MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. Walentego Fiałka

86-200 Chełmno
al. 3 Maja 2
tel./fax. (056) 676-14-54

www.mbpchelmno.net • biblioteka@mbpchelmno.net

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ IM. W. FIAŁKA W CHEŁMNIE ZA 2018 R

1) Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności

Nazwa: **Miejska Biblioteka Publiczna im W. Fiałka**
86-200 Chełmno
NIP- 875-11-84-393
Regon: 000285770

Miejska Biblioteka Publiczna w Chełmnie jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz.862, Dz.U. Z 2018r. poz 152) oraz statut nadany przez Radę Gminy Miasta Chełmno. Biblioteka jest w rejestrze instytucji kultury prowadzonym przez organ założycielski pod pozycją nr 3 z 28-07-1993 r.
Nadzór nad działalnością Miejskiej Biblioteki Publicznej sprawuje organizator.

Przedmiotem działalności Biblioteki jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, a także obsługa mieszkańców gminy w zakresie udostępniania zbiorów bibliotecznych oraz prowadzenie działalności informacyjnej, zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych, innych bibliotek, a także współpraca z archiwami w tym zakresie.
Do zadań Biblioteki należy ponadto prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, wydawniczej, edukacyjnej, popularyzatorskiej i instrukcyjno-metodycznej.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2018 roku i kończący się 31 grudnia 2018 roku.

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Chełmnie za 2018 rok jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku (Dz .U. z 2017 r, poz.2342) o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Biblioteki określoną zarządzeniem nr 1 z późniejszymi zmianami.

5. Założenie kontynuacji działalnością

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenie sprawozdania finansowego.

Stosowane zasady rachunkowości

Rachunkowość Miejskiej Biblioteki Publicznej w Chełmnie prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych,określonych w ustawie z 25 października 1991 r.(Dz. U. z 2017r. poz. 862, Dz.U. z 2018r. poz.152 z późniejszymi zmianami) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości Miejskiej Biblioteki Publicznej w Chełmnie określoną zarządzeniem nr 1 Dyrektora, Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.o finansach publicznych (Dz.U. z 2017r. poz. 2017, z 2018r. poz. 62), Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r.Ordynacja podatkowa (t.j. Dz.U. z 2017r. poz. 201, z 2018r. poz. 106, 138)

- rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.

- zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej podlegają odpisom umorzeniowym w miesiącu wydania zbiorów do używania w koszty w pełnej wysokości.

Metody wyceny aktywów i pasywów

1. Wartości niematerialne i prawne – ewidencjonowane są w cenach nabycia.

2. Środki trwałe zakupione wycenione są w cenach nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.

3. Zakup zbiorów bibliotecznych dokonujemy głównie w hurtowniach lub bezpośrednio od dostawców ,wycenia się w cenie nabycia , a ujmowane nadwyżki lub otrzymane dary wartości określonej przez komisję wewnętrzną.

4. Odpisy umorzeniowe od poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych. Środki trwałe są amortyzowane na ogólnych zasadach. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
   Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.

MIEJSKA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. Walentego Fiałka
(pieczęć jednostki)
al. 3 Maja 2, 86-200 Chełmno
tel./fax 56 676 14 54
NIP: 875-11-84-393, Regon 000285770

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2018 roku

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na 31 grudnia 2017 r.	Stan na 31 grudnia 2018 r.		PASYWA	Stan na 31 grudnia 2017r.	Stan na 31 grudnia 2018 r.
A	**AKTYWA TRWAŁE**	**13.610.47**	**4.597,21**	A	**Kapitał (fundusz) własny**	14.168,68	7.683,47
I	**Wartości niematerialne i prawne**	2.389,27	1.791,91	I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	6.404,99	14.168,68
	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	**Należne wpłaty na kapitał ... (wielkość ujemna)**		
	Wartość firmy			III	**Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)**		
	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	**Kapitał (fundusz) zapasowy**		
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	11.221,20	2.805,30	VI	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**		
	Środki trwałe	**11.221,20**	**2.805,30**	VII	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania ...)			VIII	**Zysk (strata) netto**	7.763,69	-6.485,21
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii ...			IX	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	**11.221,20**	**2.805,30**	B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	15.985,10	12.576,64
d)	środki transportu			I	**Rezerwy na zobowiązania**		
e)	inne środki trwałe				Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		
	Środki trwałe w budowie				Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	Zaliczki na środki trwałe w budowie			-	długoterminowe		
	Należności długoterminowe			-	krótkoterminowe		
	Od jednostek powiązanych				Pozostałe rezerwy		
	Od pozostałych jednostek			-	długoterminowe		
IV	**Inwestycje długoterminowe**			-	krótkoterminowe		
	Nieruchomości			II	**Zobowiązania długoterminowe**		
	Wartości niematerialne i prawne				Wobec jednostek powiązanych		
	Długoterminowe aktywa finansowe				Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
-	udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-	inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
-	udzielone pożyczki			d)	inne		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	2.374,50	7.979,30
b)	w pozostałych jednostkach				Wobec jednostek powiązanych		
-	udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
-	inne papiery wartościowe			-	do 12 miesięcy		
-	udzielone pożyczki			-	powyżej 12 miesięcy		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
	Inne inwestycje długoterminowe				Wobec pozostałych jednostek		
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**			a)	kredyty i pożyczki		

B	**AKTYWA OBROTOWE**	16.543,31	15.662,90	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		6.180,85
I	**Zapasy**			-	do 12 miesięcy		
	Materiały			-	powyżej 12 miesięcy		
	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadcz		
	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	**Należności krótkoterminowe**	2.639,04	1.200,00	i)	inne		
	Należności od jednostek powiązanych				Fundusze specjalne	2.374,50	1.798,45
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	13.610,60	4.597,34
-	do 12 miesięcy				Ujemna wartość firmy		
-	powyżej 12 miesięcy				Inne rozliczenia międzyokresowe	13.610,60	4.597,34
b)	inne			-	długoterminowe		
	Należności od pozostałych jednostek		1.200,00	-	krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
-	do 12 miesięcy						
-	powyżej 12 miesięcy	839,04					
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	1.800,00	1.200,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	13.904,27	14.462,90				
	Krótkoterminowe aktywa finansowe						
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	13.904,27	14.462,90				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13.904,27	14.462,90				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**						
	AKTYWA RAZEM (suma poz. A i B	30.153,78	20.260,11		**PASYWA RAZEM** (suma poz. A i B)	30.153,78	20.260,11

Sporządzono dnia 09-02-2019r.

Główny Księgowy

Katarzyna Napora

.....

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR

mgr Marzanna Pieniążek

.....

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszyscy członkowie tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

MIEJSKA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. Walentego Fiałka
al. 3 Maja 2, 86-200 Chełmno
tel./fax 56 676 14 54
NIP: 875-11-84-393, Regon 000285770

AMORTYZACJA BILANSOWA ZA ROK 2018

Lp.	Nazwa środka trwałego	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan	Umorzenie BO	Zwiększenie umorzenia	Zmniejsz. Umorzenia	Umorzenie stan.	Netto	Wsk .um.
1	Piec gazowy Vissmann 160kW	59.105,21	0,00	0,00	59.105,21	59.105,21	0,00	0,00	59.105,21	0,00	5
2	Piec gazowy Vissmann 160kW	59.105,22	0,00	0,00	59.105,22	59.105,22	0,00	0,00	59.105,22	0,00	5
3	Stanowisko komputerowe LT 3/18	3.695,01 0,00	0,00 0,00	0,00 3.695,01	3.695,01 0,00	3.695,01 0,00	0,00 0,00	0,00 3.695,01	3.695,01 0,00	0,00 0,00	30 30
4	Stanowisko komputerowe LT 4/18	4.590,00 0,00	0,00 0,00	0,00 4.590,00	4.590,00 0,00	4.590,00 0,00	0,00 0,00	0,00 4.590,00	4.590,00 0,00	0,00 0,00	30 30
5	Zestaw komputerowy nr 1	7.046,50	0,00	0,00	7.046,50	4.227,90	2.113,95	0,00	6.341,85	704,65	30
6	Zestaw komputerowy nr 2	6.096,50	0,00	0,00	6.096,50	3.657,90	1.828,95	0,00	5.486,85	609,65	30
7	Zestaw komputerowy nr 3	5.841,50	0,00	0,00	5.841,50	3.504,90	1.752,45	0,00	5.257,35	584,15	30
8	Zestaw komputerowy nr 4	5.076,50	0,00	0,00	5.076,50	3.045,90	1.522,95	0,00	4.568,85	507,65	30
9	Zestaw komputerowy nr 5	3.992,00	0,00	0,00	3.992,00	2.395,20	1.197,60	0,00	3.592,80	399,20	30
10	Urządzenie do osuszania murów	28.304,00	0,00	0,00	28.304,00	28.304,00	0,00	0,00	28.304,00	0,00	10
11	Kserokopiarka Konica Minolta LT 1/18	2.745,00 0,00	0,00 0,00	0,00 2.745,00	2.745,00 0,00	2.745,00 0,00	0,00 0,00	0,00 2.745,00	2.745,00 0,00	0,00	12,5

kopiarka 8	4.050,00 0,00	0,00 0,00	0,00 4.050,00	4.050,00 0,00	4.050,00 0,00	0,00 0,00	0,00 4.050,00	4.050,00 0,00	0,00 0,00	14
m	189.647,44	0,00	15.080,01	174.567,43	178.426,24	8.415,90	15.080,01	171.762,13	2.805,30	

Główny Księgowy
Katarzyna Napora

DYREKTOR
mgr Marzanna Pieniążek

MIEJSKA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. Walentego Fiałka
al. 3 Maja 2, 86-200 Chełmno
tel./fax 56 676 14 54
NIP: 875-11-84-393, Regon 000285770

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2018 r.
(wariant porównawczy)

.....
(nazwa jednostki)

000285770
(numer statystyczny)

Wiersz	Wyszczególnienie	Kwota za rok (zł, gr)	
		ubiegły	bieżący
A	**Przychody netto ze sprzedaży zrównanie z nimi, w tym**	9.898,30	1.467,30
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9.898,30	1.467,30
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodatnia, zmniejszenie -wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	**Koszty działalności operacyjnej**	634.719,23	673.810,56
I	Amortyzacja	11.869,52	9.013,26
II	Zużycie materiałów i energii	70.265,17	99.705,14
III	Usługi obce	29.012,74	31.060,40
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	386.459,93	430.531,75
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	67.816,15	78.318,36
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	69.295,72	25.181,65
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) na sprzedaży (A - B)**	-624.820,93	-672.343,26
D	**pozostałe przychody operacyjne**	630.669,52	662.852,23
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	**Dotacje.**	618.800,00	653.835,00
III	Inne przychody operacyjne	11.869,52	9.017,23
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	4.572,00	4.849,04
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	4.572,00	4.849,04

	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	1.276,59	-14.340,07
G	**Przychody finansowe**	6.487,10	7.854,86
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	2,02	3,31
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycyjnej		
V	Inne	6.485,08	7.851,55
H	**Koszty finansowe**		
I	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	**Zysk (strata) na działalności gospodarczej (F+G-H)**	7.763,69	-6.485,21
	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	**Zysk (strata) brutto (I +/-J)**	7.763,69	-6.485,21
L	**Podatek dochodowy**		
M	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
	Zysk (strata) netto (K-L-M)	7.763,69	-6.485,21

Chełmno 09-02-2019r.

.....
(sporządzono dnia)

Główny Księgowy
Katarzyna Napora

.....
Imię i nazwisko oraz podpis osoby
której powierzono prowadzenie ksiąg

DYREKTOR
mgr Marzanna Pieniężek

.....
Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika (lub zarządu) jednostki