

*Załącznik nr 2
do Zarządzenia nr 60/2021
Burmistrza Władysławowa
z dn. 30.03.2021 r.*

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 roku**

1. Miejska Biblioteka Publiczna została utworzona na mocy uchwały nr VI/62/2007 Rady Miejskiej Władysławowa z dnia 28 marca 2007 roku w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury pod nazwą Centrum Kultury, Promocji i Sportu we Władysławowie oraz uchwałą Nr IX/65/2011 Rady Miejskiej Władysławowa z dnia 27 kwietnia 2011r. w sprawie zmiany nazwy i statutu samorządowej instytucji kultury – Centrum Kultury i Promocji we Władysławowie. Jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Miejskiej Biblioteki Publicznej jest Gmina Władysławowo.
2. Instytucja zarejestrowana jest w Księdze Rejestru Instytucji Kultury pod nr 02/2007 z dnia 01.05.2007r. prowadzonej przez Organizatora.
3. Przedmiotem działalności jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, ich udostępnianie, prowadzenie działalności informacyjnej w tym zakresie. Organizowanie imprez kulturalnych. Promowanie Gminy Władysławowo.
4. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy i obejmuje od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.
5. Sprawozdania finansowe sporządzone zostały przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
6. Księgi rachunkowe prowadzone komputerowo w programie REZWIZOR, FAKT. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach.
7. Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.
8. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
9. Środki trwałe o wartości od 500,00 zł do 10.000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku.
10. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.
11. 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.

Sporządził:
Mirosław Piesiński
mgr Mirosław Piesiński

Władysławowo, dnia 29 marca 2021 rok

Zatwierdził:
DYREKTOR
Bogumiła Ceyrowa-Kasprzyk
Bogumiła Ceyrowa-Kasprzyk

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 trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	0,00	-2 260,48
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-2 260,48	7,06
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						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
e)	inne środki trwałe			VI	Zysk (strata) netto	2 260,48	-2 267,54
2	Środki trwałe w budowie			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	2 260,48
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- długoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1	Nieruchomości			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne				- długoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
				c)	inne zobowiązania finansowe		

Sprawdzone pod względem formalno-rachunkowy

2021 04. 22

data podpis

SKARBNIK

mg Elżbieta Janusch

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
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	0,00	0,00			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach					
	– 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 (suma poz. A i B i C i D)	0,00	0,00			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			0,00	0,00	

29.03.2021

GLÓWNY KSIĘGOWY
Spon. Pienią
mgr Mirosława Piesik

DYREKTOR
Bogumiła Ceyłowa-Kasprzyk

Zestawienie sald i obrotów za okres sprawozdawczy od 01-01-2020 do 31-12-2020

wersja zwykła, konta syntetyczne

Rok obrotowy: 2020 (01-01-2020 - 31-12-2020)

Zakres kont: wszystkie, bilans otwarcia: uwzględniaj, status: (dowolny), salda i obroty dowolne, typ kont: dowolne,
 Rejestr księgowy: dowolny

Konto Nazwa konta	BO Wn	BO Ma	Obroty Wn	Obroty Ma	Obroty NWN	Obroty NMa	Saldo Wn	Saldo Ma
010 Środki trwałe	97 354,64	0,00	0,00	20 818,27	97 354,64	20 818,27	76 536,37	0,00
011 pozostałe środki trwałe	130 246,29	0,00	0,00	12 350,75	130 246,29	12 350,75	117 895,54	0,00
014 zbiory biblioteczne	459 791,88	0,00	14 607,98	8 223,88	474 399,86	8 223,88	466 175,98	0,00
015 zbiory DVD multimedialne	1 028,01	0,00	0,00	0,00	1 028,01	0,00	1 028,01	0,00
220 Wartości niematerialne i prawne	16 819,67	0,00	0,00	0,00	16 819,67	0,00	16 819,67	0,00
070 umorzenie pozostałych środków trwałych wyposażenie	0,00	130 246,29	12 350,75	0,00	12 350,75	130 246,29	0,00	117 895,54
071 Odpisy umorzeniowe środków trwałych	0,00	97 354,64	20 818,27	0,00	20 818,27	97 354,64	0,00	76 536,37
072 Odpisy umorzeniowe wartości niematerialnych i prawnych	0,00	16 819,67	0,00	0,00	0,00	16 819,67	0,00	16 819,67
075 odpisy umorzeniowe zbiorów bibliotecznych	0,00	459 791,88	8 223,88	14 607,98	8 223,88	474 399,86	0,00	466 175,98
076 odpisy umorzeniowe zbiorów multimedialnych DVD	0,00	1 028,01	0,00	0,00	0,00	1 028,01	0,00	1 028,01
101 Kasa krajowych środków pieniężnych	0,00	0,00	14 920,93	14 920,93	14 920,93	14 920,93	0,00	0,00
132 Rachunek bieżący Biblioteka Miejska	0,00	0,00	432 867,93	432 867,93	432 867,93	432 867,93	0,00	0,00
200 Rozrachunki z odbiorcami	0,00	2 260,48	62 029,01	59 768,53	62 029,01	62 029,01	0,00	0,00
223 Rozrachunki z tytułu zus	0,00	0,00	116 686,71	116 686,71	116 686,71	116 686,71	0,00	0,00
224 rozrachunki z urzędem skarbowym z tyt podatku od wynagrodzeń	0,00	0,00	25 904,00	25 904,00	25 904,00	25 904,00	0,00	0,00
225 Rozrachunki z tyt. PZU	0,00	0,00	1 692,00	1 692,00	1 692,00	1 692,00	0,00	0,00
226 Rozrachunki z tyt. KZP	0,00	0,00	16 780,00	16 780,00	16 780,00	16 780,00	0,00	0,00

Suma:	705 240,49	707 500,97	726 881,46	724 620,98	1 432 121,95	1 432 121,95	678 455,57	678 455,57
Przeniesienie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	705 240,49	707 500,97	726 881,46	724 620,98	1 432 121,95	1 432 121,95	678 455,57	678 455,57

Zestawienie sald i obrotów za okres sprawozdawczy od 01-01-2020 do 31-12-2020

Rok obrotowy: 2020 (01-01-2020 - 31-12-2020)

Konto Nazwa konta	BO Wn	BO Ma	Obroty Wn	Obroty Ma	Obroty NWn	Obroty NMa	Saldo Wn	Saldo Ma
230 Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	315 687,94	315 687,94	315 687,94	315 687,94	0,00	0,00
231 gaża artystów	0,00	0,00	1 042,00	1 042,00	1 042,00	1 042,00	0,00	0,00
234 Inne rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	464,00	464,00	464,00	464,00	0,00	0,00
401 Zużycie materiałów	0,00	0,00	8 875,67	8 875,67	8 875,67	8 875,67	0,00	0,00
402 Usługi obce	0,00	0,00	14 874,13	14 874,13	14 874,13	14 874,13	0,00	0,00
404 Wynagrodzenia	0,00	0,00	300 988,70	300 988,70	300 988,70	300 988,70	0,00	0,00
405 Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	56 727,16	56 727,16	56 727,16	56 727,16	0,00	0,00
408 zużycie energii	0,00	0,00	812,25	812,25	812,25	812,25	0,00	0,00
410 WYNAGRODZENIA BEZOSOBOWE	0,00	0,00	8 451,00	8 451,00	8 451,00	8 451,00	0,00	0,00
412 Usługi pozostałe - imprezy	0,00	0,00	7 040,54	7 040,54	7 040,54	7 040,54	0,00	0,00
413 USŁUGI TELEKOMUNIKACYJNE	0,00	0,00	560,88	560,88	560,88	560,88	0,00	0,00
414 zakup prasy	0,00	0,00	5 797,49	5 797,49	5 797,49	5 797,49	0,00	0,00
415 zakup książek	0,00	0,00	21 280,57	21 280,57	21 280,57	21 280,57	0,00	0,00
416 koszty badań profilaktycznych pracowników	0,00	0,00	527,00	527,00	527,00	527,00	0,00	0,00
417 świadczenia urlopowe	0,00	0,00	7 751,24	7 751,24	7 751,24	7 751,24	0,00	0,00
490 Rozliczenie kosztów	0,00	0,00	433 686,63	433 686,63	433 686,63	433 686,63	0,00	0,00
501 Koszty biblioteki	0,00	0,00	433 686,63	433 686,63	433 686,63	433 686,63	0,00	0,00
702 wpłata upomnienia	0,00	0,00	850,47	850,47	850,47	850,47	0,00	0,00

Suma:	0,00	0,00	1 619 104,30	1 619 104,30	1 619 104,30	1 619 104,30	0,00	0,00
Przeniesienie:	705 240,49	707 500,97	726 881,46	724 620,98	1 432 121,95	1 432 121,95	678 455,57	678 455,57
Razem:	705 240,49	707 500,97	2 345 985,76	2 343 725,28	3 051 226,25	3 051 226,25	678 455,57	678 455,57

Miejska Biblioteka Publiczna
 Gen.Hallera 19, 84-120 Władysławowo
 Tel.: 58 6741131, NIP: 5871696846
 Bank Spółdzielczy Puck,
 2883480003000000003838001

Zestawienie sald i obrotów za okres sprawozdawczy od 01-01-2020 do 31-12-2020

Rok obrotowy: 2020 (01-01-2020 - 31-12-2020)

Konto Nazwa konta	BO Wn	BO Ma	Obroty Wn	Obroty Ma	Obroty NWN	Obroty NMa	Saldo Wn	Saldo Ma
703 Sprzedaż usług ksero	0,00	0,00	70,46	70,46	70,46	70,46	0,00	0,00
750 Przychody finansowe	0,00	0,00	120,93	120,93	120,93	120,93	0,00	0,00
760 Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	18 360,61	18 360,61	18 360,61	18 360,61	0,00	0,00
762 dotacje otrzymane	0,00	0,00	428 500,00	428 500,00	428 500,00	428 500,00	0,00	0,00
763 dotacja Biblioteka Narodowa Warszawa	0,00	0,00	4 247,00	4 247,00	4 247,00	4 247,00	0,00	0,00
800 Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	7,06	2 267,54	0,00	2 267,54	7,06	2 260,48	0,00
860 Wynik finansowy	2 267,54	0,00	433 686,63	438 214,65	435 954,17	438 214,65	0,00	2 260,48

Suma:	2 267,54	7,06	887 253,17	889 513,65	889 520,71	889 520,71	2 260,48	2 260,48
Przeniesienie:	705 240,49	707 500,97	2 345 985,76	2 343 725,28	3 051 226,25	3 051 226,25	678 455,57	678 455,57
Razem:	707 508,03	707 508,03	3 233 238,93	3 233 238,93	3 940 746,96	3 940 746,96	680 716,05	680 716,05

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2020 rok

(dane jednostki)

(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:	920,93	801,03
	– 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		
	Przychody ze sprzedaży usług (dochody budżetowe)	920,93	801,03
B	Koszty działalności operacyjnej	433 686,63	539 103,59
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	35 953,73	48 665,02
III	Usługi obce	40 017,04	119 140,55
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	300 988,70	315 555,72
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	56 727,16	55 742,30
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-432 765,70	-538 302,56
D	Pozostałe przychody operacyjne	434 905,25	535 660,16
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	416 544,64	534 654,10
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	18 360,61	1 006,06
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)	2 139,55	-2 642,40
G	Przychody finansowe	120,93	374,86
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:	120,93	374,86
	– 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)	2 260,48	-2 267,54
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	2 260,48	-2 267,54

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pienią
mgr Mirosława Piesik

Sprawdzono pod względem
2021 04. 22 formalno-rachunkowy
SKARBNIK DYREKTOR
data podpis
mgr E. Zbigniewa Januszk Bogumiła Cwynowa-Kasprzyk

2021.03.29

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>MIEJSKA</p> <p>BIBLIOTEKA PUBLICZNA</p> <p>54-120 WŁADYSŁAWOWO, ul. Gen. Hallera 13</p> <p>NIP 587-169-68-46, REGON 220420470</p> <p>tel. 58-374-11-31</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p>	<p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p>sporządzone na dzień 31.12.2020</p>	<p>Adresat</p> <p>Burmistrz Władysławowo</p>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		7,06	-2 260,48
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0,00	0,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		0,00	0,00
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		7,06	-2 260,48
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-2 267,54	2 260,48
1. zysk netto (+)			2 260,48
2. strata netto (-)		-2 267,54	
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		-2 260,48	0,00

Sprawdzono pod względem formalno-rachunkowy
 2021.04.22
 data podpis

SKARBNIK
 mgr Elżbieta Janusch
 Bogumiła Ceynowa-Kasprzyk
 (kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Pienh
 (główny księgowy)

2021.03.29
 (rok, miesiąc, dzień)

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 Miejska Biblioteka Publiczna

Ul. Gen. J. Hallera 19; 84-120 Władysławowo

1.2 Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- Gromadzenie, opracowywanie i udostępnianie materiałów bibliotecznych, służących realizacji potrzeb informacyjnych, edukacyjnych kulturowych społeczności lokalnej ze szczególnym uwzględnieniem wiedzy o regionie, jego historii, kulturze i gospodarce. Udostępnienie zbiorów bibliotecznych w siedzibie oraz filii MBP, wypożyczanie ich oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych na potrzeby mieszkańców. Prowadzenie działalności informacyjno-bibliotecznej ze szczególnym uwzględnieniem historii i tradycji regionu. Popularyzacja czytelnictwa książek oraz innych nowoczesnych form przekazu wiedzy.

1.3 Okres objęty sprawozdaniem:

- 01.01.2020 – 31.12.2020

1.4 Sprawozdanie zawiera dane dotyczące jednostki.

1.5 Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
- Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w jednostce przyjęto następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe o wartości początkowej 1 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 1 000,00 zł do 9 999,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
 - c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również;
 - 1) książki i inne zbiory biblioteczne
 - 2) meble i dywany
 - d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10 000,00 zł i powyżej jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych

aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania,

e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 5 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 5 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

- Należności krótko terminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami.
- Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wyceniane są według wartości nominalnej.
- Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
- Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.
- Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, od których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia roku w wysokości odsetek należnych na koniec roku.
- Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

1.6 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okres spłaty:

- Jednostka nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat.

1.6 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

- Jednostka w roku 2020 wypłaciła 1 odprawę emerytalną w kwocie 20 220,00 zł

W roku 2020 Jednostka zmagala się z wirusem Sars COV – 2, który wpłynął na zmiany w planach (nie odbyły się planowane imprezy) oraz nieznacznie wpłynął na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Sporządził: *Pienh*
mgr Mirosława Pienh

DYREKTOR
Bogumiła Ceynowa-Kasprzyk

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do bilansu na dzień 31.12.2020

1. Zmiany w zakresie środków trwałych oraz wyposażenia niskocennego.

A. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych przedstawia poniższa tabelka

GRUPA IV

Gr.	Środek trwały	Wartość początkowa	Ogółem umorzenie na 31.12.2019	Wartość netto na 31.12.2019	Umorzenie roku 2020	Ogółem umorzenie na 31.12.2020	Wartość netto na 31.12.2020
IV	zestaw komputerowy	6 557,28 zł	6 557,28 zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	zestaw komputerowy	4 089,71 zł	4 089,71 zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	zestaw komputerowy	4 171,29 zł	4 171,29 zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	zestaw komputerowy	5 999,99 zł	5 999,99 zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	zestaw komputerowy	6 000,00 zł	6 000,00 zł	- zł	- zł	6 000,00 zł	- zł
	zestaw komputerowy	6 499,79 zł	6 499,79 zł	- zł	- zł	6 499,79 zł	- zł
	zestaw komputerowy	2 548,75 zł	2 548,75 zł	- zł	- zł	2 548,75 zł	- zł
	zestaw komputerowy	5 755,17 zł	5 755,17 zł	- zł	- zł	5 755,17 zł	- zł
	Razem	41 621,98 zł	41 621,98 zł	- zł	- zł	20 803,71 zł	

GRUPA VIII

Gr.	Środek trwały	Wartość początkowa	Ogółem umorzenie na 31.12.2019	Wartość netto na 31.12.2019	Umorzenie roku 2020	Ogółem umorzenie na	Wartość netto na 31.12.2020
8	kserokopiarka Toshiba	8 662,00 zł	8 662,00 zł	- zł	- zł	8 662,00 zł	- zł
	kopiarka cyfrowa KYOCERA MIT	4 000,00 zł	4 000,00 zł	- zł	- zł	4 000,00 zł	- zł
	nagłośnienie	3 600,00 zł	3 600,00 zł	- zł	- zł	3 600,00 zł	- zł
	projektor ekran rzutnik - zestaw wyświetlający	15 000,00 zł	15 000,00 zł	- zł	- zł	15 000,00 zł	- zł
	sprzęt nagłaśniający	6 000,00 zł	6 000,00 zł	- zł	- zł	6 000,00 zł	- zł
	regaly szt 2	13 770,00 zł	13 770,00 zł	- zł	- zł	13 770,00 zł	- zł
	regaly na książki	4 700,66 zł	4 700,66 zł	- zł	- zł	4 700,66 zł	- zł
	Razem	55 732,66 zł	55 732,66 zł	- zł	- zł	55 732,66 zł	- zł

B. Miejska Biblioteka Publiczna w roku 2020 zakupiła oraz otrzymała nieodpłatne środki trwale niskocenne (o cenie jednostkowej od 1 000,00 zł do 9 999,00 zł amortyzowane jednorazowo) na łączną kwotę - zł

Finansowanie powyższych zakupów przedstawia się następująco:

- 1) wyposażenie na kwotę 0,00 zł - zakupy zrealizowane z dotacji podmiotowej organizatora
- 2) wyposażenie na kwotę 0,00 zł - sprzęt przekazany od darczyńców.

Wartość zbiorów bibliotecznych w roku 2020 zwiększyła się o kwotę równą 21 280,57 zł

Finansowanie zakupu książek przedstawia się następująco:

- 1) zbiory biblioteczne na kwotę 4 247,00 zł dotacja Biblioteki Narodowej
- 2) zbiory biblioteczne na kwotę 17 033,57 zł zakup z dotacji podmiotowej organizatora
- 3) zbiory biblioteczne na kwotę 0,00 zł darowizny materialne od czytelników i osób prawnych

C. I. Struktura przychodów niskocennych wyposażenia, WNiP oraz zbiorów bibliotecznych o wartości początkowej od 1 000,00 zł do 9 999,00 zł w latach 2019 - 2020 przedstawia się następująco:

lp	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019		Stan na 31.12.2020	
		Miejska Biblioteka Publiczna wydatki 2019 r	RAZEM	Miejska Biblioteka Publiczna wydatki 2020 r	RAZEM
1	Wyposażenie niskocenne o wartości do 9 999,00 zł	- zł	130 246,29 zł	- zł	117 895,54 zł
2	Wartości niematerialne i prawne	- zł	16 819,67 zł	- zł	16 819,67 zł
3	Zbiory biblioteczne	- zł	522 583,91 zł	21 280,57 zł	543 864,48 zł
	Razem	- zł	669 649,87 zł	21 280,57 zł	690 930,44 zł

C.II. Miejska Biblioteka Publiczna :

1. Posiadała zobowiązania na dzień 31.12.2020r. w kwocie 0,00 zł
2. Stan środków na rachunku bankowym wynosiły 0,00 zł
3. Nie posiadała należności krótkoterminowych na dzień 31.12.2020r.
4. Na działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora oraz osiąga dochody własne z tytułu wpłat za upomnienia i za usługi ksero.
5. Strukturę przychodów prezentuje poniższa tabelka.

lp	Wyszczególnienie	ROK 2019	ROK 2020
1	Dotacja podmiotowa	527 390,10 zł	428 500,00 zł
2	dotacja celowa - zakup nowości wydawniczych	7 264,00 zł	4 247,00 zł
3	Przychody finansowe	374,86 zł	120,93 zł
4	Dochody własne (usługi, itp.)	1 807,09 zł	920,93 zł

6. Miejska Biblioteka Publiczna nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
7. Zatrudnienie na dzień 31.12.2020r. wynosiło - 6 osób. Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło w roku 2020 - 5 osób.
8. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
9. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Spok. *Prenz*
 mgr Mirosława Piesiń

**MIEJSKA
 BIBLIOTEKA PUBLICZNA**
 54-120 WŁADYSŁAWOWO, ul. Gen. Hallera 13
 NIP 587-169-68-46, REGON 220420476
 tel. 58-371-11-31

DYREKTOR
Bogumiła Ceynowa-Kasprzyk