

ZARZĄDZENIE NR 0050.57.2021
BURMISTRZA WIĘCBORKA

z dnia 18 czerwca 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowych instytucji kultury Gminy
Więcbork za rok 2020

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2020 poz. 713 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 poz. 217 ze 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 ze zm.)

BURMISTRZ ZARZĄDZA

CO NASTĘPUJE:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Więcborku za rok 2020 które stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Więcborku za rok 2020, które stanowi załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 i § 2 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Burmistrz Więcborka

Waldemar Kuszewski

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 5 8 1 5 5 0 5 4 8	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Załącznik nr 1

**MIEJSKO- GMINNY
OŚRODEK KULTURY
w WIĘCBORKU**
39-410 Więcbork, ul. Pocztowa 2
NIP 558-15-50-548 tel. 52 3896825

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		12-02-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY W WIĘCBORKU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	Powiat	SĘPOLEŃSKI
Gmina	WIĘCBORK	Miejscowość	WIĘCBORK
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE
Powiat	SĘPOLEŃSKI	Gmina	WIĘCBORK
Ulica	POCZTOWA	Nr domu	2
		Nr lokalu	
Miejscowość	WIĘCBORK	Kod pocztowy	89-410
		Poczta	WIĘCBORK
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2020 data do 31-12-2020

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości, udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- 2) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia
- 3) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy
- 5) należności z tytułu dostaw i usług – w kwocie wymaganej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy
- 6) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę
- 7) rezerwy – nie stosuje się
- 8) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej
- 9) pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej
- 10) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10000 zł amortyzowane są sukcesywnie metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się raz w roku w grudniu. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 1500 zł do 10000 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki i wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie dłuższym niż rok o wartości od 100 zł do 1500 zł są odnoszone w koszty zużycia materiałów i ewidencjonowane ilościowo.

Ustalenia wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym.

Przychód ze sprzedaży usług

- koszty działalności operacyjnej(koszty według układu rodzajowego)

wynik ze sprzedaży

+ pozostałe przychody operacyjne

- pozostałe koszty operacyjne

wynik z działalności operacyjnej

+ przychody finansowe

- koszty finansowe

wynik z działalności gospodarczej

zysk brutto

- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

zysk netto

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do Ustawy o Rachunkowości.

W skład sprawozdania finansowego wchodzi :

- * bilans
- * rachunek zysków i strat
- * dodatkowa informacja i wyjaśnienia

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

Empty rectangular box for optional information.

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK
KULTURY W WIECBORKU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	104 643,12	121 003,32	A	Kapitał (fundusz) własny	117 985,65	60 580,82
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	48 671,60	48 671,60
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	104 643,12	121 003,32	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	11 909,22	0,00
1	Środki trwałe	104 643,12	121 003,32		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	73 461,50	78 358,90	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	57 404,83	11 909,22
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	31 181,62	42 644,42	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	144 339,87	158 676,42
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Investycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	49 969,91	53 056,91
	- udzielone pożyczki			I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 705,01	8 470,53
B	Aktywa obrotowe	157 682,40	98 253,92	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	21 339,00	3 908,35	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	9 039,00	3 908,35	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 705,01	8 470,53
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	5 705,01	8 470,53
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	12 300,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	24 335,10	19 770,90	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy			i)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	44 264,90	44 586,38
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	94 369,96	105 619,51
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3 035,10	1 982,26	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 035,10	1 982,26	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	94 369,96	105 619,51
	- do 12 miesięcy	3 035,10	1 982,26		- długoterminowe	94 369,96	105 619,51
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	21 300,00	17 788,64				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	21 300,00	17 788,64			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	112 008,30	74 574,67			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	112 008,30	74 574,67			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	112 008,30	74 574,67			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	89 043,40	47 505,93			
	– inne środki pieniężne	22 964,90	27 068,74			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	262 325,52	219 257,24			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	262 325,52	219 257,24

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Borowicz
Bernadeta Borowicz

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
w Więcborku
mgr Joanna Soja-Tońska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 196 844,49	1 008 027,68
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	72 844,49	98 027,68
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacja organizatora, pozostałe dotacje na działalność podstawową	1 124 000,00	910 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 226 435,92	1 031 109,06
I	Amortyzacja	108 112,90	16 722,80
II	Zużycie materiałów i energii	220 719,33	157 510,60
III	Usługi obce	289 000,86	290 212,61
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 373,43	12 960,79
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	500 524,83	459 368,39
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	95 517,75	86 190,19
	– emerytalne	43 727,92	39 459,90
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 186,82	8 143,68
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-29 591,43	-23 081,38
D	Pozostałe przychody operacyjne	86 906,75	34 506,89
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	48 697,00	10 573,75
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	38 209,75	23 933,14
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	57 315,32	11 425,51
G	Przychody finansowe	89,51	483,71
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	89,51	483,71
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	57 404,83	11 909,22
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	57 404,83	11 909,22

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dioniz
Bernadeta Borowicz

DYREKTOR
Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury
w Wiecborku
mgr Joanna Sula-Topalska

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	57 404,83			11 909,22		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	1 241 351,38			933 421,36		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 183 946,55			921 512,14		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2020 rok.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W WIĘCORKU ZA ROK 2020

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:*

Nazwa jednostki : Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Więcborku
Siedziba: 89-410 Więcbork, ul. Poczтова 2
Podstawowy przedmiot działalności : samorządowa instytucja kultury
Organ prowadzący rejestr: Gmina Więcbork
Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury prowadzony przez Burmistrza Więcborka
Obszarem działania: gmina Więcbork

2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2020 r. i kończący się w dniu 31 grudnia 2020 r.

3) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

4) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351, ze zmianami).

Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 ustawy o rachunkowości. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy 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.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwale w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości, udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 2) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia,

- 3) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki – w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy,
- 5) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę,
- 6) rezerwy – nie stosuje się,
- 7) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej,
- 8) Zarządzeniem Dyrektora Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Więcborku nr 1/2012 (ze zmianami nr 1/2018, 2/2018, 4/2019, 4/2020, 5/2020, 6/2020) w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku: Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10000 zł amortyzowane są sukcesywnie metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 1500 zł do 10000 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki i wartości niematerialne i prawne o wartości od 100 zł do 1500 zł są odnoszone w koszty zużycia materiałów i ewidencjonowane ilościowo.

II. 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Rozliczenie majątku trwałego za 2020 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Środki trwałe	309 237,69			309 237,69
2	Pozostałe środki trwałe (umorzone w 100 %)	129 822,30	91 752,70	5,85	221 569,15
3	Wartości niematerialne i prawne (umorzone w 100%)	3 699,00			3 699,00
	Razem	442 758,99	91 752,70	5,85	534 505,84

Umorzenie środków trwałych i pozostałych środków trwałych za 2020 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Umorzenie środków trwałych	188 234,37	16 360,20		204 594,57
2	Umorzenie pozostałych środków trwałych (umorzone w 100 %)	129 822,30	91752,70	5,85	221 569,15
3	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (umorzone w 100%)	3 699,00			3 699,00
	Razem	321 755,67	108 112,90	5,85	429 862,72

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Więcborku gospodaruje przekazanymi w użyczenie nieruchomościami, stanowiącymi własność Gminy Więcbork.

3) Wartość nie amortyzowanych lub nie umarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5) Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe nie występowały.

Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego za 2020 rok

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	48 671,60	0,00	48 671,60
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	11 909,22	11 909,22
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
-pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
-inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	48 671,60	11 909,22	60 580,82

6) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk w wysokości 57 404,83 zł za 2020 rok proponuje się przeznaczyć na fundusz rezerwowy.

7) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. Nie dotyczy.

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

Należności z tytułu	Okres wymagalności do 1 roku	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. Rozrachunki z odbiorcami - należności	1 982,26	3 035,10
2. inne należności	0,00	0,00
Razem	1 982,26	3 035,10

Wykaz należności analityczny w załączniku nr 1.

Należności z tytułu	Okres wymagalności do 3 lat	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
2. Należności z tyt. pożyczek z ZFŚS	17 788,64	21 300,00
Razem	17 788,64	21 300,00

9) Dane dotyczące rozliczeń międzyokresowych przychodów, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach i stanie na koniec roku obrotowego.

L. p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub z dotacji	81 369,12		6 067,62	75 301,50
2	Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego sfinansowanego z dotacji UE	24 250,39		5 181,93	19 068,46
	Razem	105 619,51		11 249,55	94 369,96

Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na koniec roku w kwocie 94 369,96 odpowiada niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów, ustalonej zgodnie z postanowieniami art. 41 ustawy o rachunkowości –dotyczącej instytucji kultury. Wartość zwiększała przed dniem 1 stycznia 2012 r. fundusz instytucji kultury. Przeniesienia z funduszu na rozliczenia międzyokresowe dokonano na dzień 31 grudnia 2015 r. Wykazane zmniejszenia to zarachowany odpis amortyzacji za 2020 rok.

10) Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

Zobowiązania z tytułu	do 1 roku	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. dostaw i usług	5 304,43	260,00
3. podatków	0,00	0,00
4. wynagrodzeń	0,00	0,00
5. ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
6. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
7. inne zobowiązania –rozliczenie zakupu dostaw energii elektrycznej	3 166,10	5 445,01
Razem	8 470,53	5 705,11

Wykaz zobowiązań analityczny w załączniku nr 2

Zobowiązania niewymagalne na 31.12.2020 roku wyniosły ogółem 5 705,11

Zobowiązania zostały zapłacone w całości w terminie płatności.

Inne zobowiązania dotyczą rozliczenia zakupu energii elektrycznej na dzień 31.12.2020 roku. Faktury za energię elektryczną wpłynęły w 2021 roku, koszty energii w kwocie 5445,01 zł dotyczyły 2020 roku. Na dzień złożenia informacji stan zobowiązań wynosi 0,00 zł

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów
Nie dotyczy.

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)
Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.
Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym.

Przychody ogółem w tym :	1 283 840,75
Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	1 124 000,00
Dotacja celowa z Narodowego Centrum Kultury „Kultura w sieci”	8 000,00
Dotacja celowa z programu PROW na lata 2014-2020	40 697,00
przychody z opłat za ogrzewanie pomieszczeń, energie, opłat za media	30 870,09
przychody z wynajmu wyposażenia, eksploatacji urządzeń	16 164,40
przychody z opłat za zajęcia edukacyjne, ferie. bilety wstępu	25 810,00
pozostałe przychody operacyjne z tyt. odpisu amortyzacji od majątku trwałego w części sfinansowanej z dotacją lub otrzymanych nieodpłatnie	11 249,55
pozostałe przychody operacyjne z tyt. zwolnienia z opłacania składek ZUS za III,IV,V.2020 r.(szczególne rozwiązania związane Covid-19)	26 960,20
przychody finansowe -odsetki bankowe	89,51
Koszty ogółem w tym :	1 226 435,92
zużycie materiałów (opał, wyposażenie, materiały do remontów, bieżąca działalność)	173 889,67
zużycie energii elektrycznej	46 829,66
usługi obce (komunalne, telekomunikacyjne , remontowe, przeglądy techniczne)	289 000,86
podatki i opłaty	6 373,43
wynagrodzenia	500 524,83
ubezpieczenia i społeczne i inne świadczenia dla pracowników	95 517,75
pozostałe koszty rodzajowe (podróże służbowe, ubezpieczenie majątku)	6 186,82
amortyzacja	108 112,90

2) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zamiejscowej w roku obrotowym lub przewidzianej do zamiechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

3) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Dochód podatkowy korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt.4 tejsze ustawy.

4) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

5) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

5) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

6) Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

Przychody i koszty związane ze zdarzeniami losowymi zostały zaliczone do pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych.

7) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) stan zatrudnienia na dzień 31.12.2020 r. w MGOK, WDK, Świetlicach:

Wyszczególnienie	zatrudnienie w roku w osobach	w przeliczeniu na etaty
Pracownicy –instruktorzy, administracja, obsługa	8	7,2
Umowy zlecenia-światlice,	16	
Ogółem	24	7,2

2) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

Nie dotyczy

3) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy

4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie dotyczy

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

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy

4) Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.

Nie dotyczy

5) Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności

Nie dotyczy

6) W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacje.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia 2021-02-25

Sporządził: Borowicz Bernadeta

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Borowicz
Bernadeta Borowicz

DYREKTOR
Miejako Gminny Ośrodek Kultury
w Więcborku
mgr Joanna Soja-Tońska

**MIEJSKO- GMINNY
OŚRODEK KULTURY
w WIĘCBORKU**
89-410 Więcbork, ul. Pocztowa 2
NIP 558-15-50-548 tel. 52 3896825

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 0 4 0 0 4 4 2 6 5	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Załącznik nr 2

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		08-03-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania		MIEJSKO-GMINNA	
Nazwa Firmy		BIBLIOTEKA PUBLICZNA w WIECBORKU	
MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W WIECBORKU		89-410 WIECBORK, ul. gen. J. Hallera 22 tel. 52 3898 622 NIP 5040044265 REGON 34045822	
Siedziba podmiotu			
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	Powiat	SĘPOLEŃSKI
Gmina	WIECBORK	Miejscowość	WIECBORK
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE
Powiat	SĘPOLEŃSKI	Gmina	WIECBORK
Ulica	GEN. J. HALLERA	Nr domu	22
		Nr lokalu	
Miejscowość	WIECBORK	Kod pocztowy	89-410
		Poczta	WIECBORK
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 1 0 1 A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2020 data do 31-12-2020

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Blank area for providing details on the consolidation method used.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Środki trwałe w budowie-w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie , a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z utraconej wartości.
2. Udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Inwestycje krótkoterminowe według ceny nabycia.
4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne-według ceny nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
6. Należności i udzielone pożyczki w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy.
7. Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie zaliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę.
8. Rezerwy według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości.
9. Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.
10. Zarządzeniem nr 1/2017 Dyrektora Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Więcborku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości, oraz zmianami zawartymi w Zarządzeniu nr 1/2018 z 03-01-2018 roku, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku.
11. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000zł amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej od 100zł do 10.000zł umarzane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania.
12. Materiały biblioteczne to środki trwałe, które są amortyzowane i umarzane jednorazowo w dniu nabycia.

Ustalenia wyniku finansowego

W jednostce /biblioteka/ ustalenie wyniku finansowego odbywa się metodą porównawczą.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U z 2021r. poz. 217 z późniejszymi zmianami) obowiązującymi jednostkę.

Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania w trybie art.64 Ustawy o rachunkowości.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy 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.

Główny Księgowy
Lanisko
Gertruda Łaniska

Dyrektor
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Więcborku
L. General
mgr Ludmiła Piekarz-Kubiś

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	91 060,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	100 825,78	11 387,79
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 744,03	1 744,03
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	91 060,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	9 643,76	4 484,19
1	Środki trwałe	91 060,00	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	89 437,99	5 159,57
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	91 060,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy - długoterminowe	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości			1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wartości niematerialne i prawne			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	9 765,78	11 387,79	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	7 483,26	7 364,30	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	862,55	380,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary	6 620,71	6 984,30		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 282,52	4 023,49			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 282,52	4 023,49			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 282,52	4 023,49			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 282,52	4 023,49			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	100 825,78	11 387,79			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			100 825,78	11 387,79	

Główny Księgowy
Łańska
Gertruda Łańska

Dyrektor
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Więcborku
Więcbork
Geruzel
mgr Ludmiła Piekałkiewicz-Geruzel
ul. Piaskowa 1

MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
 W WIECIBORKU
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020
 (dane jednostki) (wariant porównawczy) jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	615 376,00	485 921,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 076,00	5 216,00
V i VI	Dotacja organizatora + pozostałe dotacje	611 300,00	480 705,00
B	Koszty działalności operacyjnej	535 718,12	505 903,92
I	Amortyzacja	26 449,06	34 168,78
II	Zużycie materiałów i energii	26 670,53	34 859,17
III	Usługi obce	109 138,67	60 813,71
IV	Podatki i opłaty, w tym: – podatek akcyzowy	80,00	0,00
V	Wynagrodzenia	313 645,22	300 421,55
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: – emerytalne	53 185,02	68 590,70
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 802,63	3 593,76
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 746,99	3 456,25
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	79 657,88	-19 982,92
D	Pozostałe przychody operacyjne	9 764,60	25 032,04
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	9 764,60	25 032,04
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	89 422,48	5 049,12
G	Przychody finansowe	15,51	110,45
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: a) od jednostek powiązanych, w tym: – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale b) od jednostek pozostałych, w tym: – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym: – od jednostek powiązanych	15,51	110,45
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: – w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym: – dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: – w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	89 437,99	5 159,57
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	89 437,99	5 159,57

Główny Księgowy
Gertruda Łańska
 Gertruda Łańska

Dyrektor
 Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Wieciborku
mgr Liliana Pykalkiewicz-Gerna
 mgr Liliana Pykalkiewicz-Gerna

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	89 437,99			5 159,57		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	625 156,11			487 674,22		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	535 718,12			482 514,65		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Główny księgowy

Dyrektor

Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wieciborku

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

MIEJSKO-GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W WIĘCBORKU ZA ROK 2020

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:*

Nazwa jednostki :	Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku
Siedziba:	89-410 Więcbork , ul. gen. Józefa Hallera 22,
Podstawowy przedmiot działalności :	instytucja kultury
Organ prowadzący rejestr:	Gmina Więcbork
Nazwa rejestru:	Rejestr Instytucji Kultury prowadzony przez Burmistrza Więcborka
Obszarem działania:	gmina Więcbork

2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2020 r. i kończący się w dniu 31.12.2020 r.

3) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrznymi jednostkami organizacyjnymi sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

4) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U z 2021r. poz. 217 z późniejszymi zmianami) obowiązującymi jednostkę.

Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania w trybie art.64 Ustawy o rachunkowości.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy 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.

Zgodnie z ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U z 2021r. poz. 217 z późniejszymi zmianami), przeprowadzono inwentaryzację drogą spisu z natury zbiorów bibliotecznych, zapasów, materiałów, towarów, środków pieniężnych na dzień 31-12-2020 roku.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości,
- 2) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 3) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia,
- 4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- 6) należności i udzielone pożyczki – w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy,
- 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę,
- 8) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości,
- 9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej,
- 10) Zarządzeniem nr 1/2017 Dyrektora Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Więcborku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości, oraz zmianami zawartymi w Zarządzeniu nr 1/2018 z 03-01-2018 roku, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:
- 11) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe o wartości od 100 zł do 10 000 zł umarżane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania.
- 12) Materiały biblioteczne to środki trwałe, które są amortyzowane i umarżane jednorazowo w dniu nabycia.

II. 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Rozliczenie majątku trwałego za 2020r.

L. p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Środki trwałe	21.290,00	94.200,00	0,00	115.490,00
2.	Pozostałe środki trwałe (umorzone w 100 %)	79.198,07	0,00	7.788,12	71.409,95
3.	Wartości niematerialne i prawne (umorzone w 100%)	4.534,70	0,00	0,00	4.534,70
4.	Zbiory biblioteczne (umorzone w 100 %)	469.217,75	23.309,06	722,60	491.804,21
	Razem	574.240,52	117.509,06	8.510,72	683.238,86

Odpis amortyzacyjny środków trwałych (umorzenie)

L. p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zmniejszenia (rozchody, likwidacje)	Stan na koniec roku
1.	Środki trwałe	21.290,00	3.140,00	0,00	24.430,00
2.	Pozostałe środki trwałe (umorzone w 100 %)	79.198,07	0,00	7.788,12	71.409,95
3.	Wartości niematerialne i prawne (umorzone w 100%)	4.534,70	0,00	0,00	4.534,70
4.	Zbiory biblioteczne (umorzone w 100 %)	469.217,75	23.309,06	722,60	491.804,21
	Razem	541.287,33	26.449,06	8.510,72	592.178,86

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów użytkowanych wieczysto w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała. Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku gospodaruje nieruchomością przekazaną w dzierżawę, stanowiącą własność Gminy Więcbork.

3) Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5) Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

L. p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Fundusz rezerwowy	4.484,19	5.159,57	0,00	9.643,76
2	Fundusz instytucji kultury	1.744,03	0,00	0,00	1.744,03
	Razem	6.228,22	5.159,57	0,00	11.387,79

6) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk w wysokości 89.437,99zł za 2020 rok proponuję przeznaczyć na fundusz rezerwowy instytucji.

7) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy

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

Nie występowały w okresie sprawozdawczym.

9) Dane dotyczące rozliczeń międzyokresowych przychodów, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach i stanie na koniec roku obrotowego

L. p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego otrzymanych nieodpłatnie lub z dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00

Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie zostały zamortyzowane w 100% w latach ubiegłych. /Ostatnio w 2019r/.

10). Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty: do 1 roku

Zobowiązania z tytułu	Okres wymagalności do 1 roku	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. dostaw i usług	0,00	0,00
3. podatków	0,00	0,00
4. wynagrodzeń	0,00	0,00
5. ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
6. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
7. inne zobowiązania	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów
Nie dotyczy.

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)
Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

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

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym.

Przychody ogółem w tym :	625.156,11
dotacja podmiotowa organizatora- z Gminy Więcbork	600.300,00
darowizny finansowe (pozostałe przychody)	200,00
darowizny rzeczowe - książki (pozostałe przychody)	1.281,88
refundacje z Powiatowego Urzędu Pracy	8.282,72
dotacja celowa z Biblioteki Narodowej	11.000,00
odsetki bankowe	15,51
sprzedaż materiałów promocyjnych	4.076,00
pozostałe przychody operacyjne (odpis amortyzacyjny - pokrycie)	0,00
Koszty ogółem w tym :	535.718,12
amortyzacja	26.449,06
zużycie materiałów i energii	26.670,53
usługi obce	109.138,67
podatki i opłaty	80,00
wynagrodzenia	313.645,22
ubezpieczenia i społeczne i inne świadczenia	53.185,02
pozostałe koszty rodzajowe	3.802,63
pozostałe koszty operacyjne zakupu materiałów promocyjnych	2.746,99
pozostałe koszty operacyjne – nieumorzona, wartość zlikwidowanego środka trwałego	0,00

2) *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.*

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

3) *Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto*

Dochód korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 teże ustawy.

4) *W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.*

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

5) *Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby*

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

5) *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

6) *Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe*
Nie dotyczy

7) *Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych*
Nie dotyczy.

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) *stan zatrudnienia na dzień 31.12.2020 r. MGBP , Filia Sypniewo i Filia Runowo:*

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku w osobach</i>	<i>w przeliczeniu na etaty</i>
Pracownicy –bibliotekarze, kustosz, obsługa	7	5,90
Umowy zlecenia	0	0
Ogółem	7	5,90

2) *Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku , wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)*

Nie dotyczy

3) *Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.*

Nie dotyczy

4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1) *Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.*
Nie dotyczy

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

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

4) Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.
Nie dotyczy

5) Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności
Nie dotyczy

6) W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacje.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia 2021-03-08

Sporządził: **Łańska Gertruda**

Główny Księgowy

Łańska Gertruda
Gertruda Łańska

Zatwierdził:
Dyrektor
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Więcborzu
L. Geruzel
mgr Ludmilla Piebalkiewicz-Geruzel

UZASADNIENIE

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Więcborku oraz Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku jako samorządowe instytucje kultury prowadzą samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości oraz ustawie o finansach publicznych. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Z uwagi na zamknięcie księgowo roku 2020 oraz sporządzenie i przedłożenie rocznych sprawozdań przez samorządowe instytucje kultury działające na terenie Gminy Więcbork, Burmistrz Więcborka wykonuje nałożony obowiązek zatwierdzenia sprawozdań wynikający z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

BURMISTRZ

mgr Waldemar Kuszeński

