

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2020 r. Miejska Biblioteka Publiczna w Porębie

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Nazwa, siedziba, adres jednostki, dane identyfikacyjne.

Miejska Biblioteka Publiczna w Porębie

ul. Mickiewicza 2,

42-48 Poręba

Instytucja oznaczona jest numerami identyfikacyjnymi:

NIP 649-20-97-415

REGON 277873970

2. Rodzaj i cel działalności.

Miejska Biblioteka Publiczna w Porębie jest instytucją kultury, której podstawowym przedmiotem działalności jest rozwój i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury.

3. Informacje dotyczące działalności.

a) Miejska Biblioteka Publiczna w Porębie wpisana jest w Rejestrze Instytucji Kultury w dziale 1 – Oznaczenie Instytucji Kultury pod numerem „1” - uzyskując numer S-401/2/2002 oraz pod numerem „3” – zmiana adresu z ulicy Dworcowa 3 na ulicę Mickiewicza 2 na podstawie Zaświadczenia Urzędu Miasta Poręba, Referatu Gospodarki Miejskiej Mienia Komunalnego i Rolnictwa nr GMR-7411/15/06 z dnia 24.03.2006 r.

b) Podstawy prawne regulujące działalność jednostki:

- Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 1991 Nr 114 poz. 493, Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2009 Nr 157 poz. 1240, Dz. U. z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695, 1175, 2320 z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591, Dz. U. z 2020 r. poz. 568, 2122, 2123 z późn. zm.),
- Statut nadany Uchwałą Rady Miasta Poręba Nr XXV/231/2002 z dnia 31 stycznia 2002 r. z późn. zm.,
- Inne wewnętrzne układy zbiorowe i regulaminy.

c) Czas działania jednostki: nieograniczony.

4. Informacje dotyczące kadry kierowniczej jednostki.

Dyrektorem Miejskiej Biblioteki Publicznej w Porębie do dnia 31 lipca 2016 r. był Pan Michał Neszczczyński. Od dnia 01 sierpnia 2016 r. funkcję po. Dyrektora pełniła Pani Karolina Ostrowska, która to od dnia 25.05.2018 r. została powołana na stanowisko Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Porębie

5. Informacje dotyczące obsługi finansowo-księgowej oraz podstawy i sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych.

a) Główną księgową jednostki do dnia 31 grudnia 2016 r. była Pani Joanna Kuban, natomiast od dnia 01.01.2017 r. obsługę finansowo-księgową jednostki prowadzi Miejski Zespół Ekonomiczno - Administracyjny w Porębie z siedzibą przy ul. Chopina 1, 42-480 Poręba. Funkcję Kierownika Miejskiego Zespołu Ekonomiczno - Administracyjnego w Porębie pełni Pani Ewa Weber.

b) Podstawą prowadzenia gospodarki finansowo-księgowej jest Polityka rachunkowości, wprowadzona Zarządzeniem Nr 01/2011 z dnia 03.01.2011 r. z późn. zm., która zawiera regulacje zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591, Dz. U. z 2020 r. poz. 568, 2122, 2123 z późn. zm.),

c) Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo – księgowego ProgMan, który spełnia wymogi określone w Ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591, Dz. U. z 2020 r. poz. 568, 2122, 2123 z późn. zm.).

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Rokiem sprawozdawczym jest rok obrotowy 2020 tj. okres od dnia 01.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 r.

7. Roczne sprawozdania finansowe.

Roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2020 sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w przyszłości. Istnieją jednak pewne okoliczności / przesłanki, wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności. Fundusz jednostki w roku 2021 po przeksięgowaniu Wyniku finansowego za 2020 r. wykaże saldo po str. MA, czyli osiągnięciem niewielką wartość dodatnią = 156,49.

Zgodnie z art. 29 ust. 2 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 1991 Nr 114 poz. 493, Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.), fundusz instytucji kultury zwiększa tylko wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie - nie ma innego sposobu zwiększenia funduszu instytucji kultury. Jednocześnie instytucja nie osiągała w poprzednich latach zysku, którego ewidencja na koncie funduszu rezerwowego w kolejnych latach mogłaby zrównoważyć ujemną wartość funduszu instytucji, a tym samym kapitał podstawowy nie wykazywałby wartości ujemnej. W związku z powyższym należy rozważyć ewentualne połączenie danej instytucji z inną instytucją.

Za rok obrachunkowy 2020 zostały sporządzone następujące sprawozdania finansowe:

- Bilans,
- Rachunek Zysków i Strat,
- Zestawienie Zmian w Funduszu Jednostki,
- Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.

8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego, sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego (w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru), inne istotne informacje.

a) Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzania sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591, Dz. U. z 2020 r. poz. 568, 2122, 2123 z późn. zm.),

b) Aktywa i pasywa ewidencjonuje się i wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości tj.:

Zgodnie ze zmianami wprowadzonymi Ustawą z dnia 27 października 2017 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne (Dz. U. z 2017 r. poz. 2175, z 2020 r. poz. 1106, 2123 z późn. zm.) od początku roku limit wartości środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych umożliwiający jednorazowe zaliczenie wydatków na nabycie tych środków lub wartości do kosztów uzyskania przychodów został podwyższony z dotychczasowych 3 500,00 zł do 10 000,00 zł. Stosowne zmiany w ustawie o PIT, a także w ustawie o CIT, wprowadza tzw. duża nowelizacja ustaw o podatkach dochodowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2175). Nowy limit ma zastosowanie do składników majątku przyjętych do używania po dniu 31 grudnia 2017 r.

- środki trwałe powyżej 10 000,00 zł. podlegają ewidencji szczegółowej i są amortyzowane w czasie metodą liniową w/g stawek określonych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- pozostałe środki trwałe do kwoty 10 000,00 zł. księgowane są bezpośrednio w koszty pod datą zakupu a następnie są jednorazowo amortyzowane i umarzane,
- zbiory biblioteczne (księgozbiory) księgowane są bezpośrednio w koszty pod datą zakupu, a następnie są jednorazowo amortyzowane i umarzane,

c) Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4,

d) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym,

e) Podstawą funkcjonowania Miejskiej Biblioteki Publicznej w Porębie jest dotacja podmiotowa Organizatora. Instytucja uzyskuje również niewielkie dochody własne, które w całości przeznaczone są na działalność statutową,

f) Ujemny wynik finansowy zostanie w całości pokryty z dotacji podmiotowej Organizatora i przychodów własnych osiągniętych w roku następnym,

g) Z dodatniego wyniku finansowego (zysku netto) za poprzedni rok obrotowy utworzony zostanie fundusz rezerwowy w celu pokrycia strat instytucji kultury zgodnie z art. 29 ust. 3 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 1991 Nr 114 poz. 493, Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.),

h) W jednostce w 2020 r. utworzono Funduszu rezerwowy z osiągniętych zysków z uwagi na to, że jednostka osiągnęła zysk.

II. Informacje i objaśnienia do bilansu.

Na podstawie art. 45 ust. 2 pkt. 3 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591, Dz. U. z 2020 r. poz. 568, 2122, 2123 z późn. zm.) przedstawiamy informacje i wyjaśnienia niezbędne do oceny gospodarki finansowej Miejskiej Biblioteki Publicznej.

1) W roku obrotowym 2020 Miejska Biblioteka Publiczna w Porębie otrzymała dotację podmiotową Organizatora oraz dotację od Biblioteki Narodowej,

a) Dotacja podmiotowa Organizatora w roku obrotowym 2020 wyniosła 233 700,00 zł., która została przeznaczona na pokrycie kosztów bieżącego funkcjonowania jednostki w wysokości 233 643,25 zł., niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 56,75 zł. została zwrócona na konto Organizatora w dniu 31.12.2020 r.,

b) Dotacja od Biblioteki Narodowej w roku obrotowym 2020 wyniosła 2 153,00 zł., która została przekazana w ramach Programu Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych. Z dotacji otrzymanej od Biblioteki Narodowej zakupiono woluminy na łączną kwotę 2 153,00 zł.,

2) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy przedstawia Tabela 1 Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2020 r., a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia Tabela 2 Rozliczenie amortyzacji / umorzenia majątku trwałego za rok za 2020 r. Szczegółowy wykaz środków trwałych z podziałem na grupy, stawki amortyzacji oraz wartości amortyzacji przedstawia Tabela 3 Wykaz środków trwałych.

Tabela 1 Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2020 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na dzień 01 stycznia	PRZYCHODY(+)					ROZCHODY(-)				Stan końcowy na dzień 31 grudnia	
		z rozliczenia środków trwałych w budowie	darowizny/ nieodpłatne przyjęcia	zakup z dotacji inwestycyjnej / celowej	zakup ze środków bieżących	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny/ nieodpłatne przekazania	inne w tym wyłączenia ze stanu		
0	0,00											0,00
1	0,00											0,00
2	0,00											0,00
3	0,00											0,00
4	5 500,00											5 500,00
5	0,00											0,00
6	5 139,30											5 139,30
7	0,00											0,00
8	59 504,38											59 504,38
Razem	70 143,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 143,68
Pozostałe środki trwałe	25 658,85											25 658,85
Zbiory biblioteczne	238 603,64		3 357,00	2 153,00	7 146,19						1 875,07	249 384,76
Wartości niematerialne i prawne	14 901,89											14 901,89
Ogółem aktywa trwałe	349 308,06	0,00	3 357,00	2 153,00	7 146,19	0,00	0,00	0,00	0,00	1 875,07	360 089,18	

Tabela 2 Rozliczenie amortyzacji / umorzenia majątku trwałego za rok za 2020 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na dzień 01 stycznia	ZWIĘKSZENIA (+)			ROZCHODY (-)				Stan końcowy na dzień 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny/ nieodpłatne przyjęcia	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny/ nieodpłatne przekazania	inne w tym wyłączenia ze stanu	
1	0,00								0,00
2	0,00								0,00
3	0,00								0,00
4	5 500,00								5 500,00
5	0,00								0,00
6	5 139,30								5 139,30
7	0,00								0,00
8	26 386,08	11 039,43							37 425,51
Razem	37 025,38	11 039,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 064,81
Pozostałe środki trwałe	25 658,85								25 658,85
Zbiory biblioteczne	238 603,64	7 146,19	3 357,00	2 153,00				1 875,07	249 384,76
Wartości niematerialne i prawne	14 901,89								14 901,89
Ogółem aktywa trwałe	316 189,76	18 185,62	3 357,00	2 153,00	0,00	0,00	0,00	1 875,07	338 010,31

W przypadku pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w roku 2020 do kwoty 10 000,00 zł. oraz zbiorów bibliotecznych dokonuje się jednorazowej amortyzacji i umorzenia. Wartości te nie są wykazywane w bilansie jednostki.

Tabela 3 Wykaz środków trwałych

Lp.	Nazwa środka trwałego	Grupa	Wartość brutto	Stawka amortyzacji	Amortyzacja za 2020 r.	Amortyzacja narastająco
1	Zestaw komputerowy z oprogramowaniem	IV	5 500,00	2x30%	zamortyzowano	5 500,00
2	Klimatyzator Filia Niwki	VI	5 139,30	14%	zamortyzowano	5 139,30
3	Drukarka kolor Laser JETCM2320fxi	VIII	4 307,22	2x30%	zamortyzowano	4 307,22
4	Kompleksowe wyposażenie biblioteki	VIII	55 197,16	20%	11 039,43	33 118,29
	RAZEM		70 143,68		11 039,43	48 064,81

- 3) Stan środków na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2020 roku wynosił łącznie: 0,00 zł.
w tym:
rachunek podstawowy jednostki 0,00 zł
rachunek VAT jednostki budżetowe 0,00 zł.

4) Miejska Biblioteka Publiczna nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

5) Miejska Biblioteka Publiczna nie posiada środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

6) W Miejskiej Bibliotece Publicznej w roku obrotowym 2020 nie wystąpiły zobowiązania wobec kontrahentów z tytułu dostaw towarów i usług oraz zobowiązania publiczno-prawne. Nie wystąpiły również zobowiązania wobec budżetu państwa i wobec budżetu jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

7) W Miejskiej Bibliotece Publicznej w roku obrotowym 2020 wystąpiły należności od kontrahentów z tytułu dostaw towarów i usług, są to należności wymagalne, krótkoterminowe. Nie wystąpiły należności publiczno-prawne, należności od budżetu państwa oraz od budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

8) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

W 2017 roku Miejska Biblioteka Publiczna w Porębie otrzymała od Organizatora środki pieniężne w formie dotacji celowej w kwocie 55 195,71 zł. na realizację zadania modernizacji Filii Miejskiej Biblioteki Publicznej w Niwkach. Zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt. 2 ustawy o rachunkowości *środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów.* W związku z powyższym kwota dotacji będzie zwiększać stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych, umorzeniowych od środka trwałego, sfinansowanego z tej dotacji.

Na dzień 31.12.2020 r. rozliczenia międzyokresowe przychodów (wykazywane w bilansie po stronie pasywów w poz. B.IV Inne rozliczenia międzyokresowe wynoszą łącznie 22 078,29 zł. na co składają się:

1. Kwota 22 078,29 zł. - dotacja celowa Organizatora w rozbiciu na rozliczenia:

- krótkoterminowe: 11 039,14 zł.

- długoterminowe: 11 039,15 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe w kwocie 11 039,14 zł. dotyczą roku 2021, natomiast rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe w kwocie 11 039,15 zł. dotyczą lat następnych.

9) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku ze wskazaniem ich rodzaju.

W Miejskiej Bibliotece Publicznej w Porębie w roku obrotowym 2020 nie wystąpiły grupy zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

10) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe.

W Miejskiej Bibliotece Publicznej w Porębie w roku obrotowym 2020 nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe.

11) Dane o odpisach aktualizujących środki trwałe w roku obrotowym 2020.

W Miejskiej Bibliotece Publicznej w Porębie w roku obrotowym 2020 nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

12) Dane o odpisach aktualizujących środki trwałe w budowie w roku obrotowym 2020.

W Miejskiej Bibliotece Publicznej w Porębie w roku obrotowym 2020 nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe w budowie.

13) Dane o odpisach aktualizujących wartości niematerialne i prawne w roku obrotowym 2020.

W Miejskiej Bibliotece Publicznej w Porębie w roku obrotowym 2020 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne.

14) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W Miejskiej Bibliotece Publicznej w Porębie w roku obrotowym 2020 nie dokonywano odpisów aktualizujących należności.

III. Informacje i objaśnienia do Zestawienia Zmian w Funduszu Jednostki - Instytucji Kultury

1) Działalność finansowa Miejskiej Biblioteki Publicznej w Porębie za rok 2020 zamknęła się zyskiem w wysokości = 155 62 zł.

stan Funduszu Instytucji na dzień 01.01.2020 r.:	- 1 705,74 zł.
zwiększenie Funduszu o zysk za 2019 rok:	0,00 zł.
stan Funduszu Instytucji na dzień 31.12.2020 r.:	- 1 705,74 zł.

2) Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

W Miejskiej Bibliotece Publicznej w Porębie utworzony został kapitał (fundusz) rezerwowy w celu pokrycia strat instytucji kultury zgodnie z art.29 ust.3 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 1991 Nr 114 poz. 493, Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.),

stan Kapitału (Funduszu) rezerwowego na dzień 01.01.2020 r.:	0,00 zł.
zwiększenie Kapitału (Funduszu) rezerwowego o zysk za 2019 r.	+ 1 706,61 zł.
stan Kapitału (Funduszu) rezerwowego na dzień 31.12.2020 r.:	+ 1 706,61 zł.

3) Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Miejska Biblioteka Publiczna w Porębie zamknęła rok 2020 zyskiem w wysokości = 155,62 zł.

Zgodnie z art. 29 ust. 1 pkt 2 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 1991 Nr 114 poz. 493, Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.), każda instytucja kultury obligatoryjnie tworzy fundusz rezerwowy. Wynika to wprost z Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Ponadto art. 29 ust. 3 w/w Ustawy jednoznacznie określa, że fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok i przeznaczony jest na pokrycie strat instytucji kultury. Nie ma zatem możliwości, aby przeznaczyć zysk netto na jakikolwiek inny cel. Przeksięgowanie zysku netto na fundusz rezerwowy dokonuje się po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organizatora (art. 29 ust. 5 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej).

Zgodnie z art. 29 ust. 3 w/w Ustawy z zysku netto za rok 2020 zostanie utworzony fundusz rezerwowy z przeznaczeniem na pokrycie strat instytucji kultury. Fundusz jednostki w roku 2021 po dokonaniu stosownego przeksięgowania Wyniku finansowego za 2020 r. będzie wykazywać saldo po str. Ma w kwocie 156,49 zł., czyli osiągnie wartość dodatnią, przy czym jest to wartość minimalna i nie wpłynie znacząco na pokrycie przyszłych strat instytucji kultury.

IV. Informacje i objaśnienia do Rachunku Zysków i Strat.

- 1) Przychody Miejskiej Biblioteki Publicznej w roku obrotowym 2020 wyniosły łącznie 249 748,46 zł.
w tym:
przychody z podstawowej działalności operacyjnej wyniosły 235 796,25 zł.
pozostałe przychody operacyjne wyniosły 13 952,21 zł.
- 2) Koszty Miejskiej Biblioteki Publicznej w roku obrotowym 2020 wyniosły łącznie 249 592,84 zł.
w tym:
koszty działalności operacyjnej wyniosły 249 657,84 zł.
pozostałe koszty operacyjne wyniosły 235,00 zł.
- 3) W Miejskiej Bibliotece Publicznej w Porębie w roku obrotowym 2020 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych z tytułu utraty wartości.
- 4) W Miejskiej Bibliotece Publicznej w Porębie w roku obrotowym 2020 nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.
- 5) W roku obrotowym 2020 nie wystąpiło zaniechanie działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej w Porębie i nie przewiduje się zaniechania w roku następnym.
- 6) Miejska Biblioteka Publiczna w Porębie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Szczegółowy podział (struktura) przychodów i kosztów w układzie rodzajowym za rok obrotowy 2020 przedstawia Załącznik nr 1 do niniejszej Informacji dodatkowej.
- 7) W Miejskiej Bibliotece Publicznej w Porębie w roku obrotowym 2020 nie poniesiono kosztów w związku z budową środków trwałych siłami własnymi, które z działalności operacyjnej zostały przeniesione na koszty wytworzenia tych składników majątku.
- 8) W Miejskiej Bibliotece Publicznej w Porębie w roku obrotowym 2020 nie odprowadzono podatku od osób prawnych.
- 9) Za rok obrotowy 2020 sporządzono CIT 8 oraz CIT 8/0, informacje w nich wykazane przedstawia Załącznik nr 2.

V. Informacja o sprawach osobowych

Sytuacja kadrowa - zatrudnienie w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Porębie – stan na dzień 31.12.2020 r. z podziałem na grupy zawodowe kształtuje się zgodnie z danymi wykazanymi w tabeli.

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w roku obrotowym w osobach	Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na etaty	Kobiety	Mężczyźni
Dyrektor	1	0,25	1	0
Asystent	1	0,5	1	0
Starszy bibliotekarz	1	1,0	1	0
Bibliotekarz	2	1,6	2	0
Technik estradowy	1	0,5	0	1
Razem	6	3,85	5	1

Poręba dnia 31.12.2020 r.
(miejscość i data)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Isabella Śledź

(podpis Gł. Księgowego)

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPOŁU
EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO
w PORĘBIE

Ewa Weber

(podpis Dyrektora/Kierownika jednostki)

p.o. Dyrektora
Parla
Katarzyna Parla

STRUKTURA PRZYCHODÓW MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W PORĘBIE ZA 2020 ROK

Lp.	Przychody	Wykonanie planu za 2020 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
I	Dotacja organizatora - 740	233 643,25
II	Dotacja od Biblioteki Narodowej - 740	2 153,00
III	Przychody własne - 760	2 913,07
1	Wynajem sal i pomieszczeń	450,00
2	Opłaty za ksero, upomnienia, przetrzymywanie książek, wydanie nowej karty	1 840,60
3	Czynsz	622,47
	Łącznie przychody	238 709,32
IV	Przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych środka trwałego - 760	11 039,14
	Przychody wraz z przychodami z tytułu odpisów amortyzacyjnych środka trwałego	249 748,46

STRUKTURA KOSZTÓW MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W PORĘBIE ZA 2020 ROK

Lp.	Koszty ogółem	Wykonanie planu za 2020 r. w zł.
	Koszty wraz z kosztami amortyzacji	249 592,84
1	Amortyzacja - 400	11 039,43
II	Koszty ogółem	238 553,41
2	Zużycie materiałów i energii - 401	15 878,95
	Zużycie materiałów i energii- energia,woda	4 590,16
2.1	Energia elektryczna	4 493,42
2.2	Woda	96,74
	Zużycie materiałów i energii- materiały pozostałe	11 288,79
2.3	Materiały biurowe	268,72
2.4	Środki czystości	327,97
2.5	Prenumerata	178,03
2.6	Materiały okolicznościowe	70,98
2.7	Materiały na wyposażenie	1 008,60
2.8	Zakup książek	9 299,19
2.9	Materiały różne (w tym artykuły spożywcze)	135,30

Lp.	Koszty ogółem	Wykonanie planu za 2020 r. w zł.
3	Usługi obce - 402	23 170,00
3.1	Prowizje bankowe	700,31
3.2	Usługi telekomunikacyjne (telefon, internet)	416,18
3.3	Czynsz Filia	9 921,34
3.4	Abonament SOKRATES	5 076,00
3.5	Usługi pocztowe	413,00
3.6	Odnowienie domeny, utrzymanie BIP, usługi hostingowe	490,77
3.7	Obsługa prawna	4 428,00
3.8	Abonament internetowy	588,00
3.9	Naprawy, serwis sprzętu komputerowego, konfiguracja	246,00
3.10	Przeglądy PePoż (wraz z transportem i dojazdem)	36,90
3.11	Usługi informatyczne	853,50
4	Podatki i opłaty - 403	691,00
4.1	Podatek od nieruchomości	691,00
5	Wynagrodzenia - 404	168 348,63
	Wynagrodzenia - osobowe pracowników	163 865,43
5.1	Wynagrodzenia	146 165,39
5.2	Nagrody	3 824,44
5.3	Nagrody jubileuszowe	13 875,60
	Wynagrodzenia - bezosobowe (um. zlecenie, um. o dzieło)	4 483,20
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 405	29 729,83
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -składki ZUS	23 636,33
6.1	Składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy E,R,W	21 412,59
6.2	Składki na Fundusz Pracy	2 223,74
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -świadczenia na rzecz pracowników	6 093,50
6.3	Badania profilaktyczne okresowe	125,00
6.4	Odpis na ZFŚS	5 968,50
7	Pozostałe koszty rodzajowe - 409	500,00
7.1	Ubezpieczenia majątkowe i OC (nieruchomości, osobowe)	500,00
8	Pozostałe koszty operacyjne - 761	235,00
8.1	Koszty sądowe, opłaty skarbowe, administracyjne	235,00

Zatwierdzono:

31.12.2020 r.
(data)

KIEROWNIK
MIRJANA ZESZŁEJ
GŁÓWNA KSIĘGOWA
EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO

Zuzela Szaba

Ewa Weber

p.o. Dyrektora
Parla
Katarzyna Parla

(pieczęć i podpis Kierownika/Dyrektora jednostki)

Nazwa jednostki: Miejska Biblioteka Publiczna w Porębie

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
ul. Mickiewicza 2
42-480 PORĘBA
tel: 032 677-18-66; NIP: 649-20-97-415

Załącznik nr 2
Informacje wykazane
w CIT 8 i CIT 8/0
za 2020 r.

PRZYCHODY MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W PORĘBIE CIT 8/0 ZA 2020 ROK

Lp.	Przychody	Wykonanie planu za 2020 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
I	Dotacja organizatora - 740	233 643,25
II	Dotacja od Biblioteki Narodowej - 740	2 153,00
III	Przychody własne - 760	2 913,07
1	Wynajem sal i pomieszczeń	450,00
2	Opłaty za ksero, upomnienia, przetrzymywanie książek, wydanie nowej karty	1 840,60
3	Czynsz	622,47
	Łącznie przychody	238 709,32

PRZYCHODY MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W PORĘBIE CIT 8 ZA 2020 ROK

Lp.	Przychody	Wykonanie planu za 2020 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
I	Dotacja organizatora - 740	233 643,25
II	Dotacja od Biblioteki Narodowej - 740	2 153,00
III	Przychody własne - 760	2 913,07
1	Wynajem sal i pomieszczeń	450,00
2	Opłaty za ksero, upomnienia, przetrzymywanie książek, wydanie nowej karty	1 840,60
3	Czynsz	622,47
	Łącznie przychody	238 709,32
IV	Przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych środka trwałego - 760	11 039,14
	Przychody wraz z przychodami z tytułu odpisów amortyzacyjnych środka trwałego	249 748,46

KOSZTY MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W PORĘBIE CIT 8 ZA 2020 ROK

Lp.	Koszty ogółem	Wykonanie planu za 2020 r. w zł.
	Koszty wraz z kosztami amortyzacji	249 592,84
1	Amortyzacja - 400	11 039,43
II	Koszty ogółem	238 553,41
2	Zużycie materiałów i energii - 401	15 878,95
	Zużycie materiałów i energii- energia,woda	4 590,16
2.1	Energia elektryczna	4 493,42
2.2	Woda	96,74
	Zużycie materiałów i energii- materiały pozostałe	11 288,79
2.3	Materiały biurowe	268,72
2.4	Środki czystości	327,97
2.5	Prenumerata	178,03
2.6	Materiały okolicznościowe	70,98
2.7	Materiały na wyposażenie	1 008,60
2.8	Zakup książek	9 299,19
2.9	Materiały różne (w tym artykuły spożywcze)	135,30
3	Usługi obce - 402	23 170,00
3.1	Prowizje bankowe	700,31
3.2	Usługi telekomunikacyjne (telefon, internet)	416,18
3.3	Czynsz Filia	9 921,34
3.4	Abonament SOKRATES	5 076,00
3.5	Usługi pocztowe	413,00
3.6	Odnowienie domeny, utrzymanie BIP, usługi hostingowe	490,77
3.7	Obsługa prawna	4 428,00
3.8	Abonament internetowy	588,00
3.9	Naprawy, serwis sprzętu komputerowego, konfiguracja	246,00
3.10	Przeglądy PePoż (wraz z transportem i dojazdem)	36,90
3.11	Usługi informatyczne	853,50

Lp.	Koszty ogółem	Wykonanie planu za 2020 r. w zł.
4	Podatki i opłaty - 403	691,00
4.1	Podatek od nieruchomości	691,00
5	Wynagrodzenia - 404	168 348,63
	Wynagrodzenia - osobowe pracowników	163 865,43
5.1	Wynagrodzenia	146 165,39
5.2	Nagrody	3 824,44
5.3	Nagrody jubileuszowe	13 875,60
	Wynagrodzenia - bezosobowe (um. zlecenie, um. o dzieło)	4 483,20
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 405	29 729,83
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -składki ZUS	23 636,33
6.1	Składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy E,R,W	21 412,59
6.2	Składki na Fundusz Pracy	2 223,74
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -świadczenia na rzecz pracowników	6 093,50
6.3	Badania profilaktyczne okresowe	125,00
6.4	Odpis na ZFŚS	5 968,50
7	Pozostałe koszty rodzajowe - 409	500,00
7.1	Ubezpieczenia majątkowe i OC (nieruchomości, osobowe)	500,00
8	Pozostałe koszty operacyjne - 761	235,00
8.1	Koszty sądowe, opłaty skarbowe, administracyjne	235,00

Zatwierdzono:

31.12.2020 r.
(data)

GLÓWNA KSIĘGOWA
Wioletta Świątek

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZESPÓŁU
EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO
Ewa Wehr

p.o. Dyrektora
Parla
Katarzyna Parla

.....
(pieczęć i podpis Kierownika/Dyrektora jednostki)