

ZARZĄDZENIE NR 179/2021
PREZYDENTA MIASTA BOLESŁAWIEC

z dnia 29 czerwca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
samorządowej instytucji kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej im.
Cypriana Kamila Norwida – Centrum Wiedzy w Bolesławcu**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz. 194) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Cypriana Kamila Norwida – Centrum Wiedzy w Bolesławcu za 2020 r. obejmujące:

1. Bilans na dzień 31.12.2020 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 15.464.739,69 zł stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Rachunek zysków i strat za 2020 r stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

3. Tabele ruchu środków trwałych oraz amortyzacja w 2020 r. stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

4. Informację dodatkową stanowiącą załącznik Nr 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Naczelnikowi Wydziału Rozwoju i Promocji Miasta Urzędu Miasta Bolesławiec.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Bolesławiec.

Prezydent Miasta

Piotr Roman

Miejska Biblioteka Publiczna w Bolesławcu		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2020 r.					
poz.	AKTYWA	Stan na 31-12-2019	Stan na 31.12.2020	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	15 656 136,31	15 229 441,89	A.	Fundusz / kapitał własny	264 499,86	335 923,54
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz podstawowy (f. założycielski w sp zoz i f.	223 268,92	265 851,06
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	16 912,50		II	Fundusz zapasowy = f. zakładu w spzoz	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	16 912,50		III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fund. rezerwowe = F. rezerwowy w instytut kultury		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	15 639 223,81	15 229 441,89	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	15 639 223,81	15 229 441,89	VI	Zysk (strata) netto	41 230,94	70 072,48
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	201 060,10	201 060,10	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 526 593,37	15 128 816,15
b)	budynki i budowle	12 847 216,43	12 517 417,79	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	166 659,49	92 264,41	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	2 424 287,79	2 418 699,59	*	długoterminowa	0,00	0,00
				*	krótkoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	1 252 909,69
				a)	kredyty i pożyczki	0,00	676 879,27
B.	Aktywa obrotowe	134 956,92	235 297,80	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	384 020,28
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne	0,00	192 010,14
1.	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	73 282,77	100 848,85
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	71 549,08	91 161,29
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	22 981,26	21 277,44
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	22 981,26	21 277,44
II	Należności krótkoterminowe	6 458,20	6 811,04	e)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	6 458,20	6 811,04	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		260,94	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 225,20	90,10	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	48 562,27	69 883,18
c)	inne	2 233,00	6 460,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00		i)	inne	5,55	0,67
III	Inwestycje krótkoterminowe	120 675,79	221 989,44	4.	fundusze specjalne	1 733,69	9 687,56
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	120 675,79	221 989,44	IV	Rozliczenia międzyokresowe	15 453 310,60	15 027 967,30
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	15 453 310,60	15 027 967,30
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	15 453 310,60	15 027 967,30
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	120 675,79	221 989,44	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	118 424,13	218 285,88				
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze	2 251,66	3 703,56				
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 822,93	6 497,32				
	Suma aktywów	15 791 093,23	15 464 739,69		Suma pasywów	15 791 093,23	15 464 739,69

Załącznik Nr 2

Miejska Biblioteka Publiczna w Bolesławcu		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		rok obrotowy 2020	rok obrotowy 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 966 368,28	1 655 391,80
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 426,14	26 861,80
	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość	0,00	0,00
II	dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje podmiotowe organizatora	1 876 819,00	1 596 130,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa	76 123,14	32 400,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 626 750,62	2 360 967,90
I	Amortyzacja	708 217,16	716 712,14
II	Zużycie materiałów i energii	432 814,67	354 824,97
III	Usługi obce	192 729,93	150 996,34
IV	Podatki i opłaty	13 187,00	11 912,00
V	wynagrodzenia	1 057 030,09	900 197,62
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	215 053,67	191 264,81
	w tym emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 718,10	35 060,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-660 382,34	-705 576,10
D	Pozostałe przychody operacyjne	731 053,70	753 959,02
	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
I	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	731 053,70	753 959,02
E	Pozostałe koszty operacyjne	535,61	1 200,00
	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
I	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
II	Inne koszty operacyjne		1 200,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	70 135,75	47 182,92
G	Przychody finansowe		0,00
II	Odsetki		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	63,27	12,88
I	Odsetki	63,27	12,88
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	70 072,48	47 170,04
J	Podatek dochodowy		5 939,10
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	70 072,48	41 230,94

Tabela ruchu środków trwałych w 2020

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia/ koszt wytworzenia					
	stan na 01.01.2020	aktualizacja	przychody	Przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na 31.12.2020
1	2	3	4	5	6	7
1.Grunty	201 060,10					201 060,10
2.Budynki i budowle	13 295 844,82					13 295 844,82
3.Maszyny i urządzenia	340 702,40					340 702,40
4.Wartości niem.i pr.	46 278,42					46 278,42
5. Inne środki trwałe	2 738 080,28		281 522,74			3 019 603,02
RAZEM	16 621 966,02	0,00	281 522,74	0,00	0,00	16 903 488,76

Zmiany w amortyzacji środków trwałych w 2020

	Umorzenie /amortyzacja							Wartość netto śr. trw.	
	stan na 01-01-2020	aktualizacja	amortyzacja za rok 2020	Przemieszczenia (plus, minus)	inne zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 31-12-2020	stan na 01-01-2020	stan na 31-12-2020
	8	9	10	11	12	13	14	15	
1.Grunty	0	0	0	0	0	0	0	201 060,10	201 060,10
2.Budynki i budowle	448 628,39		329 798,64				778 427,03	12 847 216,43	12 517 417,79
3.Maszyny i urządzenia techniczne	174 042,91		74 395,08				248 437,99	166 659,49	92 264,41
4.Wart.niemat..i pr.	29 365,92		16 912,50				46 278,42	16 912,50	0,00
5. inne śr. Trwałe	313 792,49		287 110,94				600 903,43	2 424 287,79	2 418 699,59
RAZEM	965 829,71	0,00	708 217,16	0,00	0,00	0,00	1 674 046,87	15 656 136,31	15 229 441,89

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020r.**

**MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ IM. C. K. NORWIDA- CENTRUM WIEDZY W
BOLESŁAWCU**

Zgodnie z art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości Miejska Biblioteka Publiczna – Centrum Wiedzy w Bolesławcu przedstawia informację dodatkową do sprawozdania finansowego.

1. Nazwa i siedziba firmy, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Miejska Biblioteka Publiczna im. Cypriana Kamila Norwida – Centrum Wiedzy w Bolesławcu, jest samorządową instytucją kultury gminy miejskiej Bolesławiec.

Biblioteka wpisana została do Rejestru Instytucji Kultury, prowadzonego przez Urząd Miasta w Bolesławcu pod nr 4018/2/92 w dniu 25.03.1992 r. (z późniejszymi aktualizacjami). Jednostce nadany został:

1. numer statystyczny REGON 001028414
2. numer identyfikacji podatkowej NIP 612-11-42-535
3. numer PKD 9101 A

Miejska Biblioteka Publiczna – Centrum Wiedzy w Bolesławcu, zgodnie ze statutem:

- gromadzi, opracowuje, przechowuje materiały biblioteczne,
- udostępnia zbiory na miejscu i poprzez wypożyczanie na zewnątrz,
- pełni funkcję ośrodka informacji biblioteczno-bibliograficznej,
- organizuje różnorodne formy pracy z czytelnikami, popularyzujące wiedzę, kulturę i czytelnictwo (spotkania autorskie, prelekcje, wystawy, spektakle teatralne, dyskusyjne kluby książki, głośne czytanie dzieciom itp.),
- świadczy drobne usługi dla czytelników: informacyjne, reprograficzne, bibliograficzne, wypożyczenia audiowizualne,
- tworzy i udostępnia własne komputerowe bazy danych,
- współdziała z bibliotekami i instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami i stowarzyszeniami w zakresie rozwijania i zaspokajania kulturalnych i oświatowych potrzeb społeczeństwa,
- udostępnia urządzenia elektroniczne (możliwość korzystania z internetu, gry),
- prowadzi naukę obsługi komputera dla seniorów,
- udostępnia pomieszczenia biblioteczne na szkolenia, konferencje.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest on ograniczony.

Miejska Biblioteka Publiczna – Centrum Wiedzy w Bolesławcu utworzona została na podstawie uchwały nr 136/697/73 dawnego Prezydium Powiatowej Rady Narodowej w Bolesławcu z dnia 9 listopada 1973 r.

Od tego czasu Biblioteka działa nieprzerwanie i jej czas w obecnej chwili nie jest ograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Miejska Biblioteka Publiczna - Centrum Wiedzy w Bolesławcu przedkłada sprawozdanie finansowe obejmujące aktywa i pasywa na dzień bilansowy 31.12.2020 w złotych polskich.

Jako dane porównywalne wykazano stany za 2019 r.

Pozycje rachunku strat i zysków obejmują okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. oraz jako okres porównywalny 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

4. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne.

Sprawozdanie finansowe za 2020 r. i porównywalne dane finansowe stanowią sprawozdanie jednostkowe.

W skład Biblioteki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne, sporządzające samodzielne sprawozdanie jednostkowe.

5. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (z późniejszymi zmianami), obowiązującymi jednostkę.

Biblioteka sporządza roczne sprawozdanie finansowe składające się z:

1. bilansu,
2. rachunku zysków i strat w układzie porównawczym,
3. tabeli ruchu środków trwałych i zmian w amortyzacji,
4. informacji dodatkowej.

Wynik finansowy jednostki za 2020 r. obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

6. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu.

W okresie obrachunkowym Biblioteka nie posiadała na stanie środków trwałych leasingowanych, wynajętych, od których naliczałaby amortyzację.

Biblioteka korzysta natomiast nadal z użyczonej bezpłatnie, nie amortyzowanej licencji systemu komputerowego ALEPH o wartości 71 422,52 zł.

Użyczającym jest Dolnośląska Biblioteka Publiczna we Wrocławiu.

7. Środki trwałe

Środki trwałe ujmuje biblioteka w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Za wartość nabycia uważa wartość zakupu, powiększoną o koszty związane z zakupem, poniesione do dnia oddania środka trwałego do użytku.

Ewidencję zbiorów bibliotecznych, bez względu na wartość prowadzi się ilościowo i wartościowo.

Amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych biblioteka prowadzi według stawek i metod przewidzianych w wykazie rocznych stawek, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, z uwzględnieniem ich szacunkowego okresu użyteczności.

Środki trwałe amortyzowane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przekazania do eksploatacji.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 do 50 000 stosuje się stawki i metody przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a jeśli ich wartość jest wyższa według indywidualnych stawek uwzględniających ekonomiczną przydatność środka trwałego.

Odpisy amortyzacyjne zbiorów bibliotecznych ustala się i księguje w sposób uproszczony w momencie ich zakupu w pełnej wartości poniesionych kosztów.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:

- a) Od 3 500 do 10 000 zł. amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo –wartościowej prowadzonej bilansowo.
- b) o wartości od 1500 do 3500 zł i okresie używania powyżej rok objęte są ewidencją wartościowo ilościową i traktowane są jak materiały, usługi niematerialne, tzn. że obciążają koszty zużycia materiałów lub usług w dacie zakupu.

Na dzień bilansowy środki trwałe wykazane zostały w wartości netto, to jest w wartości początkowej, pomniejszonej o dotychczasowe ich umorzenie, jak też odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Zastosowane roczne stawki amortyzacyjne są następujące:

1. budynki	stawka 2,5%
2. zestawy komputerowe	stawka 30%
3. urządzenia	stawka 20%

8. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen nabycia

9. Rezerwy na zobowiązania

Nie tworzą w okresie objętym sprawozdaniem rezerw na świadczenia dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, jak również rezerw na inne zobowiązania.

Środki na sfinansowanie nagród i odpraw emerytalnych biblioteka zabezpiecza poprzez planowanie wysokości ich wypłat, które następnie sfinansowane są dotacją budżetową.

Poziom wypłat tych świadczeń jest w Bibliotece zrównoważony i nie wykazuje istotnych odchyleń.

10. Zapasy

Z uwagi na charakter działalności zapasy nie występują. Zakupione materiały odnosi się bieżąco w koszty i wycenia po cenie zakupu.

11. Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Stan należności na 31.12.2020 r. ukształtował się na poziomie 6.811,04 zł i w dużej części (6 460,00 zł) odnosi się do udzielonych i będących w trakcie spłaty pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Pozostała kwota należności dotyczy rozliczeń z odbiorcami (260,94 zł), Urzędem Skarbowym (90,10 zł).

Środki pieniężne w walucie obcej - przelicza się wg kursu obowiązującego na dzień bilansowy.

W 2020 r. nie wystąpiło zdarzenie, które należałoby rozliczyć zgodnie z zasadami rozliczania poniesionych kosztów w walutach obcych.

12. Środki pieniężne w walucie polskiej

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wykazuje się w wartości nominalnej.

Ogółem, na 31.12.2020 r. ukształtowały się w wysokości 221 989,44

z czego:

- Stan kasy wyniósł	821,79
- Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych (w tym na rachunku ZFŚS 11.094,72 zł.)	217 464,09
- środki pieniężne w drodze	3 703,56

13. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów – nie wystąpiły w 2020 r.

14. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Do rozliczeń międzyokresowych Miejska Biblioteka Publiczna - Centrum Wiedzy zalicza poniesione wydatki, które w późniejszym okresie będą stanowiły koszty, a które dotyczą: prenumeraty czasopism, podatku od nieruchomości, ubezpieczenia mienia, aktualizacji oprogramowania komputerowego, kosztów dostępu do elektronicznych księgozbiorów i inne, wycenione w faktycznie poniesionej wysokości.

Łączna wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na koniec roku obrachunkowego wyniosła 6 497,32

w tym z tytułu:

- prenumeraty	1 799,93
- dostępu do bazy elektronicznych książek i wyszukiwarki	3 704,20
- obsługi urządzeń elektronicznych i technicznych	993,19

15. Fundusz instytucji

Wartość funduszu instytucji odzwierciedla wartość majątku:

1. z aktualizacji wyceny środków trwałych (ostatnia w 1995 r),
3. amortyzacji i umorzenia środków trwałych zakupionych z własnych środków,
4. strat i zysków,
5. z pozyskania środków trwałych z darów lub bezpłatnego przekazania, a nie podlegających amortyzowaniu.

Na koniec 2020 r. wartość funduszu zwiększyła się o 70 082,48 zł, tj. o kwotę dodatniego wyniku finansowego do wysokości ogólnej 335 923,54

16. Fundusze specjalne

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wyceniany jest w wartości nominalnej.

Na dzień 31.12.2020 r. wyniósł 9 687,56

17. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują przychody, których realizacja nastąpi w przyszłych okresach.

Na koniec 2020 r. stan rozliczeń międzyokresowych wyniósł 15 027 967,30 zł

Wartość ta odnosi się głównie do nierozliczonych środków trwałych pozyskanych przez bibliotekę nieodpłatnie w dniu 29 listopada 2018 r., t.j. nowego obiektu Biblioteki – Centrum Wiedzy wraz z wyposażeniem oraz inwestycji zrealizowanych w 2020 r., a sfinansowanych dotacją celową z Urzędu Miasta

Od 1 stycznia 2012 r. środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od organizatora oraz wartości niematerialne i prawne zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów (art.41 ust.1 pkt 2 ustawy o rachunkowości).

Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych dotacją lub otrzymanych nieodpłatnie.

18. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.

W trakcie roku wykazuje się je według wartości nominalnej na dzień ich powstania.

Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagalnej zapłaty (z odsetkami z tytułu zwłoki).

W 2020 roku zobowiązania długoterminowe nie występowały.

Stan zobowiązań krótkoterminowych, powstałych w grudniu, wyniósł na dzień 31.12.2020 r.

100 848,85 zł

w tym:

- z tytułu podatku od wynagrodzeń za grudzień 2020 r.	8 966,00
- ubezpieczeń społecznych za grudzień 2020 r.	60 917,18
- z tytułu dostaw materiałów i usług w grudniu 2020 r.	21 277,44
- funduszu ZFSS	9 687,56
- inne	0,67

19. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie podatkowe za 2020 r. wyniósł 3,00 zł od odrębnych zobowiązań podatkowych (odsetki ZUS w kwocie 38,01 zł).

Podstawą wyliczenia podatku dochodowego jest przychód brutto skorygowany o różnice pomiędzy wynikiem finansowym (dochodem) ustalonym dla potrzeb podatkowych, a wynikiem finansowym dla potrzeb bilansowych.

Miejska Biblioteka Publiczna - Centrum Wiedzy jest zwolniona przedmiotowo z podatku dochodowego na podstawie art.17.ust.1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym dla osób prawnych z dnia 15.02.1992 r. jeśli dochód przeznaczony jest na cele statutowe.

W rozliczeniu podatkowym za 2020 r. przychód podatkowy ujmuje, obok dochodów ze sprzedaży, inne przychody operacyjne.

Ogółem przychód podatkowy	2.277.163,69
Koszty uzyskania	0
Kwoty wolne od podatku	2.970.583,50
Podstawa opodatkowania	0
Podatek (od odrębnych zobowiązań podatkowych)	3,00

20. Wykaz grup zabezpieczeń na majątku jednostki

Zobowiązania takie w 2020 roku nie wystąpiły.

21. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Zobowiązania takie w 2020 r. nie wystąpiły.

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej.

A. 1 .Struktura rzeczowa działalności – przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi

W 2020 r. Biblioteka uzyskała przychody ze sprzedaży o ogólnej wartości 1 966 368,28

A. Przychody te obejmują:

1. Wpływy z usług własnych w kwocie (I)	13 426,14
- usługi reprograficzne	219,30
- wpłaty czytelników za przekroczenie terminu oddawania książek	13 086,30
- sprzedaż zużytych kaset po tonerach	120,54
2 . Wpływy z dotacji organizatora oraz pozostałe dotacje(A- V,VI) na działalność podstawową	1 952 942,14
- dotacje budżetową podmiotową Urzędu Miasta	1 876 819,00

- dotację MKiDN na zakup nowości wydawniczych	35 000,00
- dotację MKiDN –dopłata do projektu „A Mury Runą”	20 000,00
- dotację MKiDN- dopłata do zakupu dostępu do książek LEGIMI	2 300,00
- dotację ZUS na zapłatę 50% składek za maj 2020	18 823,14
B. Koszty działalności operacyjnej	2 626 750,62
Koszty działalności operacyjnej wyniosły w 2020 r. ogółem	2 626 750,62
i odnoszą się do bieżących kosztów funkcjonowania instytucji	
I – amortyzacji	708 217 ,16
II- zużycia materiałów i energii	432 814,67
III- usługi obce	192 729,93
IV-podatków i opłat (od nieruchomości)	13 187,00
V- wynagrodzeń	1 057 030,09
VI-ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	215 053,67
VII-pozostałych kosztów(podróż służbowe, nakłady na bezpieczeństwo i higienę pracy, dostawy kurierskie, koszty utylizacji)	7 718,10
C. Wynik na sprzedaży	-660 382,34
D.IV Pozostałe przychody operacyjne	731 053 ,70
- umorzenie śr. trwałych zakupionych z dotacji i darowanych	706 865,96
- dary książkowe	12 966,00
- zwrot kosztów- Tauron	5 986,93
- sprzedaż wycofanych książek	1 419,00
- zwrot za karty czytelnice	1 789,64
- zwrot kosztów za współorganizację imprez	2 026,17
E. Pozostałe koszty operacyjne	535,61
F. Wynik na działalności operacyjnej (zysk)	70 135,75
H. Koszty finansowe (odsetki)	63,27
I. Wynik brutto	70 072,48

Straty i zyski nadzwyczajne – w 2020 r. nie wystąpiły

II. Informacja o sprawach osobowych

Ogólne koszty wynagrodzeń wyniosły w 2020r.	1 057 030,09
W kwocie powyższej mieszczą się odprawy emerytalne w kwocie	32 519,19
 Wynagrodzenia osobowe bez odpraw emerytalnych	 1 024 510,93

W tym : - nagrody roczne	96 284,96
- nagrody jubileuszowe	33 257,49

Przeciętne zatrudnienie w 2020 r. wyniosło 18,13 etatów.

Średnie wynagrodzenie miesięczne **brutto**, przypadające na 1 etat wraz z nagrodami rocznymi i jubileuszowymi wyniosło 4.709,10 zł, natomiast średnie wynagrodzenie osobowe 4.113,67 brutto.

III. ISTOTNIE OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Miejska Biblioteka Publiczna im. C. K. Norwida – Centrum Wiedzy w Bolesławcu w 2020 r. realizowała **zadania majątkowe o ogólnej wartości 281.522,74 zł. polegające na:**

1. Zakupie i montażu książkomatu o wartości	164.935,08
2. Nieodpłatnym przejęciu od Urzędu Miasta zadania	
- „Obudowa blatów” w Centrum Wiedzy	38.482,66
- „Interaktywne aplikacje” (układ słoneczny, mikroskop, aplikacja na podłogę) do Centrum Wiedzy	78.105,00

Zmiany w stanie środków trwałych i umorzeniach wykazano w załączonych tabelach.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki. Ich przyczyny i spowodowana zmianami kwota wyniku finansowego oraz zmiany w kapitale jednostki

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w zasadach polityki rachunkowości, które mogłyby mieć istotny wpływ na organizację i funkcjonowanie Bibliotek - Centrum Wiedzy.

Informacje liczbowe prezentowane w bilansie i rachunku zysków i strat zapewniają porównywalność sprawozdania finansowego.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia, które wskazywałyby na zagrożenie działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej w Bolesławcu.

Uzasadnienie

Zgodnie z obowiązującym stanem prawnym instytucja kultury jako osoba prawna jest zobligowana do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Stosownie do art. 53 ust. 1 ww. ustawy roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Instytucje kultury, tworzone przez gminę na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej należy zaliczyć do jednostek organizacyjnych tej gminy. Zgodnie z zapisami tej ustawy organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego gminnej jednostki kultury, jest organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego, tj. Prezydent Miasta.