, z póź. zm.) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury "Miejsko - Gminna Biblioteka Publiczna w Chodczu" za rok 2020.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku wyników oraz informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2020 r. , stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega publikacji poprzez ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miasta i Gminy Chodecz.

Burmistrz Chodcza
Jarosław Grabczyński



Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej

Miejsko – Gminna Biblioteka Publiczna w Chodczu

ul. Waryńskiego 16

87-860 Chodecz

Numer identyfikacyjny REGON

910148592

Adresat

Urząd Skarbowy

ul. Okrzei 72B

87-800 Włocławek

BILANS

na dzień 31-12-2020

AKTYWA	Stan na dzień 01-01-2020	Stan na dzień 31-12-2020
A. Aktywa trwałe	177 040,00 zł	172 256,00 zł
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	177 040,00 zł	172 256,00 zł
1. Środki trwałe	177 040,00 zł	172 256,00 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	177 040,00 zł	172 256,00 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

B. Aktywa obrotowe	20 895,62 zł	24 272,10 zł
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	20 895,62 zł	24 272,10 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 895,62 zł	24 272,10 zł
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20 895,62 zł	24 272,10 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 895,62 zł	24 272,10 zł
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
A K T Y W A R A Z E M	197 935,62 zł	196 528,10 zł

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnej
Biblioteki Publicznej
Lucyna Szatańska

PASYWA	Stan na dzień 01-01-2020	Stan na dzień 31-12-2020
A. Kapitał (fundusz) własny	197 935,62 zł	196 528,10 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	191 190,93 zł	193 151,62 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	6 744,69 zł	3 376,48 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe		
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		

PASYWA RAZEM	197 935,62 zł	196 528,10 zł
---------------------	----------------------	----------------------

.....
Główny księgowy

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnej
Biblioteki Publicznej
Lucyna Szatańska

.....
Kierownik jednostki

10-03-2021
.....
dzień, miesiąc, rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko – Gminna Biblioteka Publiczna w Chodczu		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		Adresat Urząd Skarbowy ul. Okrzei 72B 87-800 Włocławek	
Numer identyfikacyjny REGON 910148592				sporządzony na dzień 31.12.2020r. r.	
<i>jednostka obliczeniowa:</i> PLN		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:					
– od jednostek powiązanych					
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					
B. Koszty działalności operacyjnej		123 168,83		133 953,29	
I. Amortyzacja		4 784,00		4 784,00	
II. Zużycie materiałów i energii		17 046,42		18 328,27	
III. Usługi obce		5 963,70		13 684,41	
IV. Podatki i opłaty, w tym:					
– podatek akcyzowy					
V. Wynagrodzenia		78 743,90		80 437,42	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		14 137,35		13 618,67	
– emerytalne					
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 493,46		3 100,52	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów					
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)		-123 168,83		-133 953,29	
D. Pozostałe przychody operacyjne		125 109,00		132 537,39	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych					
II. Dotacje		125 109,00		126 020,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych					
IV. Inne przychody operacyjne				6 517,39	
E. Pozostałe koszty operacyjne					
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych					
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych					
III. Inne koszty operacyjne					
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)		1 940,17		-1 415,90	
G. Przychody finansowe		20,52		8,38	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:					
a) od jednostek powiązanych, w tym:					
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
b) od jednostek pozostałych, w tym:					
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
II. Odsetki, w tym:					
– od jednostek powiązanych					
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:					
– w jednostkach powiązanych					
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych					
V. Inne		20,52		8,38	
H. Koszty finansowe					
I. Odsetki, w tym:					
– dla jednostek powiązanych					
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:					
– w jednostkach powiązanych					
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych					
IV. Inne					
I. Zysk (strata) brutto (F + G – H)		1 960,69		-1 407,52	
J. Podatek dochodowy					
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
L. Zysk (strata) netto (I – J – K)		1 960,69		-1 407,52	

(główny księgowy)

2021-03-10
(rok, miesiąc, dzień)

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Miejsko - Gminna Biblioteka Publiczna w Chodczu
ul. Waryńskiego 16
87-860 Chodecz

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r.

1. Biblioteka Publiczna Gminy w Chodczu została utworzona na mocy uchwały Rady MiG Chodecz Nr XXXI/111/93 z dnia 15 kwietnia 1993 r. Jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Chodecz. Instytucja jest zarejestrowana w Księdze Rejestrowej pod nr 2 prowadzonej przez Organizatora
2. Nadzór nad Biblioteką sprawuje Zarząd i Rada Miejska w Chodczu, a w zakresie spraw bibliotecznych instytucje do tego powołane – Gminno-Powiatowa Biblioteka Publiczna z s. w Izbicy Kujawskiej.
3. Przedmiotem działalności jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych, upowszechnianie kultury na terenie gminy Chodecz.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są przez UMiG Chodecz techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.

7. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
8. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
9. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 10.000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjęto amortyzację zgodnie z przepisami ustawy.
10. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.
11. Rzeczowe składniki majątku trwałego zużywające się stopniowo, które nie spełniają normatywnych warunków zaliczenia ich do środków trwałych o wartości zakupu nieprzekraczającej 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).
12. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień nabycia. Obowiązuje ewidencja ilościowo wartościowa dla materiałów.
13. Bilans został sporządzony wg formy uproszczonej.

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnej
Biblioteki Publicznej
Lucyna Szalańska
Dyrektor

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

zgodnie z Ustawą o Rachunkowości obejmują w szczególności:

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych przedstawia tabela nr 3.
2. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
3. Instytucja kultury z funduszu wynagrodzeń tworzy rezerwy na: wynagrodzenia pracownicze, nagrody dla pracowników, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, świadczenia urlopowe.
4. Instytucja kultury nie posiada zobowiązań krótkoterminowych.
5. Instytucja kultury nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.

II.

1. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora.
2. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr 1.
3. Instytucja kultury nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
4. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 2.
5. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

III.

1. Instytucja kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

1. W strukturach Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Chodczu były 2 etaty tj. dyrektor biblioteki, oraz pracownik oddziału dziecięcego.

V.

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

VI.

1. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

Załączniki:

- Tabele od 1 do 2

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnej
Biblioteki Publicznej
Lucyna Szalańska
Dyrektor

Miejsko - Gminna Biblioteka Publiczna w Chodczu
ul. Waryńskiego 16
87-860 Chodecz
NIP 8881793162

Tabela 1. Struktura przychodów za 2020 r.

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2020	
		wartość	udział %
1.	Dotacja podmiotowa z UMiG Chodecz	121 500,00	92,68
2.	Dotacja podmiotowa z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego Warszawa	4 520	3,44
3.	Zwrot nadpłaty z ZUS (COVID - 19)	5.083,01	3,88
4.	Przychody finansowe (odsetki)	8,38	0,00
Razem		131.111,39	100,00

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnej
Biblioteki Publicznej
Lucyna Szalańska
Lucyna Szalańska
Dyrektor

Miejsko- Gminna Biblioteka Publiczna w Chodczu
ul. Waryńskiego 16
87-860 Chodecz
NIP 8881793162


Tabela 2. Struktura kosztów wg rodzajów za 2020 r.

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2020	
		wartość zł	udział %
1	Amortyzacja	4.784,00	3,57
2	Zużycie materiałów	3.808,28	2,84
3	Zużycie energii	0,00	0,00
4	Zakup książek	14.519,99	10,84
5	Usługi telekomunikacyjne	1.517,72	1,13
6	Usługi obce	3.482,89	2,6
	Remonty	8.600	6,42
7	Usługi bankowe - prowizja	83,80	0,06
8	Wynagrodzenia	80.437,42	60,05
9	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13.618,67	10,17
10	Odpis na ZFŚŚ	3.100,52	2,32
11	Pozostałe koszty	0,00	0,00
	Razem	133.953,29	100,00

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnej
Biblioteki Publicznej
Lucyna Szalańska
Lucyna Szalańska
Dyrektor

Sprawozdanie

Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Chodczu
z realizacji przychodów i rozchodów za 2020 r.

WPLYNEŁO	
Urząd Miasta i Gminy	
CHODECZ	
2021 -02- 20	
ilość załączników
podpis	1153 

Przychody:

Miejsko- Gminna Biblioteka Publiczna w Chodczu w 2020 roku ma ustalony plan w kwocie **162.000,00 zł.**

W okresie od **01.01.2020 r. do 30.12.2020 r.** otrzymała następujące wpływy:

- dotację podmiotową z Urzędu Miasta i Gminy Chodecz w kwocie **121.500,00 zł.** tj. 75 % planu rocznego
- kapitalizacja odsetek w kwocie **8,38 zł.** (zamknięcie rachunku bankowego w Banku Spółdzielczym w Lubrańcu O/Chodecz)
- zwrot nadpłaty z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w kwocie **5.083,01 zł.** (umorzenie składek ZUS za m-ce III, IV, V/ 2020 w związku z epidemią COVID- 19).
- dotacja z Biblioteki Narodowej w kwocie **4.520,00 zł**

Razem przychody wyniosły **131.111,39 zł.**

Rozchody:

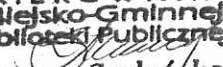
Miejsko-Gminna Biblioteka w Chodczu z otrzymanej dotacji zrealizowała następujące wydatki :

- wynagrodzenie osobowe i bezosobowe – plan: **95.700,00 zł.** - wydano kwotę **83.116,88 zł.** tj. 87,00 % planu rocznego, wykonanie w normie,
- pochodne wynagrodzenia - plan: **19.800,00 zł.** - wydano kwotę **9.504,83 zł.** tj. 48,00 % planu rocznego, wykonanie w normie,
- zakup książek - plan : **15.000 zł.** - książek zakupiono na kwotę **14.519,99 zł.** tj. 96,80 % planu rocznego, wykonanie w normie,
- wydatki rzeczowe na utrzymanie placówki - plan: **27.200 zł.** - wydano kwotę **17.492,69 zł.** tj. 63,85 % planu rocznego, wykonanie w normie,
Wydatki m.in. na prowizję bankową, abonament RTV, abonament telefoniczny, internet, licencja programu MAK+, środki czystości, zakup gazety pomorska, konserwacja gaśnic , inspektor danych osobowych- RODO, środki ochrony w związku z epidemią koronawirusa.
- wydatki na szkolenie pracowników i podróże służbowe krajowe – plan: **200,00zł.** – wydano kwotę **0,00 zł.** tj. 0,00 % planu rocznego, wykonanie w normie,
- wydatki na ZFŚS – plan **3.100,52 zł.** wydano kwotę **3.100,52 zł.** tj. 100 % planu rocznego.

Razem rozchody wyniosły : **127.734,91 zł.**

Środki obrotowe z BO	20.895,62 zł
Przychody wyniosły kwotę	131.111,39 zł
Rozchody wyniosły kwotę	127.734,91 zł

Stan środków obrotowych na dzień **31.12.2020r.** wynosi **24.272,10 zł**

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnej
Biblioteki Publicznej

Lucyna Szatańska