

**Zarządzenie Nr 192/2021
Prezydenta Miasta Ostrołęki
z dnia 7 czerwca 2021 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. Wiktora Gomulickiego w Ostrołęce za rok 2020**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r., poz. 217, z późn. zm.) i art. 30 ust. 2 pkt. 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2020 r., poz. 713, z późn. zm.) oraz art. 10 ust. 1 i 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, z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Wiktora Gomulickiego w Ostrołęce za 2020 rok.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, zawiera bilans, rachunek zysków i strat oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA

Łukasz Kulik

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

im. Wiktora Gomułickiego w Ostrołęce

07-400 Ostrołęka, ul. B. Głowackiego 42

tel. 29 764 21 51, 29 764 54 75

NIP 758-10-27-262

Miejska Biblioteka Publiczna Im. Wiktora Gomułickiego w Ostrołęce

ul. B. Głowackiego 42

07-400 Ostrołęka

tel. 29 764-21-51, fax 29 764-55-01

NIP 758-10-27-262, REGON 000634561

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 rok

1. Miejska Biblioteka Publiczna im. Wiktora Gomułickiego w Ostrołęce, zwana dalej MBP jest instytucją kultury działającą na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017r. poz.862 , z późni. zm.) i wpisaną do księgi rejestrowej instytucji kultury pod poz. 3 w Urzędzie Miasta w Ostrołęce.

Podstawowym przedmiotem działalności działalność biblioteczna (kod PKD 9101A), w skład czego wchodzi:

- gromadzenie, opracowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych oraz ich udostępnianie,
 - prowadzenie wymiany międzybibliotecznej,
 - pełnienie funkcji ośrodka informacji biblioteczno-bibliograficznej,
 - organizacja form pracy z czytelnikiem służących popularyzowaniu kultury, nauki i sztuki,
 - realizacja zadań Powiatowej Biblioteki Publicznej dla powiatu ziemskiego ostrołęckiego, w tym opieka merytoryczna nad siecią bibliotek publicznych w powiecie i obsługa czytelników z terenu powiatu.
2. MBP powołana jest na czas nieograniczony.
 3. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01-31.12.2020r.
 4. Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
 5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.
 6. W okresie 01.01-31.12.2020r. nie wystąpiło połączenie jednostek dotyczące przedmiotowej instytucji.
 7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.
 - 7.A. Metody wyceny aktywów i pasywów.

ŚT i WNiP o wartości powyżej 10.000zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w Księdze Środków Trwałych i umarzone są sukcesywnie wg stawek zg.z ustawą o PDOP. Amortyzację nalicza się kwartalnie metodą liniową (od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania.

ŚT i WNiP o wartości 3.500-10.000zł, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w Księdze Środków Trwałych. Mogą być amortyzowane jednorazowo lub sukcesywnie wg stawek zg z ustawą o PDOP lub ustalonych przez kierownika jednostki.

ŚT i WNiP o wartości 300-3.500 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w Księdze Inwentarzowej jako pozostałe ŚT i WNiP. Amortyzowane są w 100% z chwilą nabycia.

Środki trwałe (ŚT) i WNiP o wartości do 300zł traktowane są jako wyposażenie obciążając koszty zużycia materiałów.

Niezależnie od wartości sprzęt komputerowy (zestawy komputerowe i drukarki) objęty jest pełną ewidencją ilościowo-wartościową w Księdze Środków Trwałych.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa nie przekracza 10 tys. zł mogą być finansowane z dotacji podmiotowych, celowych oraz środków własnych.

Zbiory biblioteczne są objęte ewidencją analityczną w programie Aleph i w księdze zbiorów i są amortyzowane w 100% w dniu zakupu z obowiązkiem uzgodnienia wartościowego konta 014 z kontem 400.

Wycena zapasów następuje po cenie zakupu brutto z ostatniej dostawy.

Na należności w uzasadnionych przypadkach tworzy się odpisy aktualizacyjne.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej wypłaty.

Fundusz instytucji kultury oraz środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie instytucji metodą komputerową w systemie finansowo-księgowym Symfonia firmy Sage.

Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym kosztów (na kontach zespołu 4).

Z uwagi na zabezpieczenie przez Organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty gratyfikacji jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych w roku obrotowym nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze.

Instytucja nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, korzysta ze zwolnienia od podatku dochodowego na podstawie art.17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

7.B. Metoda ustalenia wyniku finansowego.

Rachunek zysków i strat instytucja sporządza metodą porównawczą.

7.C. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie danych wynikających z ksiąg rachunkowych prowadzonych w siedzibie jednostki w roku obrotowym, zgodnie z obowiązującymi zasadami (polityką) rachunkowości wprowadzonych do stosowania Zarządzeniem Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Wiktora Gomulickiego w Ostrołęce nr 10 z dnia 27.12.2016r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Ostrołęce, z późniejszymi zmianami (tj. zarządzeniami: nr 12/2017 z dnia 8.12.2017r, zarządzeniem nr 4/2019 z dnia 23.01.2019r oraz zarządzeniem nr 16/2019 z dnia 31.12.2019r).

Ostrołęka, dn. 23.03.2021r

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Mielnicka

Zatwierdził:

DYREKTOR

mgr MIECZYSLAW ROMANIK

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

im. Wiktora Gomulickiego w Ostrołęce

07-400 Ostrołęka, ul. B. Głowackiego 42

tel. 29 764 21 51, 29 764 54 75

NIP 758-10-27-262

Miejska Biblioteka Publiczna Im. Wiktora Gomulickiego w Ostrołęce

ul. B. Głowackiego 42

07-400 Ostrołęka

tel. 29 764-21-51

NIP 758-10-27-262 REGON 000634561

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania za 2020 rok****I.**

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawiera załącznik nr 1.

1.2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych – *nie wystąpiły*.

1.3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy – *nie wystąpiły*.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Grunty użytkowane wieczysto w 2020 roku

Grunt, nr działki, nazwa	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2020r	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na 31.12.2020r
			zwiększenia	zmniejszenia	
"Arka" ul. Głowackiego 42, nr działki 20882/1; 20882/3	powierzchnia (m ²)	503	0	0	503
	wartość (zł)	25 150,00	0	0	25 150,00
ul. Gomulickiego 13, nr działki 20803/0	powierzchnia (m ²)	572	0	0	572
	wartość (zł)	28 600,00	0	0	28 600,00
	Razem wartość	53 750,00	0,00	0,00	53 750,00
	<i>Razem powierzchnia (m2)</i>	<i>1075</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1075</i>

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Środki trwałe nieamortyzowane w 2020 roku w zł.

Grupa KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
IV	7.178,20	588,00	6.229,23	1.536,97
Razem	7.178,20	588,00	6.229,23	1.536,97

1.6. Jednostka *nie posiada* papierów wartościowych, praw w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - *nie dotyczy*.

1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – *instytucja posiada fundusz (kapitał) podstawowy stanowiący Fundusz Instytucji Kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji*.

Wartość funduszu podstawowego na 01.01.2020r	-	1.361.208,38zł
Rozliczenie straty za 2019r		-20.822,11zł
Wartość funduszu podstawowego na 31.12.2020r	-	1.340.386,27zł

- 1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym – *instytucja nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym. Na dzień 01.01.2020r i 31.12.2020r stan funduszu rezerwowego, zapasowego i z aktualizacji wyceny wynosił 0,00zł i w trakcie 2020r nie odnotowano żadnego ruchu.*
- 1.10. Propozycja sposobu podziału zysku za rok obrotowy – zysk netto za 2020 rok wyniósł 4.212,94zł i planuje się przeznaczyć go na fundusz rezerwowy.
- 1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: - *nie dotyczy.*
- 1.12. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: - *nie dotyczy.*
- 1.13. Łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: - *nie dotyczy.*
- 1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2020r

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2020r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020r
ubezpieczenia majątkowe	1 704,23	4 099,00	3 990,66	1 812,57
Odpis na ZFŚS	0,00	65 731,13	65 731,13	0,00
Razem	1 704,23	69 830,13	69 721,79	1 812,57

- 1.15. W pozycjach bilansu, żadne składniki aktywów i pasywów nie dotyczą części długoterminowej.
- 1.16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń - *nie dotyczy.*
- 1.17. Wycena składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wg wartości godziwej – *nie dotyczy.*
- 1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT – *nie dotyczy.*

II.

- 2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług. *Jednostka nie prowadzi sprzedaży na rynkach różniących się od siebie geograficznie.*

Struktura rzeczowa sprzedaży wg rodzajów działalności

Wyszczególnienie	2020r	struktura 2020r	2019r	struktura 2019r
Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów	2 502 471,33	100,0%	2 504 437,23	100,0%
Działalność statutowa:	1 761,25	0,1%	6 230,21	0,2%
<i>sprzedaż kart czytelnika</i>	554,00	0,0%	983,00	0,0%
<i>wypożyczenia międzybiblioteczne</i>		0,0%		0,0%
<i>Wydruki, reklama</i>	37,50	0,0%	2 724,50	0,1%
<i>sprzedaż książki "Dzieje Ostrołęki"</i>	288,00	0,0%	520,00	0,0%
<i>Opłata za zgubione książki</i>	131,00	0,0%	184,62	0,0%
<i>pozostałe</i>	750,75	0,0%	1 818,09	0,1%
Sprzedaż pozostałych usług	73 210,08	2,9%	76 787,02	3,1%
<i>refakturowanie energii i wody</i>	24 690,08	1,0%	25 927,02	1,0%
<i>wynajem pomieszczeń</i>	48 520,00	1,9%	50 860,00	2,0%
Dotacje związane z działalnością bieżącą, w tym:	2 427 500,00	97,0%	2 421 420,00	96,7%
<i>Dotacje podmiotowe na bieżącą działalność</i>	2 400 000,00	95,9%	2 400 000,00	95,8%
<i>Dotacje celowe na nowości wydawnicze</i>	12 500,00	0,5%	21 420,00	0,9%
<i>Dotacje celowe na pozostałą działalność statutową</i>	15 000,00	0,6%	0,00	0,0%

- 2.2. Jeżeli jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych – *nie dotyczy*.
- 2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn aktualizacji środków trwałych – *nie dotyczy*.
- 2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: - *nie dotyczy*.
- 2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - *nie dotyczy*.
- 2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto stanowi odrębny załącznik do sprawozdania wraz z bilansem i rachunkiem zysków i strat.
- 2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - *nie dotyczy*.
- 2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – *nie dotyczy*.
- 2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	Nakłady poniesione w 2020r
1. Finansowane dotacją Organizatora, w tym:	71 790,87
- <i>sprzęt komputerowy</i>	6 804,00
- <i>WNiP</i>	799,50
- <i>pozostałe środki trwałe</i>	9 058,99
- <i>zakup książek i nowości wydawniczych</i>	55 128,38

2. Sfinansowane z dotacji celowej, w tym:	22 053,58
- dotacja MKiDN na zakup nowości wydawniczych	12 500,00
- dotacja BGK "Na dobry początek"	9 553,58
3. Finansowane z przychodów własnych	288,00
- zakup książek	288,00
Razem poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	94 132,45
w tym na ochronę środowiska	0,00
Otrzymane darowizny rzeczowe w 2020r, w tym:	14 667,10
- sprzęt komputerowy - z Sądu Okręgowego w Ostrołęce	400,00
- książki - ze Starostwa Powiatowego	2 500,00
- książki - od pozostałych osób i jednostek	11 767,10

Planowane na 2021 rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe zgodnie z planem finansowym na dzień 31.12.2020r wynoszą 53.000zł, w tym 50.000zł na księgozbiór i 3.000zł na pozostałe środki trwałe i WNiP.

- 2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W związku z zaistniałą w 2020 roku pandemią koronawirusa, instytucja otrzymała zwolnienie z 50% składek ZUS za miesiące marzec, kwiecień i maj 2020 roku w łącznej kwocie 77.104,74zł. Uzyskane zwolnienie zaliczono na poczet zmniejszenia bieżących kosztów wynagrodzeń, w tym: 41.716,75zł dotyczy kosztów wynagrodzeń i 35.387,99zł dotyczy kosztów ubezpieczeń społecznych i Funduszu Pracy. Otrzymane zwolnienie uwzględniono również w planie finansowym instytucji.

- 2.11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust.2 do wartości niematerialnych i prawnych – *nie dotyczy.*

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - *nie dotyczy*

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych - *nie dotyczy.*

V. Informacje o:

- 5.1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
– *nie dotyczy.*
- 5.2. Transakcjach (wraz z ich kwotami zawartymi) zawarte przez jednostkę z podmiotami powiązanymi
– *nie dotyczy.*
- 5.3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe.

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

Grupy zawodowe	w 2020r	w 2019r
Pracownicy merytoryczni	25,67	26,00
Pracownicy obsługi	3,62	3,62
Pracownicy administracji	7,25	7,25
Razem	36,54	36,87

5.4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

- nie dotyczy.

5.5 Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i zaświadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

- nie dotyczy.

5.6. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

- nie dotyczy.

VI.

6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju
- nie dotyczy.

6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki
- nie dotyczy.

6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny
- nie dotyczy.

6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
- nie dotyczy.

VII.

- 7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – *nie dotyczy.*
- 7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi – *nie dotyczy.*
- 7.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki – *nie dotyczy.*
- 7.4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń – *nie dotyczy.*
- 7.5. Informacje o:
- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne – *nie dotyczy.*
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne – *nie dotyczy.*
- 7.6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – *nie dotyczy.*

VIII.

Informacje o sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie – *nie dotyczy.*

IX.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności – *nie dotyczy.*

X.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – *nie dotyczy.*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził: *Joanna Mielnicka*

Ostrołęka

23.03.2021

Zatwierdził:

DYREKTOR
Mieczysław Romanik
mgr MIECZYSLAW ROMANIK

Różnica między podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) za 2020 rok

Wyszczególnienie		rok bieżący	rok poprzedni
		<i>z innych źródeł przychodów niż zyski kapitałowe</i>	
A.	Zysk brutto/strata brutto	4 212,94	-20 822,11
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym :	2 468 053,67	2 438 297,04
	<i>Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe na działalność bieżącą (art. 17 ust. 1 pkt 47)</i>	2 427 500,00	2 421 420,00
	<i>Dochody przeznaczone na cele statutowe (art. 17 ust. 1 pkt 4)</i>	40 553,67	16 877,04
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	78,66	111,48
	<i>Naliczone a nieotrzymane odsetki od należności (art. 12 ust. 4 pkt 2)</i>	78,66	111,48
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	111,48	137,07
	<i>Otrzymane w roku bieżącym odsetki naliczone w roku ubiegłym art. 12 ust. 3e</i>	111,48	137,07
E.	Koszty NKUP (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 467 539,70	2 463 433,04
	<i>Amortyzacja ŚT i WNIP otrzymanych nieodpłatnie lub z dotacji (art. 16 ust 1 pkt 48 lub 63)</i>	37 592,60	37 192,60
	<i>Koszty sfinansowane dotacjami (art. 16 ust. 1 pkt 58)</i>	2 427 500,00	2 421 420,00
	<i>Wynagrodzenia za rok bieżący wypłacone w roku następnym (art. 16 ust 1 pkt 57)</i>	2 085,68	4 100,72
	<i>Nieopłacone składki ZUS za rok bieżący (art. 16 ust 1 pkt 57a)</i>	361,42	719,72
F.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	3 731,79	4 339,48
	<i>Wynarodzenia i składki ZUS za rok ubiegły opłacone w roku bieżącym (art. 16 ust. 1 pkt 57 i 57a)</i>	3 731,79	4 339,48
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00
	<i>Dochód przeznaczony na cele statutowe (art. 17 ust 1 pkt 4)</i>		
J.	Podstawa opodatkowania [A-B-C+D-E+F-G-H-I]	0,00	0,00
K.	Podatek dochodowy od osób prawnych (9% lub 19%)		

Ostrołęka, 23.03.2021r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Mielnicka

DYREKTOR

mgr **MIESZYŚLAW ROMANIUK**

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. Wiktora Gomułkiego w Ostrołęce
 07-400 Ostrołęka, ul. B. Głowackiego 42
 tel. 29 764 21 51, 29 764 54 75
 NIP 758-10-27-262

Miejska Biblioteka Publiczna Im. Wiktora Gomułkiego w Ostrołęce
 ul. B. Głowackiego 42
 07-400 Ostrołęka
 tel. 29 764-21-51
 NIP 758-10-27-262 REGON 000634561

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Majątek trwały - Wartość początkowa - rozliczenie za 2020r

Konto	Gr.	Nazwa	Stan na 01.01.2020r	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				Stan na 31.12.2020r		
				z rozł.śr trw.w bud.	darowizny	zakup z dotacji celowej	zakup z śr.bieżące i własne	przesunięcia wewnętrzne	RAZEM zwiększenia	likwidacja	sprzedaż		darowizny	przesunięcia wewnętrzne
010		Środki trwałe	1 946 238,02	0,00	400,00	0,00	6 804,00	0,00	7 204,00	3 024,10	0,00	0,00	3 024,10	1 950 417,92
010-1	0	Grunt własne i prawo wieczys	53 750,00						0,00				0,00	53 750,00
010-2	I	Budynki i lokale	1 564 215,52						0,00				0,00	1 564 215,52
	II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00						0,00				0,00	0,00
	III	Kotły i maszyny energetyczne	0,00						0,00				0,00	0,00
010-3-1	IV	Maszyny, urządz.i aparaty ogóln.zast.	141 643,76		400,00		6 804,00		7 204,00	3 024,10			3 024,10	145 823,66
	V	Maszyny, urządz.i aparaty specjalist.	0,00						0,00				0,00	0,00
010-3-2	VI	Urządzenia techniczne	62 989,75						0,00				0,00	62 989,75
010-4	VII	Środki transportu	55 899,99						0,00				0,00	55 899,99
010-5	VIII	Inne środki trwałe	67 739,00						0,00				0,00	67 739,00
013		Pozostałe środki trwałe	248 086,01			9 553,58	9 058,99	3 112,00	21 724,57	1 663,00			3 112,00	265 035,58
014		Zbiory biblioteczne	2 653 632,24		14 267,10	12 500,00	55 396,38	12 503,66	94 667,14	34 149,72			34 149,72	2 714 149,66
020-1		Wartości niematerialne i prawne	18 917,81						0,00				0,00	18 917,81
020-2		Pozostałe wartości niematerialne i prawne	9 172,08						799,50				799,50	9 971,58
		Razem majątek trwały	4 876 046,16	0,00	14 667,10	22 053,58	72 058,87	15 615,66	124 395,21	38 836,82	0,00	0,00	41 948,82	4 958 492,55

Majątek trwały - Umożnienie - rozliczenie za 2020r

Konto	Gr.	Nazwa	Stan na 01.01.2020r	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na 31.12.2020r		
				amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	RAZEM zwiększenia	likwidacja	sprzedaż		inne	RAZEM zmniejszenia
070		Środki trwałe	874 556,91	52 116,00	0,00	0,00	52 116,00	3 024,10	0,00	0,00	3 024,10	923 648,81
070-1	0	Grunt własne i prawo wieczys	0,00				0,00					0,00
070-2,6	I	Budynki i lokale	557 285,00	39 936,00			39 936,00					597 221,00
	II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00					0,00
	III	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00					0,00
070-3-1	IV	Maszyny, urządz.i aparaty ogóln.zast.	137 695,76	10 165,00			10 165,00	3 024,10				144 836,66
	V	Maszyny, urządz.i aparaty specjalist.	0,00				0,00					0,00
070-3-2	VI	Urządzenia techniczne	58 514,16	655,00			655,00					59 169,16
070-4	VII	Środki transportu	55 899,99				0,00					55 899,99
070-5	VIII	Inne środki trwałe	65 162,00	1 360,00			1 360,00					66 522,00
073		Pozostałe środki trwałe	248 086,01	9 058,99		9 553,58	18 612,57	1 663,00				265 035,58
074		Zbiory biblioteczne	2 653 632,24	55 396,38	14 267,10	25 003,66	94 667,14	34 149,72				2 714 149,66
071-1		Wartości niematerialne i prawne	18 917,81				0,00					18 917,81
071-2		Pozostałe wartości niematerialne i prawne	9 172,08	799,50			799,50					9 971,58
		Razem majątek trwały	3 804 365,05	117 370,87	14 267,10	34 557,24	166 195,21	38 836,82	0,00	0,00	0,00	3 931 723,44

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ostrołęka 23.03.2020r.

Joanna Mielnicka

DYREKTOR

MIECZYSLAW ROZTAJK

Bilans

AKTYWA		31.12.2020	31.12.2019	PASYWA		31.12.2020	31.12.2019
A	Aktywa trwałe	1 026 769,11	1 071 681,11	A	Kapitał (fundusz) własny	1 344 599,21	1 340 386,27
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 340 386,27	1 361 208,38
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			III	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 026 769,11	1 071 681,11	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1 026 769,11	1 071 681,11	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	53 750,00	53 750,00	VIII	Zysk (strata) netto	4 212,94	-20 822,11
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	966 994,52	1 006 930,52	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 807,59	8 423,59				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	1 217,00	2 577,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	88 270,01	96 687,38
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	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				krótkoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości				krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach			d)	inne	0,00	0,00
	udziały lub akcje						
	inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	88 270,01	96 687,38
	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
4	Inne inwestycje długoterminowe				do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	406 100,11	365 392,54		do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	971,90	588,48		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	971,90	588,48	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku						

AKTYWA	31.12.2020	31.12.2019	PASYWA	31.12.2020	31.12.2019
3 Produkty gotowe			3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	28 466,67	10 175,71
4 Towary			a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
5 Zaliczki na dostawy			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	42 546,07	38 725,98	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 267,05	5 193,27
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			do 12 miesięcy	25 267,05	5 193,27
do 12 miesięcy			powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
2 Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			B) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 005,94	1 808,37
do 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń	2 085,68	3 012,07
powyżej 12 miesięcy			i) inne	108,00	162,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			4 Fundusze specjalne	59 803,34	71 511,67
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej			IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	15 000,00
3 Należności od pozostałych jednostek	42 546,07	38 725,98	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 004,07	96,98	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	15 000,00
do 12 miesięcy	2 004,07	96,98	dlugoterminowe	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy			krótkoterminowe		15 000,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c) inne	40 542,00	38 629,00			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III inwestycje krótkoterminowe	360 769,57	324 373,85			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	360 769,57	324 373,85			
a) w jednostkach powiązanych					
udziały lub akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki					
inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
udziały lub akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki					
inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	360 769,57	324 373,85			
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	360 769,57	324 373,85			
inne środki pieniężne					
inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 812,57	1 704,23			
Suma	1 432 869,22	1 437 073,65	Suma	1 432 869,22	1 437 073,65

Ostrołęka, 23.03.2021r

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Mielnicka

Zatwierdził:

DYREKTOR

PROF. MIECZYSLAW ROMANUK

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie		31.12.2020r	31.12.2019r
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 502 471,33	2 504 437,23
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	74 971,33	83 017,23
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje podmiotowe organizatora	2 400 000,00	2 400 000,00
VI	Pozostałe dotacje na działalność podstawową	27 500,00	21 420,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 519 285,74	2 560 335,57
I	Amortyzacja	153 711,55	155 437,15
II	Zużycie materiałów i energii	165 092,25	149 554,39
III	Usługi obce	151 059,92	150 302,46
IV	Podatki i opłaty	8 615,16	9 663,11
V	Wynagrodzenia	1 708 670,64	1 743 644,36
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	326 304,96	346 120,45
	- emerytalne	152 135,66	153 390,19
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 831,26	5 613,65
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-16 814,41	-55 898,34
D	Pozostałe przychody operacyjne	19 321,89	29 552,01
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	19 321,89	29 552,01
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,01
I	Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,01
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 507,48	-26 346,34
G	Przychody finansowe	1 705,46	5 524,23
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	1 705,46	5 524,23
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 212,94	-20 822,11
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 212,94	-20 822,11

Ostrołęka, 23.03.2021r

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Mielnicka

Zatwierdził:

DYREKTOR

mgr MIECZYSLAW ROMANUK