

w sprawie: **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego dla Miejskiej Biblioteki Publicznej w Makowie Podhalańskim za 2020 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /jedn. tekst Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm./, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września o rachunkowości /jedn. tekst Dz. U. z 2021 poz. 217 z późn. zm./ oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej / Dz.U. z 2020 r. poz. 194 z późn.zm./

Burmistrz Makowa Podhalańskiego

z a r z ą d z a, co następuje:

§ 1

Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Makowie Podhalańskim za rok obrachunkowy 2020, stanowiące załącznik Nr 1 do zarządzenia.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informacja dodatkowa.

§ 2

Osiągnięty zysk za 2020 rok w kwocie 44.765,48 zł w całości zwiększy fundusz instytucji.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ


mgr Paweł Sala

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2020	dane za poprzedni rok obrotowy 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1285121,95	1437713,06
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	1185000,00	1306300,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	100121,95	131413,06
B	Koszty działalności operacyjnej	1240356,47	1425355,77
I	Amortyzacja	10465,74	16611,74
II	Zużycie materiałów i energii	202606,33	183800,34
III	usługi obce	78667,17	291230,00
IV	Podatki i opłaty		
V	wynagrodzenia	921538,37	911255,08
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25203,36	20455,50
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1875,50	2003,11
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	44765,48	12357,29
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	44765,48	12357,29
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
IV	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	44765,48	12357,29
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+J)	44765,48	12357,29
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	44765,48	12357,29

WPEWNIŁO	URZĄD MIEJSKI w Makowie Podhalańskim	WPEWNIŁO
	2021-03-30	
Ldż.		PODPIS

Główna Księgowa MBP
 w sporządzeniu Podhalańskim

Danuta Makos


Maków Podhalański 18.03.2021r.
 miejscowość i data

zatwierdził

DYREKTOR MBP
 w Makowie Podhalańskim
Teresa Nitóń
 Teresa Nitóń

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2020 r.					
		AKTYWA			PASYWA		
poz. z uor		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	poz. uor		Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	104 657,31	104657,31	A.	Fundusz / kapitał własny	133 626,34	159 888,53
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucyj)	121 269,05	115 123,05
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)		
	3. Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	104 657,31	104657,31	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	12 357,29	
1.	Środki trwałe	104657,31	104657,31	VI	Zysk (strata) netto		44 765,48
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0	0
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	104 657,31		1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu		104 657,31	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
IV.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			3.	wobec pozostałych jednostek	0	0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	Aktywa obrotowe	28 969,03	55 231,22	e)	inne		
I	Zapasy	0	0	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0	
1.	Materiały			3.	Wobec pozostałych jednostek	0	
2.	Półprodukty i produkty w toku			a)	Kredyty i pożyczki		
3.	Produkty gotowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
				d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0	
4.	Towary			*	do 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy			*	powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0	173,53	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0	173,53	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			h)	z tytułu wynagrodzeń		
c)	inne		173,53	i)	inne		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			4.	fundusze specjalne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	28 969,03	55 057,69	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	28 969,03	55 057,69	02.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0		*	długoterminowe		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	krótkoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	28 969,03	55 057,69				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
*	inne środki pieniężne	28 969,03	55 057,69				
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	133 626,34	159 888,53		Suma pasywów	133 626,34	159 888,53

Sporządził:

Główna Księgowa MBP
 w Makowie Podhalańskim

 Dariusz Makos

Miejsce, data sporządzenia:
 Maków Podhalański 18.03.2021r.

Zatwierdził:

DYREKTOR MBP
 w Makowie Podhalańskim

 Teresa Niton

**Informacja dodatkowa jednostek z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
o których mowa w art.45 ust.2 pkt.3 jako załącznik do rocznego
sprawozdania finansowego za 2020 rok
Miejskiej Biblioteki Publicznej w Makowie Podhalańskim.**

I.

1. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, nie dokonywano operacji w walucie obcej. Wobec przyjętych zasad rachunkowości przy wycenie aktywów i pasywów jednostka zastosowała zasadę ciągłości i zasadę memoriału. Rok kalendarzowy jest rokiem obrotowym instytucji.
2. Uchwałą Rady Miejskiej nr XVI/180/2012 z dnia 28.03.2012r. Został zatwierdzony Statut Miejskiej Biblioteki Publicznej na podstawie którego Biblioteka opierała swoją działalność. Od dnia 01.01.2001r. prowadzi gospodarkę finansową samodzielnie i jest zobowiązana do rocznego sprawozdania finansowego na które składają się:
 - a) bilans
 - b) rachunek zysków i strat
 - c) informacja dodatkowa
3. Jednostka sporządza sprawozdanie według nowych zasad gospodarki finansowej instytucji kultury i nie podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdań finansowych.
4. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym-metodą uproszczoną.

II.

1. Miejska Biblioteka Publiczna mieści się w budynku przy ul. 3 Maja 24 w Makowie Podhalańskim. Właścicielem nieruchomości oraz budynków znajdujących się na niej jest Gmina Maków Podhalański.

1. Miejska Biblioteka Publiczna zawarła umowę użyczenia nieruchomości przy ul. 3 Maja 24 na okres od 01.01.2010r.

2. W dniu 31 grudnia 2014 roku została zawarta umowa na administrowanie, bieżące utrzymanie i eksploatację następujących obiektów i urządzeń.

a) położoną w Makowie Podhalańskim przy ul. Kościuszki 5 działkę nr 7409/1 oraz budynek Domu Kultury.

b) położoną w Żarnówce działkę nr 5878/6 oraz budynek Domu Ludowego.

c) lokal świetlicy gminnej w Juszczyńcu budynek OSP.

d) lokal świetlicy gminnej w Grzechyni na działce nr 7809/25.

e) lokal Filii MBP w Wieprzcu – sala OSP.

3. Umowa użyczenia na pomieszczenia Filii Biblioteki w Grzechyni z dnia 01.10.1998r.

4. Umowa nr 9/S/2011 z dnia 01.09.2011r. Z Zespołem Szkół w Białce na pomieszczenia Filii Biblioteki w Białce.

5. Działka nr 7878 położona w Makowie Podhalańskim – siłownia zewnętrzna.

6. Umowa użyczenia 20.08.2017r. - I piętro budynek Domu Kultury.

Budynki używane nie podlegają amortyzacji przez instytucję.

1. Majątek obrotowy na dzień 01.01.2020r. wynosił 28 969,03 zł.

2. Majątek obrotowy na dzień 31.12.2020r. wynosił 55 231,22 zł.

- są to środki zgromadzone na rachunku bankowym oraz nadpłacona faktura.

W roku obrotowym 2020 instytucja wykazała zysk netto w kwocie 44 765,48 zł.; w tym amortyzacja środków trwałych w kwocie 10 465,74zł. są to koszty naliczone nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów które pokryto w całości z funduszu instytucji.

Stan należności na dzień 31.12.2020r. wynosił 55 231,22 zł.

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2020r. wynosił 0,00 zł.

Saldo na rachunku bankowym w dniu 31.12.2020r. wynosiło 55 057,69 zł.

Nadpłata faktury wyniosła 173,53 zł.

III.

1.Realizacja dochodów oraz wydatków w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Makowie Podhalańskim przebiegała zgodnie z założeniami planu finansowego na 2020 rok.

Plan dotacji na 2020 rok wynosił 1 377 200,00 zł.

Instytucja wykorzystwała z planowanej dotacji organizatora kwotę 1 185 000,00 zł., którą wykorzystwała w 100% na działalność statutową.

Ze względu na stan pandemii w Polsce i związanych z nią obostrzeń MBP nie zrealizowało imprez kulturalnych ujętych w planie na 2020 rok tj. TKB, koncerty plenerowe, z tego powodu nie pobrała dotacji na w/w imprezy w kwocie 192 200,00 zł.

W roku obrotowym Instytucja otrzymała od Biblioteki Narodowej w Warszawie na realizację programu „zakup nowości wydawniczych do bibliotek” kwotę 10 760,00 zł. Jako dotację celową na zakup książek.

Darowizna w naturze – na kwotę 1 579,89 zł.

Pozostały przychód operacyjny w kwocie 87 782,06 zł. to dochód własny w tym:

*wynajem pomieszczeń	1 480,00 zł.
*nagrody Makowska Polana	1 800,00 zł.
*kapitalizacja odsetek	187,96 zł.
*dobrowolne wpłaty	17 974,44 zł.
*umorzenia składek ZUS	37 059,53 zł.
*upomnienia-wypożyczenia	191,10 zł.
*sprzedaż”Pokolenia Ziemi Makowskiej”	120,00 zł.
*fundusz rezerwowy	28 969,03 zł.

	Plan dochodów	Wykonanie	% wykonanie
Dotacja od organizatora	1 185 000,00 zł	1 185 000,00 zł	100,00%
Dotacja celowa Biblioteka Narodowa	10 760,00 zł	10 760,00 zł	100,00%
Darowizny w naturze	1 579,89 zł	1 579,89 zł	100,00%
Pozostałe przychody	87 782,06 zł	43 016,58 zł	49,00%
Ogółem:	1 285 121,95 zł	1 240 356,47 zł	96,51%

2.Realizacja rozchodów przebiegała wg załączonego zestawienia kosztów(załącznik nr 1 do sprawozdania opisowego).

Koszty w kwocie 1 195 760,00 zł. zostały pokryte z dotacji i nie stanowią kosztów uzyskania przychodów. Pozostała część kosztów w kwocie 43 016,47 zł. została pokryta z dochodu własnego i są to koszty działalności statutowej (kulturalnej).

IV.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w Miejskiej Bibliotece Publicznej wynosiło 14 etatów. Osobowy stan zatrudnienia na dzień 31.12.2020 roku wynosił 18 pracowników na 14 etatach. Pracownicy Miejskiej Biblioteki Publicznej otrzymali wynagrodzenie za 2020 rok zgodnie z planem finansowym.

V.

W roku obrotowym zostało wypłacone wszystkim pracownikom świadczenie urlopowe w wysokości odpisu podstawowego, odpowiednio dla rodzaju zatrudnienia pracownika, tj. w wysokości 37,5% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego na jednego zatrudnionego. W 2020 roku wysokość świadczenia urlopowego wynosiła 1 550,26 zł. na jednego zatrudnionego. Wysokość świadczenia urlopowego dla pracowników ustalono proporcjonalnie do wymiaru czasu pracy. Od wypłaconego świadczenia został potrącony i odprowadzony podatek dochodowy od osób fizycznych,

Sporządził: Danuta Makoś

Maków Podhalański 18.03.2021r.

DYREKTOR MBP
w Makowie Podhalańskim
Teresa Nitko
Teresa Nitko