

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W STRUMIENIU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwale	9 734,25	12 609,00	A	Kapitał (fundusz) własny	33 920,81	32 634,69
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	27 021,28	28 723,53
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwale	9 734,25	12 609,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	3 911,16	0,00
1	Środki trwale	9 734,25	12 609,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	7 100,00	9 113,75	VI	Zysk (strata) netto	2 988,37	3 911,16
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwale	2 634,25	3 495,25	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 822,19	13 995,58
2	Środki trwale w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwale w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	11 087,94	1 386,58
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 087,94	1 386,58
B	Aktywa obrotowe	45 008,75	34 021,27	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 363,91	1 386,58
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	2 363,91	1 386,58
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	27 476,44	27 258,36	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	8 724,03	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	9 734,25	12 609,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 734,25	12 609,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	7 673,25	7 293,00
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	2 061,00	5 316,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	27 476,44	27 258,36				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 168,50	0,00				
	– do 12 miesięcy	1 168,50	0,00				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej	26 307,94	27 258,36			
III	Inwestycje krótkoterminowe	10 373,15	3 064,59			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 373,15	3 064,59			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 373,15	3 064,59			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 373,15	3 064,59			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 159,16	3 698,32			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	54 743,00	46 630,27			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			54 743,00	46 630,27	

29.03.2021
Główny Księgowy
Grażyna Wydra
mgr Grażyna Wydra

29.03.2021
DYREKTOR
Danuta Jabłońska
mgr Danuta Jabłońska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	479 274,97	549 592,80
	– 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		
V	Dotacja na działalność podstawową (statutową)	479 274,97	549 592,80
B	Koszty działalności operacyjnej	494 135,33	554 929,64
I	Amortyzacja	57 786,45	62 319,35
II	Zużycie materiałów i energii	54 457,49	84 142,78
III	Usługi obce	23 040,18	35 284,32
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5,00	50,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	294 008,30	304 803,73
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	63 802,89	63 900,70
	– emerytalne	27 225,55	28 271,79
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 035,02	4 428,76
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-14 860,36	-5 336,84
D	Pozostałe przychody operacyjne	17 848,73	9 248,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	17 848,73	9 248,00
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)	2 988,37	3 911,16
G	Przychody finansowe		
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		
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)	2 988,37	3 911,16
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	2 988,37	3 911,16

29.03.2021

Główny Księgowy
[Podpis]
mgr Grażyna Wydra

29.03.2021

DYREKTOR
[Podpis]
mgr Danuta Jabłońska

Miejska Biblioteka Publiczna
w Strumieniu
ul. Młyńska 10
43-246 Strumień

INFORMACJA DODATKOWA **DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO** **ZA ROK 2020**

1. Wprowadzenie do sprawozdania

Miejska Biblioteka Publiczna w Strumieniu, zwana dalej MBP, jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie:

- o nadany statut,
- Ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 2018 poz. 1983, z późn. zm.)
- Ustawy z dnia 27.06.1997 r. o bibliotekach (Dz. U. 2018 poz. 574 z późn. zm.).

MBP jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Organizatora (Gminę Strumień) i posiada osobowość prawną, REGON: 072362796 oraz NIP: 548-15-82-388.

MBP realizuje między innymi następujące zadania: gromadzenia, opracowywania, przechowywania materiałów bibliotecznych, udostępniania zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych dla wszystkich czytelników.

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdanie finansowe w oparciu o Ustawę z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2019 poz. 351)

Sprawozdania finansowe za 2020 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki. Okres sprawozdawczy obejmuje rok kalendarzowy, czyli okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje:

- I. **Bilans** jednostki,
- II. **Rachunek zysków i strat** wg wariantu porównawczego,
- III. **Informację dodatkową** tj. wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Aktywa i pasywa wyceniono stosownie do zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z następującymi założeniami zawartymi w polityce rachunkowości:

- jednostka nie prowadzi ewidencji zapasów materiałowych, gdyż są one przekazywane bezpośrednio do użytkowników, a ich wartość odpisywana jest w ciężar kosztów rodzajowych w pełnej wysokości w miesiącu ich zakupu,
- przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 350 zł, odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów,
- składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości początkowej równej i przekraczającej 350 zł do wysokości 10 000 zł., ewidencjonuje się na koncie „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”, podlegają jednorazowej amortyzacji,
- do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do odrębnej ewidencji rzeczowych środków trwałych – zbiory biblioteczne, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Bilans Miejskiej Biblioteki Publicznej w Strumieniu za 2020 rok zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **54.743,00 zł**, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk w wysokości **2.988,37 zł**, który powiększy fundusz rezerwy instytucji kultury.

Na poszczególne pozycje aktywów bilansu składają się:

A. Aktywa trwałe w wysokości 9.734,25 zł , – suma wartości netto rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, tj.:	
<u>Wartości niematerialne i prawne wykazane w bilansie:</u>	<u>0,00 zł</u>
(wartość brutto 11.263,00 zł pomniejszona o umorzenie 11.263,00 zł)	
<u>Rzeczowe aktywa trwałe wykazane w bilansie:</u>	<u>9.734,25 zł</u>
(wartość brutto: 36.165,06 zł pomniejszona o dotychczasowe umorzenie: 26.430,81 zł)	
Rzeczowe aktywa trwałe w bilansie zawierają:	
Środki trwałe:	
- urządzenia techniczne i maszyny:	7.100,00 zł
- inne środki trwałe (narzędzia i wyposażenie):	2.634,25 zł
B. Aktywa obrotowe w wysokości 45.008,75 zł obejmują:	
<u>Należności krótkoterminowe:</u>	<u>27.476,44 zł</u>
- należności od pozostałych jednostek dochodzone na drodze sądowej:	26.307,94 zł
- należności z tyt.dostaw i usług (wynika z korekty f-ry za usługę w 2020r.	1.168,50 zł
<u>Inwestycje krótkoterminowe:</u>	<u>10.373,15 zł</u>
- środki pieniężne na rachunku bankowym	10.373,15 zł
<u>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:</u>	<u>7.159,16 zł</u>
saldo konta 640 – są to czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów do których zaliczono: prognozę zużycia gazu, ubezpieczenie mienia, zakup prenumeraty czasopism, zakup licencji nod, aktualizacje programu księgowego i kadrowego	7.159,16 zł
<u>Pasywa bilansu obejmują:</u>	
A. Kapitał (fundusz własny) w wysokości 33.920,81 zł , który stanowi:	
- <u>Kapitał podstawowy czyli fundusz instytucji kultury:</u>	<u>27.021,28 zł</u>
- <u>Fundusz rezerwy -utworzony z zysku 2019 roku:</u>	<u>3.911,16 zł</u>
- <u>Zysk netto 2020 roku:</u>	<u>2.988,37 zł</u>
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 20.822,19 zł , na które składają się:	
<u>III. Zobowiązania krótkoterminowe:</u>	<u>11.087,94 zł</u>
- saldo konta 300 – Dostawy niefakturowane, czyli usługi wykonane na rzecz jednostki, na które wykonawca nie był zobowiązany wystawić faktury do dnia bilansowego	869,20 zł
- saldo konta 201 – dot. kosztów za media – faktury wpłynęły po 31.12.2020, termin płatności 2021 r	1.494,71 zł
- saldo konta 240 – dot. rozliczenia dotacji podmiotowej, która nie została wykorzystana i podlega zwrotowi w I/2021	8.724,03
<u>IV. Rozliczenia międzyokresowe obejmują:</u>	<u>9.734,25 zł</u>
- przyjęte do ewidencji środki trwałe sfinansowane z dotacji celowej otrzymanej od Organizatora -zgodnie z art. 41 ust. 2 ustawy o rachunkowości zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych	9.734,25 zł

Rachunek zysków i strat wykazuje naprzemiennie przychody i koszty w kolejności segmentów działalności i etapów wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy. Uwzględniając wszystkie etapy ustalania wyniku finansowego, jednostka finalnie wygenerowała zysk w wysokości 2.988,37 zł.

Przychody operacyjne jednostki stanowią wpływy z tytułu dotacji podmiotowej na finansowanie działalności statutowej otrzymane od Organizatora oraz wpływy z dotacji celowej otrzymanej na zakup nowości wydawniczej otrzymane z Biblioteki Narodowej. Pozostałe przychody operacyjne to między innymi kwoty będące następstwem nieodpłatnego otrzymania w darze materiałów bibliotecznych oraz przychody osiągnięte z usług kserograficznych. Koszty operacyjne obejmują salda kont kosztów w układzie rodzajowym stosowanym przez jednostkę.

W roku 2020 w pozycji pozostałych przychodów operacyjnych pojawiły się zdarzenia incydentalne czyli przychód - przyznane zwolnienie (częściowe) z opłacania należności z tytułu składek ZUS za miesiące marzec, kwiecień i maj 2020 r. w łącznej kwocie 13.377,08 zł, związane z pojawieniem się pandemii koronawirusa.

Ogółem przychody wyniosły **497.123,70 zł** a koszty **494.135,33 zł**.

Stan zatrudnienia w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Strumieniu na dzień 31.12.2020 r. wynosił 10 osób, w przeliczeniu na etaty 6,75.

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. nie wystąpił, ponieważ osiągnięty dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona od podatku dochodowego zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

28.03.2021
Główny Księgowy
mgr Grażyna Wydra

29.03.2021
DYREKTOR
mgr Danuta Jabłońska