

z dnia 21 maja 2021 r.

w sprawie : zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Miejskiej Biblioteki Publicznej za rok 2020.

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 4 i art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 713) i art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2019 r. poz. 351 ze zmianami) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 194) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Jelczu-Laskowicach za okres od 01 stycznia 2020 r do 31 grudnia 2020 r.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1. stanowi załącznik do zarządzenia i obejmuje:

- 1) Bilans Miejskiej Biblioteki Publicznej w Jelczu-Laskowicach
- 2) Rachunek zysków i strat Miejskiej Biblioteki Publicznej w Jelczu-Laskowicach
- 3) Informację dodatkową do bilansu za rok 2020 Miejskiej Biblioteki Publicznej w Jelczu-Laskowicach,

§ 3. Przeznaczyć zysk netto za rok 2020 na fundusz rezerwowy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Bogdan Szczęśniak

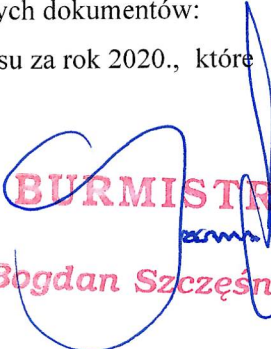
UZASADNIENIE

do Zarządzenia nr 0050.650.2021 Burmistrza Jelcza-Laskowic z dnia 21.05.2021 r. w sprawie:
zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Miejskiej Biblioteki Publicznej
za rok 2020.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości sprawozdanie finansowe
jednostki „podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia
bilansowego” oraz zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu
i prowadzeniu działalności kulturalnej, roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza
organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

W związku z powyższym Miejska Biblioteka Publiczna w Jelczu-Laskowicach przedłożyła do
zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za rok 2020 składające się z następujących dokumentów:

- bilans jednostki, - rachunek zysków i strat , - informacja dodatkowa do bilansu za rok 2020., które
stanowią załączniki do zarządzenia.


BURMISTRZ
Bogdan Szczęśniak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 31.12.2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
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	518 653,38	506 062,92
I	Amortyzacja	49 075,11	21 794,25
II	Zużycie materiałów i energii	50 299,38	34 560,04
III	Usługi obce	111 640,85	112 448,57
IV	Podatki i opłaty, w tym:		1 072,80
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	255 404,64	283 271,84
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	50 178,40	52 848,22
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 055,00	67,20
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-518 653,38	-506 062,92
D	Pozostałe przychody operacyjne	513 660,99	500 392,14
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	512 605,36	500 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 055,63	392,14
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)	-4 992,39	-5 670,78
G	Przychody finansowe	4 056,30	6 743,20
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	4 056,30	6 743,20
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)	-936,09	1 072,42
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-936,09	1 072,42

Główna Księgowa

Joanna Skowrońska

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Jelczu-Laskowicach

Barbara Chmieluk

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	2 030,72	2 966,81
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 894,39	339,52
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	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		- 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	1 072,42	1 554,87
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-936,09	1 072,42
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 111,89	3 296,66
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe 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	4 111,89	3 296,66
	– 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	4 111,89	3 296,66
B	Aktywa obrotowe	6 142,61	6 263,47	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:	0,00	1 041,73
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		1 041,73
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	2 291,52	3 410,64	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	4 111,88	2 185,61
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	0,01	69,32
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	2 291,52	3 410,64				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	620,80	0,00				
	– do 12 miesięcy	620,80					
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,02	1 167,23			
c)	inne	1 670,70	2 243,41			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 851,09	2 852,83			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 851,09	2 852,83			
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	3 851,09	2 852,83			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 851,09	2 852,83			
	– 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)	6 142,61	6 263,47			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	6 142,61	6 263,47

Główna Księgowa

Joanna Skowrońska

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Jelczu-Laskowicach
Barbara Chmieluk

**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU
ZA ROK 2020**

Nazwa Jednostki:

Miejska Biblioteka Publiczna

Ul. Bożka 11

55-220 Jelcz-Laskowice

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Aktywa i pasywa zostały wycenione następująco:

1. Przedmioty o okresie dłuższym niż rok. Lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000 amortyzuje się jednorazowo pod datą zakupu i przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów. Kontrole i ewidencję tych przedmiotów prowadzi poza księgowo komórka merytoryczna w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsce jego użytkowania.
2. Środki trwałe powyżej 10.000zł amortyzuje się metoda liniową.
3. Księgozbiory podlegają amortyzacji w dacie zakupu.
4. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.
5. Należności i zobowiązania wycenia się wg kwot ich wymagających zapłaty.
6. Przychody i koszty – ujmuje się wszelkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące okresu sprawozdawczego.

Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Główna Księgowa

Joanna Skowrońska

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Jelczu-Laskowicach

Barbara Chmieluk