

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba
Miejska Biblioteka Publiczna, ul. Szkolna 1 58-530 Kowary
2. Podstawowy przedmiot działalności: Zapewnia obsługę biblioteczną mieszkańcom, służy rozwijaniu i upowszechnianiu wiedzy i nauki, rozwojowi kultury oraz zaspokajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych. Biblioteka działa również w celu zachowania dziedzictwa narodowego organizując i zapewniając dostęp do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej i światowej.
3. Data i nr wpisu do rejestru: Rejestr Instytucji Kultury Gminy Miejskiej Kowary, nr 2 z 02.01.2000r
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: **1.01.2020 – 31.12.2020 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 i wartości niematerialne i prawne o wartości:
 - a) od 3 500 zł do 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej,
 - b) o wartości równej i powyżej 500 zł do wartości 3 500zł oraz okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościowo-wartościową , obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług (WNIp) w dacie zakupu,
 - c) o wartości od 200zł do 500 zł są obejmowane ewidencją ilościowo i odpisywane w koszty zużycia materiałów lub usług (wnip)
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3 Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
- 8) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Ludwisiak
sporządził:

Ludwisiak Marzena

Data i miejsce:

Kowary, 29.03.2021r

D Y R E K T O R
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kowarach

Danuta Bunij
zatwierdził:

Bunij Danuta

		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2020 r.					
poz. uor.	AKTYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019	poz. uor.	PASYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
A	Aktywa trwałe	0,00	10 385,22	A	Kapitał (fundusz) własny	2183,34	1 650,31
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
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 trwałe	0,00	10 385,22	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 650,31	1 427,00
1.	Środki trwałe	0	385,22	*	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			*	na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	533,03	223,31
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	Inne środki trwałe	0	385,22	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	375,53	1 065,97
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	10 000,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1.	Od jednostek powiązanych			*	długoterminowa		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale			*	krótkoterminowa		
3.	Od pozostałych jednostek			3.	Pozostałe rezerwy		
IV	Inwestycje długoterminowe			*	długoterminowe		
1.	Nieruchomości			*	krótkoterminowe		
2.	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			1.	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych			2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
*	udziały lub akcje			3.	Wobec pozostałych jednostek		
*	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 jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale			d)	zobowiązania wekslowe		
*	udziały lub akcje			e)	inne		
*	inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	375,53	269,75
*	udzielone pożyczki			1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
*	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
c)	w pozostałych jednostkach			*	do 12 miesięcy		
*	udziały lub akcje			*	powyżej 12 miesięcy		
*	inne papiery wartościowe			b)	inne		
*	udzielone pożyczki			2.	Zobowiązania wobec powiązanych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
*	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			*	do 12 miesięcy		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	powyżej 12 miesięcy		0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	187,78	
B	Aktywa obrotowe	2558,87	1 920,06	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0	0	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:	187,78	
3.	Produkty gotowe			*	do 12 miesięcy	187,78	
4.	Towary			*	powyżej 12 miesięcy		

5.	Zaliczki na dostawy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
II	Należności krótkoterminowe	0	0	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	g)	społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			h)	z tytułu wynagrodzeń		
*	do 12 miesięcy			i)	inne		
*	powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne	187,75	269,75
b)	Inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	10 385,22
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale			1.	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	10385,22
*	do 12 miesięcy			*	długoterminowe		
*	powyżej 12 miesięcy			*	krótkoterminowe		
b)	Inne						
3.	Należności od pozostałych jednostek						
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:						
*	do 12 miesięcy						
*	powyżej 12 miesięcy						
b)	Inne						
c)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	2558,87	1 920,06				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2558,87	1 920,06				
a)	w jednostkach powiązanych						
*	udziały lub akcje						
*	inne papiery wartościowe						
*	udzielone pożyczki						
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0	0				
*	udziały lub akcje						
*	inne papiery wartościowe						
*	udzielone pożyczki						
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2558,87	1 920,06				
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2558,87	1 920,06				
*	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						
	Aktywa razem	2 558,87	12 305,28		Pasywa razem	2 558,87	12 305,28

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Ludwisiak Marzena
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kowary, dn. 29.03.2021

Dyrektor
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kowarach
Danuta Bunij

Marzena Ludwisiak

230883694

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

58-530 Kowary, ul. Szkolna 2

telefon 75-718-25-71

NIP 611-23-24-886

nazwa i adres jednostki

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

		za bieżący rok obrotowy 2020	dane za poprzedni rok obrotowy 2019
	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	292 507,00	257 807,00
A			
*	od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	292 507,00	257 807,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	295 262,39	263 035,10
I	Amortyzacja	1 422,32	2 641,73
II	Zużycie materiałów i energii	65 256,88	59 507,29
III	Usługi obce	29 567,73	23 452,63
IV	Podatki i opłaty, w tym: podatek akcyzowy	194,50	0,00
V	Wynagrodzenia	158 794,57	142 740,08
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: w tym emerytalne	34 926,78	31 512,43
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 099,61	3 180,94
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 755,39	-5 228,10
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 288,42	5 461,73
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	3 288,42	5 461,73
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	10,32
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0	10,32
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	533,03	223,31
G	Przychody finansowe	0	0,00
I	Dewidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek powiązanych, 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	0	0,00
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)	533,03	223,31
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	533,03	223,31

Ludwisiak Marzena
sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Ludwisiak

Kowary, dn. 29.03.2021rok
miejscowość i data

Bunij Danuta
zatwierdził

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kowarach

Danuta Bunij

Dodatkowe informacje i objaśnienia

W 2020r. przychody Miejskiej Biblioteki Publicznej wynosiły **295.795,42 zł** w tym:

I. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:

1. Dotacja z budżetu Gminy	262 157,00
2. Dotacja celowa z budżetu Gminy	14 650,00
3. Dotacja z Biblioteki Narodowej	7 000,00
4. Dotacja Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego	8 700,00

II. Inne przychody operacyjne 3 288,42

IV. Koszty z działalności wyniosły **295.262,39 zł**, a ich struktura przedstawia się następująco:

1. Amortyzacja	1 422,32
2. Koszty wynagrodzeń	158 794,57
3. Koszty ubezpieczeń społecznych i FP	34 926,78
4. Koszty zakupu materiałów	28 256,88
5. Koszty zakupu książek	37 000,00
6. Koszty usług obcych	29 567,73
7. Koszty podatki i opłaty	194,50
8. Pozostałe koszty	5 099,61

V. Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym.

3,00 osoby/3 etaty pracownicy merytoryczni (w tym dyrektor)
1,00 osoba/ 0.25 etatu niepełnozatrudniony pracownik administracji

Razem:

3,25 osoby/etaty

Przeciętne wynagrodzenie za rok 2020- wg kart wynagrodzeń wynosi 3.956,27

Kowary, 29.03.2021r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marcin Ludwisiak

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kowarach

Danuta Bunij

I. INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2020 ROK

Miejska Biblioteka Publiczna w Kowarach Dział na zasadach instytucji kultury, której organem założycielskim jest Gmina Kowary.

Źródłem utrzymania Miejskiej Biblioteki Publicznej jest dotacja podmiotowa otrzymywana z budżetu Gminy na podstawie umowy nr 12/2020 z 16 stycznia 2020r.(aneks nr 1/2020 z 25.czerwca 2020r).

Dotacja ta na 2020r. przewidziana jest w wysokości 262.157,00 zł.

MBP Kowary rozpoczęła działalność dysponując 1.650,31 zł środków pieniężnych na rachunku bankowym.

W I półroczu w 2020r. MBP otrzymała 138.405,00 zł, tj. 52,80% planowanej dotacji, z otrzymanej dotacji Biblioteka wydatkowała 113.191,72 zł, co stanowi 43,20% planowanej kwoty kosztów.

W budżecie Gminy na rok 2020 zaplanowano dotacje celowe:

- dotacja na finansowanie kosztów wkładu własnego związanego z realizacją projektu współfinansowanego ze środków Programu Partnerstwo dla książki " Sensacja w bibliotece. Kowary w kryminale". w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Kowarach w 2020 roku, (umowa nr 66/2020z 25 czerwca 2020r) - 1.650,00 zł
- dotacja na finansowanie kosztów wkładu własnego związanego z realizacją projektu Priorytet 1- zakup nowości wydawniczych dla bibliotek publicznych (umowa nr 65/2020 z 25 czerwca 2020 r)- 13.000,00 zł

Na dzień 30 czerwca 2020r MBP nie posiadała żadnych wymagalnych należności ani zobowiązań.

Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego 30.06.2020r- 26.863,59 zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
1	2	3	4
I.	Przychody ogółem	276.807,00	138.405,00
	w tym:		
	a) przychody z prowadzonej działalności	0,00	0,00
	b) dotacja z budżetu		
	- dotacja podmiotowa z budżetu gminy	262.157,00	138.405,00
	- dotacja celowa z budżetu gminy	14.650,00	0,00
II.	Koszty ogółem	276.807,00	113.191,72
	w tym:		
	a) wynagrodzenia i składniki od nich naliczone	206.147,00	79.241,70
	- wynagrodzenia osobowe	164.092,00	66.715,89
	- składki na ubezpieczenia społeczne	29.422,00	11.157,33
	- fundusz pracy	3.683,00	1.368,48
	- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1.000,00	0,00
	- wynagrodzenia bezosobowe	7.950,00	0,00
	b) płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0,00	0,00
	c) zakupy towarów i usług	70.660,00	33.950,02
	- zakupy materiałów i wyposażenia	7.303,00	4.948,78
	w tym:		
	wydatki poniesione na		

	przeciwdziałanie i walkę z COVID-19		2.217,34
	- zakup książek	30.000,00	12.910,49
	- zakup energii	469,00	0,00
	- zakup usług remontowych	180,00	180,00
	- zakup usług zdrowotnych	114,00	65,00
	- zakup usług pozostałych	8.206,00	3.057,04
	- zakup usług telekomunikacyjnych	2.836,00	1.525,00
	- opłaty czynszowe	12.000,00	5.000,00
	- podróże służbowe	3.009,00	980,16
	- odpis na ZFŚS	5.038,00	3.779,00
	- szkolenie pracowników	1.505,00	1.504,55
III.	Środki na wydatki majątkowe	0,00	0,00
IV.	Środki przynależne innym podmiotom	0,00	0,00