

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: zł

| AKTYWA | | Stan na | | PASywa | | Stan na | |
|--------|---|--------------|--------------|--------|--|--------------|--------------|
| | | 31.12.2019 | 31.12.2020 | | | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
| A | Aktywa trwałe | 2 772 154,09 | 2 708 798,44 | A | Kapitał (fundusz) własny | 2 053 283,49 | 2 027 431,55 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | | | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 2 058 166,90 | 2 053 283,49 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | | |
| 2 | Wartość firmy | | | III | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | | | IV | Kapitał (fundusz) zapasowy | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | V | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 2 772 154,09 | 2 708 798,44 | VI | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Środki trwałe | 2 772 154,09 | 2 708 798,44 | VII | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 1 567 200,00 | 1 567 200,00 | | | | |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 170 147,68 | 1 120 068,90 | | | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 32 715,41 | 19 930,54 | VIII | Zysk (strata) netto | -4 883,41 | -25 851,94 |
| d) | środki transportu | | | IX | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| e) | inne środki trwałe | 2 091,00 | 1 599,00 | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 752 174,03 | 730 890,18 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | I | Rezerwy na zobowiązania | | |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| III | Należności długoterminowe | | | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | | - długoterminowa | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek | | | | - krótkoterminowa | | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | | | 3 | Pozostałe rezerwy | | |
| 1 | Nieruchomości | | | | - długoterminowe | | |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | | - krótkoterminowe | | |
| 3 | Długoterminowe aktywa | | | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | | | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| | - udziały lub akcje | | | 2 | Wobec pozostałych jednostek | | |
| | - inne papiery wartościowe | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | - udzielone pożyczki | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | - inne długoterminowe aktywa | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | | | d) | inne | | |
| | - udziały lub akcje | | | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 23 625,02 | 35 487,22 |
| | - inne papiery wartościowe | | | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| | - udzielone pożyczki | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| | - inne długoterminowe aktywa | | | | - do 12 miesięcy | | |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | b) | inne | | |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego | | | 2 | Wobec pozostałych jednostek | 4 666,62 | 4 469,30 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | a) | kredyty i pożyczki | | |

| | | | | | | | |
|-----|--|---------------------|---------------------|----|---|---------------------|---------------------|
| B | Aktywa obrotowe | 33 303,43 | 49 523,29 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| I | Zapasy | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| 1 | Materiały | | | d) | z tytułu dostaw i usług, | 3 282,87 | 3 085,55 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | | – do 12 miesięcy | 3 282,87 | 2 672,27 |
| 3 | Produkty gotowe | | | | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 413,28 |
| 4 | Towary | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy | | | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 21 753,44 | 11 771,71 | g) | z tytułu podatków, ceł, | | |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | | | h) | z tytułu wynagrodzeń | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | i) | inne | 1 383,75 | 1 383,75 |
| | – do 12 miesięcy | | | 3 | Fundusze specjalne | 18 958,40 | 31 017,92 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 728 549,01 | 695 402,96 |
| b) | inne | | | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek | 21 753,44 | 11 771,71 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 728 549,01 | 695 402,96 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 1 194,13 | 590,40 | | – długoterminowe | 689 128,43 | 665 256,97 |
| | – do 12 miesięcy | 1 194,13 | 590,40 | | – krótkoterminowe | 39 420,58 | 30 145,99 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | | | |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | | | | | |
| c) | inne | 17 921,38 | 8 543,38 | | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 2 637,93 | 2 637,93 | | | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 11 549,99 | 37 751,58 | | | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 11 549,99 | 37 751,58 | | | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | | | | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | | | | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 11 549,99 | 37 751,58 | | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 11 549,99 | 37 751,58 | | | | |
| | – inne środki pieniężne | | | | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B) | 2 805 457,52 | 2 758 321,73 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 2 805 457,52 | 2 758 321,73 |

Sporządzono dnia 30.03.2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Wysocka.....mgr Edyta Wysocka.....
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Dyrektor
Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. Stefana Flukowskiego
w Świdnicy

Bożena Łukaszewska.....mgr Bożena Łukaszewska.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020-31.12.2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|----------|--|----------------------|----------------------|
| | | 2019 | 2020 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 2 010 901,72 | 2 058 367,48 |
| I | Amortyzacja | 173 962,44 | 188 228,17 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 145 446,54 | 149 824,03 |
| III | Usługi obce | 206 625,81 | 186 162,61 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 21 824,75 | 21 612,14 |
| | – podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V | Wynagrodzenia | 1 222 985,10 | 1 249 202,85 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 236 270,78 | 261 157,68 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 3 786,30 | 2 180,00 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | -2 010 901,72 | -2 058 367,48 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 2 006 018,31 | 2 032 787,96 |
| I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 1 880 100,00 | 1 880 000,00 |
| III | Inne przychody operacyjne | 125 918,31 | 152 787,96 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 272,42 |
| I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | | 272,42 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | -4 883,41 | -25 851,94 |
| G | Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| II | Odsetki, w tym: | | |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk ze zbycia inwestycji | | |
| IV | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V | Inne | | |
| H | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I | Odsetki, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | – dla jednostek powiązanych | | |
| II | Strata ze zbycia inwestycji | | |
| III | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV | Inne | | |
| I | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H) | -4 883,41 | -25 851,94 |
| J | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.) | 0,00 | 0,00 |
| I | Zyski nadzwyczajne | | |
| II | Straty nadzwyczajne | | |
| K | Zysk (strata) brutto (I +/- J) | -4 883,41 | -25 851,94 |
| L | Podatek dochodowy | | |
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| N | Zysk (strata) netto (K – L – M) | -4 883,41 | -25 851,94 |

Sporządzono dnia 30.03.2021 r.

Edyta Wysocka
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Bożena Łukaszewska
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

INFORMACJA DODATKOWA do sprawozdania finansowego za 2020 rok

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki i siedziba:

Miejska Biblioteka Publiczna im. Stefana Flukowskiego z siedzibą w Świnoujściu, ul. Piłsudskiego 15.

2. Przedmiot działalności:

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest gromadzenie, opracowywanie i udostępnianie materiałów bibliotecznych służących zaspokojeniu potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa, upowszechnianie wiedzy i kultury.

3. Wpis do Rejestru Instytucji Kultury:

Jednostka zarejestrowana jest w Rejestrze Instytucji Kultury w Urzędzie Miasta Świnoujście, ul. Wojska Polskiego 1 pod numerem B-I/1/1996.

5. Czas działania jednostki : nieograniczony.

6. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

7. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki.

8. Sprawozdanie finansowe jednostki za 2019 rok nie podlega obowiązkowi badania, ponieważ nie spełnia warunków zawartych w art. 64 ustawy o rachunkowości.

9. Zasady rachunkowości przyjęte i stosowane przez Miejską Bibliotekę Publiczną im. Stefana Flukowskiego w Świnoujściu i rozwiązania dopuszczone przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 351) zapewniają wymaganą jakość sprawozdań finansowych.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

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 trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia,
- 2) zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego – według cen nabycia,
- 3) należności i zobowiązania – w kwotach wymagających zapłaty,
- 4) środki pieniężne, fundusze własne, celowe oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Stawki i metody amortyzacji środków trwałych (art.32 ustawy)

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania;
- b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3 500 do 10 000 zł amortyzuje się jednorazowo w następnym miesiącu, w którym ten środek przyjęto do użytkowania;
- c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł amortyzuje się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek przyjęto do użytkowania;

- d) zbiory biblioteczne amortyzuje się jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej w momencie przyjęcia na stan księgowy;
- e) pozostałe materiały związane z ogólną działalnością jednostki wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT i odpisywane są w koszty w momencie zakupu;
- f) koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się w układzie rodzajowym;
- g) rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

W związku ze zmianą art.29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 r., poz.406), mienie, które podlega amortyzacji ujmuje się w księgach rachunkowych jako przychody przyszłych okresów.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2020 do 31.12.2020 przedstawiają tabele nr 1,2,3.

Zmiana wartości początkowej (brutto)

Tabela nr 1

| Lp. | Nazwa grupy | Stan na 01.01.2020 | Przychody | Rozchody | Stan na 31.12.2020 |
|---------------|--|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 1. | Grunty | 1 567 200,00 | - | - | 1 567 200,00 |
| 2. | Budynek | 2 003 151,45 | - | - | 2 003 151,45 |
| 3. | Urządzenia techniczne (w tym zestawy komputerowe) | 229 523,54 | 4 508,56 | - | 234 032,10 |
| 4. | Wyposażenie | 352 653,14 | 25 953,95 | - | 378 607,09 |
| 5. | Zbiory biblioteczne | 1 965 668,07 | 91 277,20 | 26 171,57 | 2 030 773,70 |
| 6. | WNIIP -programy komputerowe | 32 950,96 | 3 132,81 | - | 36 083,77 |
| 7. | Środki trwałe w budowie | 0,00 | - | - | 0,00 |
| Razem: | | 6 151 147,16 | 124 872,52 | 26 171,57 | 6 249 848,11 |

Rozliczenie umorzenia za rok 2020

Tabela nr 2

| Lp. | Nazwa grupy | Stan na 01.01.2020 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2020 |
|---------------|--|-----------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 1. | Grunty | 0,00 | - | - | 0,00 |
| 2. | Budynek | 833 003,77 | 50 078,78 | - | 883 082,55 |
| 3. | Urządzenia techniczne (w tym zestawy komputerowe) | 196 808,13 | 17 293,43 | - | 214 101,56 |
| 4. | Wyposażenie | 350 562,14 | 26 445,95 | - | 377 008,09 |
| 5. | Zbiory biblioteczne | 1 965 668,07 | 91 277,20 | 26 171,57 | 2 030 773,70 |
| 6. | Programy komputerowe | 32 950,96 | 3 132,81 | - | 36 083,77 |
| 7. | Środki trwałe w budowie | 0,00 | - | - | 0,00 |
| Razem: | | 3 378 993,07 | 188 228,17 | 26 171,57 | 3 541 049,67 |

Zmiana wartości netto aktywów trwałych w 2019 roku

Tabela nr 3

| Lp. | Nazwa grupy | Wartość netto 01.01.2020 | Wartość netto 31.12.2020 |
|---------------|--|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. | Budynek | 1 170 147,68 | 1 120 068,90 |
| 2. | Grunty | 1 567 200,00 | 1 567 200,00 |
| 3. | Urządzenia techniczne (w tym zestawy komputerowe) | 32 715,41 | 19 930,54 |
| 4. | Wyposażenie | 2 091,00 | 1 599,00 |
| 5. | Zbiory biblioteczne | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Programy komputerowe | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| Razem: | | 2 772 154,09 | 2 708 798,44 |

1.2. Stan należności krótkoterminowych na 31.12.2020 - **11 771,71 zł**, z tego:

a) należności z tytułu dostaw i usług – **590,40 zł**, w tym :

- PEC sp. z o.o. Świnoujście - 539,59
- Zakład Naprawczy Sprzętu - 32,27
AGD Świnoujście
- Apartamenty na Wyspie – 18,54
Świnoujście

b) inne należności – **8 543,38 zł**, w tym:

- rozrachunki z tyt. ZFŚS - 7 864,00
- SM-LW „Słowianin” Świnoujście - 579,38
- VITAL Leszek Woźniak - 100,00
Pilchowo

c) należności dochodzone na drodze sądowej - **2 637,93 zł**, w tym:

- Firma Handlowo Usługowa - 2 637,93
„JAMI” Świnoujście

1.3. Stan zobowiązań na 31.12.2020 – **4 469,30 zł**, z tego:

a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług - **3 085,55 zł**, w tym:

- Miejski Dom Kultury w Świnoujściu - 2 110,56
- Orange Polska S.A. Warszawa - 826,56
- SM-LW „Słowianin” Świnoujście - 60,97
- ENEA S.A. Poznań - 87,46

b) inne zobowiązania – **1 383,75 zł**, w tym:

- WIWRa P.H.U Gdańsk - 1 383,75

1.4. Stan rozliczeń międzyokresowych kosztów –czynnych na 31.12.2020 r wynosi **0,00 zł**.

1.5. Przychody przyszłych okresów na 31.12.2020 r. wynoszą **695 402,96 zł** i dotyczą otrzymanych dotacji na wydatki inwestycyjne.

1.6. Kapitał podstawowy na dzień 01.01.2020 wynosił **2 058 166,90 zł**.

W trakcie roku obrotowego kapitał własny ulegał zmniejszeniu o kwotę 4 883,41 zł w związku z pokryciem straty za 2019 rok. Na dzień 31.12.2020 rok kapitał podstawowy (fundusz instytucji) wynosi **2 053 283,49 zł**.

1.7. Pozostałe fundusze (kapitał rezerwowy) na dzień 31.12.2020 r. wynosi **0,00 zł**.

1.8. Strata za 2020 rok w wysokości **25 851,94 zł** zostanie pokryta z kapitału podstawowego.

Instytucja kultury od 2016 roku ewidencjonuje zysk na koncie 801”Kapitał rezerwowy”, który przeznacza na pokrycie strat (art.29 ust.3 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej).

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Źródła przychodów Miejskiej Biblioteki Publicznej w Świnoujściu w 2019 roku:

Przychody uzyskane w 2020 roku

Tabela nr 4

| Lp. | Źródła przychodów | Wykonanie 2020 |
|---------------|---|--|
| 1. | Dochody własne, z tego: - czynsze za wynajem pomieszczeń - inne wpływy (kary za przetrzymywanie książek, usługi ksero, itp.) - równowartość umorzenia ST | 78 633,17 25 625,00 19 862,12 33 146,05 |
| 2. | Dotacje, z tego: - dotacja podmiotowa od organizatora | 1 880 000,00 1 880 000,00 |
| 3. | Inne źródła | 74 154,79 |
| Razem: | | 2 032 787,96 |

2.2 Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych, które przedstawia tabela nr 5.

Koszty za 2020 rok

Tabela nr 5

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|---------------|--------------------------------|---------------------|
| 1. | Amortyzacja | 188 228,17 |
| 2. | Zużycia materiałów | 39 594,35 |
| 3. | Zużycia energii | 110 229,68 |
| 4. | Koszty remontów | 93 184,81 |
| 5. | Usługi telekomunikacyjne | 9 241,93 |
| 6. | Pozostałe usługi | 83 735,87 |
| 7. | Podatki i opłaty | 21 612,14 |
| 8. | Wynagrodzenia | 1 249 202,85 |
| 9. | Koszty świadczeń pracowniczych | 48 856,58 |
| 10. | Składki ZUS i FP | 212 301,10 |
| 11. | Delegacje służbowe | 200,00 |
| 12. | Pozostałe koszty | 1 980,00 |
| 13. | Pozostałe koszty operacyjne | 272,42 |
| Razem: | | 2 058 639,90 |

2.3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego:

- a) strata (w wielkości zgodnej z wykazaną w rachunku zysków i strat) - **25 851,94 zł**
b) dotacja celowa inwestycyjna - **0,00 zł**
c) pomoc publiczna - zwolnienie z opłacania składek - **53 994,79 zł**
ZUS za m-c: marzec, kwiecień i maj 2020 r. na podstawie art. 31zo. ust.1a ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2020 r., poz.374 z póź.zm.)
c) pokrycie amortyzacji - **33 146,05 zł**
d) koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu: **+ 1 996 688,84 zł**
- amortyzacja 62 694,05 zł
- koszty pokryte 1 880 000,00 zł
dotacją od organizatora
- koszty pokryte 53 994,79 zł
środkami z pomocy publicznej
e) dochód **1 883 696,06 zł**
f) podstawa opodatkowania wynosi **1 883 696,06 zł**

Podstawa opodatkowania 1 883 696 zł.

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych w kwocie 1 883 696 zł, dotyczy wydatków nie stanowiących w myśl ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych kosztów uzyskania przychodów, wpływających jednocześnie na dochód i podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

Jednocześnie pozostały dochód korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 tejże ustawy.

2.4. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym 2020

Zatrudnienie w 2020 roku

Tabela nr 6

| Lp. | Stanowisko | Zatrudnienie na 01.01 2020 | | Zatrudnienie na 31.12.2020 | |
|---------------|-----------------------|----------------------------|--------------|----------------------------|--------------|
| | | osoby | etaty | osoby | etaty |
| 1. | Dyrektor | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 2. | Gł. księgowy | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 3. | Prac. administracyjni | 2 | 1,75 | 2 | 1,75 |
| 4. | Bibliotekarze | 19 | 16,75 | 19 | 16,75 |
| 5. | Pracownicy obsługi | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Razem: | | 25 | 22,50 | 25 | 22,50 |

Zestawienie wynagrodzeń za 2020 rok

Tabela nr 7

| Lp. | Wynagrodzenia | Kwota w zł |
|-----|----------------|------------|
| 1. | Umowy o pracę | 1 176 703 |
| 2. | Umowy zlecenia | 69 800 |
| 3. | Umowy o dzieło | 2 700 |

Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiły w jednostce zarówno w roku obrotowym bieżącym jak i w roku obrotowym poprzednim.

Świnoujście, 30.03.2021 r.

Dyrektor
 Miejskiej Biblioteki Publicznej
 im. Stefana Żerkańskiego
 w Świnoujściu
 mgr Dorota Lubarska