

**Zarządzenie Nr 94/2021
Burmistrza Miasta Czeladź**

z dnia 22 kwietnia 2021 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. Marii Nogajowej w Czeladzi za 2020 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r., poz. 713 z późniejszymi zmianami) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 217) oraz art. 17 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2020, poz. 194 z późniejszymi zmianami).

Burmistrz Miasta w Czeladzi zarządza co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Nogajowej w Czeladzi za 2020 r. stanowiące załącznik (tylko w wersji elektronicznej) do Zarządzenia, składające się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowych i objaśnień
- sprawozdanie z działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej.

§ 2. Zysk netto za rok obrotowy 2020 w wysokości 957,23 zł należy przeznaczyć na fundusz rezerwowy instytucji kultury.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Nogajowej w Czeladzi.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ
mgr Zbigniew Szaleniec**

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 2 5 1 6 6 9 1 9 8	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
--	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		12-03-2021	
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			
Nazwa Firmy			
MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA IM. MARII NOGAJOWEJ W CZELADZI			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	BĘDZIŃSKI
Gmina	CZELADŹ	Miejscowość	CZELADŹ
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	BĘDZIŃSKI	Gmina	CZELADŹ
Ulica	1 MAJA	Nr domu	27
		Nr lokalu	
Miejscowość	CZELADŹ	Kod pocztowy	41-250
		Poczta	CZELADŹ
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)

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 wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:

a) Od 3.500 zł do 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,

b) o wartości do 3.500 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały / usługi niematerialne tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług w dacie zakupu.

2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości powyżej 10.000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane

w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jeśli ich wartość początkowa nie przekracza 15.000,00 zł, a powyżej tej wartości według indywidualnych stawek uwzględniających ekonomiczną przydatność środka trwałego.

3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu netto (bez podatku VAT).

4) Koszty zakupu materiałów i towarów są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów.

5) Wartość należności podlegają urealnieniu poprzez tworzenie odpisów aktualizacyjnych na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.

6) Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a ustawy o PDOP.

Ustalenia wyniku finansowego

nie zastosowano

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień bilansowy 31.12.2020 r. Sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu. Sprawozdanie zawiera ponadto rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w funduszach.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwałe	953 631,44	765 515,11	A	Kapitał (fundusz) własny	80 578,62	79 621,39
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	953 631,44	765 515,11	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	79 621,39	78 598,19
1	Środki trwałe	953 631,44	765 515,11		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	79 621,39	78 598,19
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	503 050,40	337 312,37	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	313 668,39	357 165,20	VI	Zysk (strata) netto	957,23	1 023,20
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	136 912,65	71 037,54	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 465 712,83	1 332 589,87
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	60 841,23	90 841,23
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	60 841,23	90 841,23
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	60 841,23	90 841,23
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	102 438,99	118 384,89
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	49 951,58	65 845,84
B	Aktywa obrotowe	592 660,01	646 696,15	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	4 521,04	4 686,75	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	35 627,41	22 412,64
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	35 627,41	22 412,64
4	Towary	4 521,04	4 686,75		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	350 076,51	353 227,74	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	189,07	661,53
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	363,15
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	14 135,10	42 408,52
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	52 487,41	52 539,05
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 302 432,61	1 123 363,75
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 302 432,61	1 123 363,75
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	1 219 988,68	1 091 135,04
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	82 443,93	32 228,71
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	350 076,51	353 227,74				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 474,57	15 785,37				
	– do 12 miesięcy	10 474,57	15 785,37				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	39 942,90	38 999,23			
c)	inne	173 659,09	169 840,77			
d)	dochodzone na drodze sądowej	125 999,95	128 602,37			
III	Inwestycje krótkoterminowe	214 465,58	276 547,63			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	214 465,58	276 547,63			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	214 465,58	276 547,63			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	214 465,58	276 547,63			
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 596,88	12 234,03			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 546 291,45	1 412 211,26		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 546 291,45 1 412 211,26

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 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	77 351,87	231 793,91
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	76 683,30	229 981,55
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	668,57	1 812,36
B	Koszty działalności operacyjnej	2 814 132,21	2 833 260,28
I	Amortyzacja	184 589,65	178 150,31
II	Zużycie materiałów i energii	291 159,90	259 400,22
III	Usługi obce	326 593,49	374 569,53
IV	Podatki i opłaty, w tym:	19 057,17	13 130,65
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 628 130,20	1 567 560,74
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	288 891,78	281 522,21
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	75 710,02	158 926,62
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 736 780,34	-2 601 466,37
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 746 135,18	2 632 503,72
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	2 482 835,28	2 493 560,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	263 299,90	138 943,72
E	Pozostałe koszty operacyjne	8 608,88	30 007,72
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	8 608,88	30 007,72
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	745,96	1 029,63
G	Przychody finansowe	212,88	23,05
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	23,05
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	212,88	0,00
H	Koszty finansowe	1,61	29,48
I	Odsetki, w tym:	1,61	29,48
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	957,23	1 023,20
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	957,23	1 023,20

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	0,00	0,00
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	79 621,39	78 598,19
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	79 621,39	78 598,19
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	957,23	1 023,20
	a) zysk netto	957,23	1 023,20
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	80 578,62	79 621,39
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	80 578,62	79 621,39

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	957,23	1 023,20
II.	Korekty razem	-55 839,46	156 872,00
1.	Amortyzacja	184 589,65	178 150,31
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-30 000,00	30 000,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-165,71	4 123,75
7.	Zmiana stanu należności	-3 151,23	-32 043,21
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-15 945,90	-32 463,61
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	167 706,01	9 104,76
10.	Inne korekty	-358 872,28	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-54 882,23	157 895,20
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	242 892,33	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	242 892,33	0,00
II.	Wydatki	250 303,42	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	250 303,42	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-7 411,09	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	212,88	23,05
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	212,88	23,05
II.	Wydatki	1,61	29,48
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	1,61	29,48
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	211,27	-6,43
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-62 082,05	157 888,77
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	276 547,63	146 758,11
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	214 465,58	304 646,88
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	12 660,91	1 680,19

Liczba dołączonych opisów: 28

Liczba dołączonych plików: 28

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 <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

wprowadzenie do bilansu

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
IM. MARII NOGAJOWEJ W CZELADZI

ROK 2020

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba
Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
2. Podstawowy przedmiot działalności
Usługi biblioteczne
3. Wpis do KRS data i nr wpisu do rejestru
Data wpisu 01.02.1997 r. nr RIK nr 1
4. Czas działania jednostki
nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy
01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
6. Kontynuacja działania jednostki
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
7. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:
 - a) Od 3.500 zł do 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - b) o wartości do 3.500 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały / usługi niematerialne tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług w dacie zakupu.
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości powyżej 10.000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jeśli ich wartość początkowa nie przekracza 15.000,00 zł, a powyżej tej wartości według indywidualnych stawek uwzględniających ekonomiczną przydatność środka trwałego.

- 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu netto (bez podatku VAT).
- 4) Koszty zakupu materiałów i towarów są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów.
- 5) Wartość należności podlegają urealnieniu poprzez tworzenie odpisów aktualizacyjnych na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.
- 6) Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a ustawy o PDOP.
- 7) Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych.
- 8) Jednostka sporządza zestawienie zmian w funduszach
- 9) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

sporządził

Aleksandra Kulesza

miejsce i data

Czeladź, 12.03.2021 r.

zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

informacja dodatkowa

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawiera zał. nr 1 i nr 2
- 1.2. Środki trwałe w budowie zawiera zał. nr 3
- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto zawiera zał. nr 4
- 1.4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera zał. nr 5
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego zawiera zał. nr 6
- 1.6. Dane dotyczące zmian w kapitale zakładowym i rezerwowym zawiera zał. nr 7
- 1.7. Dane dotyczące zmian kapitału z aktualizacji wyceny zawiera zał. nr 8
- 1.8. Propozycja przeniesienia zysku za rok 2020 zawiera zał. nr 9
- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym zawiera zał. nr 10
- 1.10. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty zawiera zał. nr 11
- 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń zawiera zał. nr 12
- 1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych zawiera zał. nr 13
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera zał. nr 14
- 1.14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń zawierają zał. nr 15 i 16

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficznych) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług zawiera zał. nr 17
- 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów zawiera zał. nr 18
- 2.3. Ustalenie wysokości podatku dochodowego od osób prawnych zawiera zał. nr 19
- 2.4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie nie dotyczy jednostki
- 2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska zawiera zał. nr 20
- 2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera zał. nr 21

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

zawiera zał. nr 22

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

zawiera zał. do bilansu

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty zawiera zał. nr 24
- 5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - b) inne usługi poświadczające,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługinie dotyczy.

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju zawiera zał. nr 25
- 6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy
- 6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny nie dotyczy
- 6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy.

VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji: nie dotyczy

VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło: nie dotyczy

IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie dotyczy

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki: nie dotyczy

XI. Informacje o środkach pieniężnych zgromadzonych na rachunkach VAT, o których mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia

1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354) i art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

zawiera zał. nr 26

XII. Wpływ skutków pandemii COVID-19 na jednostkę:
zawiera załącznik nr 27.

sporządził

Aleksandra Kulesza

miejsce i data

Czeladź, 12.03.2021 r.

zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

rozliczenie majątku trwałego

Wartość początkowa aktywów trwałych

zał nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01 stycznia 2020 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2020 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	463 374,30	178 064,33	-	-	-	-	-	-	641 438,63
III	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	112 163,41	-	-	-	-	-	-	-	112 163,41
V	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI	468 928,86	-	12 251,09	-	12 294,49	-	-	-	468 885,46
VII	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII	1 861 073,40	170 614,06	-	24 020,37	238 755,36	-	-	-	1 816 952,47
Razem środki trwałe	2 905 539,97	348 678,39	12 251,09	24 020,37	251 049,85	-	-	-	3 039 439,97
Środki trwałe na koncie 013	560 478,59	58 483,71	-	-	-	-	-	-	618 962,30
Wartości niematerialne i prawne	31 078,35	-	-	-	-	-	-	-	31 078,35
Ogółem aktywa trwałe	3 497 096,91	407 162,10	12 251,09	24 020,37	251 049,85	0,00	0,00	0,00	3 689 480,62

sporządził
Aleksandra Kuleszamiejsce i data sporządzenia
Czeladź, 12.03.2021 r.

zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

rozliczenie majątku trwałego umorzenie

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi

ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Umorzenie aktywów trwałych

zał nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01 stycznia 2020 r.	ZWIEKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2020 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	126 061,93	12 326,30	-	-	-	-	-	-	138 388,23
III	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	110 890,00	1 273,41	-	-	-	-	-	-	112 163,41
V	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI	113 037,07	46 892,89	-	-	4 712,89	-	-	-	155 217,07
VII	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII	1 758 957,51	135 817,30	24 020,37	-	238 755,36	-	-	-	1 680 039,82
Razem	2 108 946,51	196 309,90	24 020,37	0,00	243 468,25	0,00	0,00	0,00	2 085 808,53
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%	560 478,59	58 483,71	-	-	-	-	-	-	618 962,30
Wartości niematerialne i prawne	31 078,35	-	-	-	-	-	-	-	31 078,35
Ogółem	2 700 503,45	254 793,61	24 020,37	0,00	243 468,25	0,00	0,00	0,00	2 735 849,18

sporządził
Aleksandra Kuleszamiejsce i data sporządzenia
Czeladź, 12.03.2021 r.

zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku

zał nr 3

	Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	Aktywa trwałe odebrane wg OT w roku obrotowym	inne zmniejszenia np.. odpisanie wyposażenia w koszty	Stopień zaawansowania środka trwałego w budowie (zadania inwestycyjnego)	Przewidywana data zakończenia budowy środka trwałego (zadania inwestycyjnego)
1.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Razem środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00				

sporządził
Aleksandra Kuleszamiejsce i data sporządzenia
Czeladź, 12.03.2021 r.

zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

grunty użytkowane wieczysto

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Grunty użytkowane wieczysto w 2020 roku

Załącznik nr 4

Grunt (nr. działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
-	Powierzchnia (m ²)	-	-	-	-
-	Wartość (zł)	-	-	-	-
-	Powierzchnia (m ²)	-	-	-	-
-	Wartość (zł)	-	-	-	-
-	Powierzchnia (m ²)	-	-	-	-
-	Wartość (zł)	-	-	-	-
-	Powierzchnia (m ²)	-	-	-	-
-	Wartość (zł)	-	-	-	-
-	Powierzchnia (m ²)	-	-	-	-
-	Wartość (zł)	-	-	-	-

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 12.03.2021 r.

zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

środki trwałe nieamortyzowane

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Środki trwałe nie amortyzowane w 2020 roku

Zał. nr 5

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenie	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 12.03.2021 r.

zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

odpisy aktualizujące należności

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Odpisy aktualizujące należności w 2020 roku

Zał. nr 6

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenie	zmniejszenia	odpisane	
1	2	3	4	5	6
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 12.03.2021 r.

zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

zmiany stanów funduszy

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Zmiany funduszy w 2020

Zał. nr 7

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowo	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	-	78 598,19	78 598,19
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	-	1 980,43	1 980,43
- przebieganie zysku z 2019	-	1 023,20	1 023,20
- zysk z 2020	-	957,23	957,23
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	-	-	-
- pokrycie straty	-	-	-
- inne	-	-	-
4. Stan na koniec roku obrotowego	-	80 578,62	80 578,62

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 12.03.2021 r.

zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

zmiany w stanie funduszy z aktualizacji wyceny

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Zmiany w funduszu z zaktualizacji wyceny w 2020 roku

Zał. nr 8

Wyszczególnienie	Wartość funduszu na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenia	Wartość funduszu na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
Aktualizacja środków trwałych	-	-	-	-
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 12.03.2021 r.

zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

propozycja podzia u zysku

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Propozycja podziału zysku za 2020 rok

Zał. nr 9

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	-
2. Zysk netto za rok obrotowy	957,23
3. Razem zysk do podziału (1+2)	957,23
4. Proponowany podział zysku	957,23
-pokrycie straty z lat ubiegłych	-
-zwiększenie funduszu/kapitału rezerwowego	957,23
5. Niepodzielony zysk (3-4)	-

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 12.03.2021 r.

zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

rezerwy na koszty i zobowiązania

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Specyfikacja tytułów rezerw oraz ich zwiększeń i zmniejszeń w 2020 roku

Zał. nr 10

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	-	-	-	-	-	-
- na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-	-
2. Rezerwy krótkoterminowe	90 841,23	-	30 000,00	-	30 000,00	60 841,23
- na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-	-
- na pozostałe koszty	90 841,23	-	30 000,00		30 000,00	60 841,23
Razem	90 841,23	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	60 841,23

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 12.03.2021 r.

zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

zobowiązania wg okresów wymagalności

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2020 roku

Zał. nr 11

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem długoterminowe	
	do 1 roku krótkotermin		powyżej 1 roku długotermin do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długotermin		powyżej 5 lat długotermin			
	Stan na									
1	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)	
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	65 845,84	49 951,58	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>1a. Kredyty i pożyczki</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>1b. Inne zobowiązania finansowe</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>1c. Z tytułu dostaw i usług</i>	22 412,64	35 627,41	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>1e. Zobowiązania wekslowe</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>1f. Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych</i>	661,53	189,07	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>1g. Z tytułu wynagrodzeń</i>	363,15	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>1h. Inne</i>	42 408,52	14 135,10	-	-	-	-	-	-	-	-

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 12.03.2021 r.

zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

zobowiązania zabezpieczone na majątku

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki na 31.12.2020 r.

Zał. nr 12

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
Weksel	-	-	-	-	-	-
Hipoteka	-	-	-	-	-	-
Zastaw	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

sporządził
Aleksandra Kuleszamiejsce i data sporządzenia
Czeladź, 12.03.2021 r.

zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

czynne rozliczenia międzyokresowe

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2020 r

Zał. nr 13

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem kosztów, z tego:	12 234,03	28 493,88	17 131,03	23 596,88
prenumerata prasy	1 820,95	6 047,92	1 820,95	6 047,92
usługa SYMFOpakiet	1 018,59	2 437,86	1 018,59	2 437,86
portal e-dokumenty, legimi	40,59	3 437,50	40,59	3 437,50
opał	-	-	-	-
rezerwacja spektaklu	1 668,00		1 668,00	-
parasol licencyjny	2 137,90	2 062,39	2 137,90	2 062,39
gwarancja licencyjna	-	3 609,21		3 609,21
polisa ubezpieczeniowa	5 548,00	10 899,00	10 445,00	6 002,00

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 12.03.2021 r.

zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

rozliczenia międzyokresowe przychodów

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2020 r.

Załącznik nr 14

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2020	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
842-1	R m/o dotacja inw, dłużnicy	643 118,11	11 270,00	-	2 904,85	651 483,26	-	651 483,26	651 483,26	-	-
842-2	R m/o dotacja inw	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
842-3	R m/o koszty postępowania	32 228,71	-	-	1 177,16	31 051,55	-	31 051,55	31 051,55	-	-
842-4	Dotacja MKiDN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
842-5	Dotacja MKiDN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
842-6	R m/o koszty postępowania komorniczego	9 989,42	2 836,03	-	1 291,35	11 534,10	-	11 534,10	11 534,10	-	-
842-8	R m/o przekazane ŚT	57 100,48	16 853,07	25 916,31	7 581,60	40 455,64	6 560,38	33 895,26	13 120,76	13 120,76	7 653,74
842-9	dotacja inwestycyjna 2017	361 347,71	105 312,64	158 068,96	-	308 591,39	52 656,32	255 935,07	105 312,64	105 312,64	45 309,79
842-10	Dotacja MKiDN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
842-11	Dotacja MKiDN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
842-12	dotacja inwestycyjna 2018	19 579,32	4 350,96	6 526,44	-	17 403,84	2 175,48	15 228,36	4 350,96	4 350,96	6 526,44
842-13	dotacje budżet obywatelski	-	42 000,00	37 397,55	-	4 602,45	4 602,45	-	-	-	-
842-14	dotacja inwestycyjna 2020 modernizacja	-	182 904,33	5 581,95	-	177 322,38	4 451,70	172 870,68	8 903,40	8 903,40	155 063,88
842-15	dotacja inwestycyjna 2020 studio nagrań	-	59 988,00	-	-	59 988,00	11 997,60	47 990,40	35 992,80	11 997,60	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem:		1 123 363,75	425 515,03	233 491,21	12 954,96	1 302 432,61	82 443,93	1 219 988,68	861 749,47	143 685,36	214 553,85

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 12.03.2021 r.

zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

zobowiązania warunkowe

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Wykaz zobowiązań warunkowych na 31.12.2020 R.

Zał. nr 15

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			
			z tytułu utworzenia rezerwy	z tytułu powstania zobowiązania	z tytułu ustania obowiązku	razem zmniejszenia (4+5+6)
1	2	3	4	5	6	7
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-	-	-
- kaucje i wadia	-	-	-	-	-	-
- indos weksli	-	-	-	-	-	-
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	-	-	-	-	-	-
- nieznanne roszczenia wierzycieli	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 12.03.2021 r.

zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

zobowiązania warunkowe zabezpieczone na majątku

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku na 31.12.2020 r

zał nr 16

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 12.03.2021 r.

zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

struktura przychodów

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Kierunki i rodzaje sprzedaży

Zał. nr 17

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Usługi, w tym główne grupy sprzedaży:	229 981,55	76 683,30	-	-
			-	-
usługi ksero	2 481,62	482,34	-	-
usługi wydruków z baz danych	3 093,50	808,61	-	-
sprzedaż biletów	187 829,14	52 448,14	-	-
pozostała sprzedaż	36 577,29	22 944,21		
2. Towary i materiały	1 812,36	668,57	-	-
Razem	231 793,91	77 351,87	-	-

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 12.03.2021 r.

zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

odpis aktualizujący wartość zapasów

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na 31.12.2020 r.

Zał. nr 18

Rodzaj zapasu	b.o.	Zwiększenia	rozwiązanie odpisu	B.z.
1	2	3	4	5
Materiały	-	-	-	-
wydawnictwa	-	-	-	-
Towary	-	-	-	-
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 12.03.2021 r.

zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

rozliczenie PDOP

USTALENIE WYSOKOŚCI PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH

ZA OKRES OD 01.01.2020 do 31.12.2020 r.

zał. 19

A.		podatkowe	bilansowe
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	2 823 699,93	2 823 699,93
	1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	76 683,30	
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług		
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	668,57	
	4) Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą	2 482 835,28	
	5) Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą		
	6) Pozostałe przychody operacyjne w tym:	263 299,90	
	6a) przychody z amortyzacji	56 947,16	
	6b) umorzone lub zwrócone składki ZUS z tarcz covidowych	75 364,45	
	7) Przychody finansowe	212,88	
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop i art. 31zx ustawy covidowej	175 370,61	
	1) Umorzone lub zwrócone składki ZUS art. 31zx ust covidowej w ramach tarczy	75 364,45	
	2) Naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)		
	3) Rozwiązanie odpisów oraz rezerw tworzonych zgodnie z uor, wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów (ust. 4 pkt 6a)	30 000,00	
	4) Dodatnia korekta podatku VAT za 2020 rok ujęta w deklaracji VAT za I/2021 ale zaksięgowana na pozostałe przychody operacyjne w księgach 2020 roku	13 059,00	
	5) Naliczone kary umowne, odszkodowania ale nie zapłacone	0,00	
	6) Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	56 947,16	
	7) Dodatnie różnice kursowe nie zrealizowane		
	8) Refakturowane media za 2020 r w 2021 roku jeśli w umowie nie ma okresu rozliczeniowego		
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	242 892,33	
	1) Otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych		
	2) Otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe		
	3) Dodatnia korekta VAT za 2019 r. ujęta w deklaracji VAT za I/20, zaksięgowana w 2019 roku na pozostałe przychody operacyjne		
	4) Różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memoriałowo jako przychód w okresie ubiegłym		
	5) Darowizny środków trwałych i wartości niematerialne i prawne otrzymane od osób fizycznych lub prawnych (Art. 12 ust. 2) księgowane w 2020 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		
	6) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje spoza budżetu np. wojew. Funduszu Ochrony Środowiska, PFRON, Urzędu Pracy itp. księgowane w 2020 r. na rozliczenia międzyokresowe przychodów		
	7) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje z budżetu państwa albo JST na budowę, zakup środków trwałych (art. 17 pkt 47) księgowane w 2020 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	242 892,33	
	8) Otrzymane w 2020 r dotacje z UE na działalność inwestycyjną art. 17 pkt 53		
	9) Otrzymane w 2020 roku kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych		
	10) Refakturowane media za 2019 w 2020 roku jeśli w umowie nie ma okresu rozliczeniowego		
4.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) = poz. 49 i 57 CIT-8	2 891 221,65	2 823 699,93
KOSZTY PODATKOWE		_____	
B.			
1.	Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe)	2 822 742,70	2 822 742,70
1.	Nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku ale związane z działalnością statutową lub nie stanowiące jeszcze wydatku	2 773 881,08	
	a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	64 736,99	
	b) naliczone wynagrodzenia osobowe za 2020 rok ale nie wypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art. 15 ust 4g i art. 16 pkt 57		
	c) niewypłacone w 2020 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2020 obciążające koszty 2020 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)	4 192,00	
	d) nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt. 57 a obciążające koszty 2020 roku, składki ZUS od wynagrodzeń XI/2020 wypłaconych w XII/2020 i za XII/20 wypłaconych w I/2021 - opłacone w styczniu lub lutym 2021 do ZUS	45,08	
	e) koszty ZUS pracowników i pracodawców zrefundowane lub umorzone przez ZUS w ramach tarcz covidowych	75 364,45	
	f) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)		
	g) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściągalność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26)		
	h) naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
	i) nie przelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)		
	j) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58 (wyląca się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących)	2 629 542,56	
	k) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym		
	l) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie zapłacone		
	m) ujemne różnice kursowe niezrealizowane		
	n) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.),		
	o) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty		

	p) wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)		
	r) wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów),		
	s) ujemna korekta VAT dotycząca 2020 r. - zaksięgowana w 2020 roku w pozostałe koszty operacyjne		
	t) koszty reprezentacji związane z działalnością kulturalną (pkt 28), z wyjątkiem wydatków na alkohol		
	u) podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatek VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysługuje obniżenie albo zwrot tego podatku		
	w) zapłacone transakcje pow. 15 tys. zł gotówką lub na rachunek spoza białej listy nie zgłoszone w terminie 14 dni do US		
	z) opłacone faktury oznaczone MPP bez zachowania trybu podzielonej płatności		
	y) 25% kosztów eksploatacji samochodów osobowych bez VAT-26 razem z VAT-em nieodliczonym		
	z) koszty mediów refakturowanych za 2020 w 2021 jeśli umowa nie przewiduje okresu rozliczeniowego		
2.	Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku		1,61
	a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) - komornik		
	b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 17)		1,61
	c) odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		
	d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19b) lub opłaty po kontroli sanepidu		
	e) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) od I 2020 do XI 2020 sfinansowane ze środków własnych		
	f) podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji czy reklamy		
	g) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37), i nie jest związana z działalnością statutową		
	h) zapłacony zaległy ZUS po kontroli za zleceniobiorcę/pracownika interpretacje KIS		
	i) odszkodowania zapłacone byłemu pracownikowi za niezgodne z prawem rozwiązanie umowy o pracę: vide interpretacja KIS		
	j) wydatki na alkohol albo usługi gastronomiczne z alkoholem vide: interpretacje KIS		
	k) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)		
3.	Koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym		0,00
	a) zapłacony w 2020 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/19) finansowany ze środków własnych		
	b) zapłacone odsetki budżetowe w 2020 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)		
4.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym		5 272,29
	1) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych		
	2) wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i nie będące KUP		5 272,29
	3) ujemna korekta VAT za 2019r. zaksięgowana w 2019 roku a zadeklarow w I 2010		
	4) wyrównanie – przelew odpisu na ZFSS z roku ubiegłego		
	5) różnice kursowe ujemne - zrealizowane		
	6) koszty refakturu mediów w 2020 r a dotyczących 2019 r., jeśli umowa nie przewiduje okresu rozliczeniowego		
	Koszty uzyskania przychodów poz. 59 i 73 CIT 8 tj. (BI-B1-B2+B4)		54 132,30
	Koszty bilansowe		2 822 742,70
C.	WYNIK PODATKOWY (A-B)		2 837 089,35
	– dochód poz. 75 i 81 CIT-8 lub		2 837 089,35
	– strata poz. 77 i 83 CIT-8		
D.	WYNIK BILANSOWY brutto		957,23
E.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 108 i 131 CIT-8)		1,61
F.	Podstawa opodatkowania stawką 19% poz. 132		
G.	Podstawa opodatkowania stawką 9% poz. 133		
H.	Podatek należny wg stawki 19 % dla dużych podatników poz. 136 CIT-8		0,31
I.	Podatek należny wg stawki 9 % dla małych podatników poz. 137 CIT-8		0,14

Rozliczenie dochodu podatkowego w CIT-8/O

		2 837 089,35
1.	Dotacje otrzymane z budżetu lub JST tj. podmiotowe i celowe finansujące koszty działalności oraz dotacje inwestycyjne - B 1 CIT 8/O poz. 40	2 725 727,61
2.	Dotacje, subwencje otrzymane na działalność inwestycyjną spoza budżetu lub JST - B1 poz. 24	0,00
3.	Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą albo inwestycyjną - B1 poz. 46 lub 48	0,00
4.	Odliczenie straty podatkowej z lat ubiegłych do 50% - B2.3 poz. 138, wpisać do poz. 97 CIT-8	
5.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 108 i 131 CIT-8)	1,61
6.	Dochody wolne przeznaczone na działalność statutową BI CIT 8/O poz. 14	111 360,13
7.	Należny podatek za 2020 rok poz. 136 CIT-8 dla dużych podatników wg stawki 19%	1,61

- | | | |
|-----|---|------|
| 8. | Należny podatek za 2020 rok poz. 137 CIT-8 dla małych podatników wg stawki 9% | 0,00 |
| 9. | Gdy jest podatek należny za 2020 wypełniamy cz. G dot zaliczek wpisujemy należne zaliczki w w pierwszym wierszu (poz. 143 itp.) oraz zaliczkę zapłaconą w wierszu 4 | 0,31 |
| 10. | Gdy wynik podatkowy jest stratą od wydatków niestatutowych z poz. B2 i B3 liczymy odrębne zobowiąz. podatkowe w części J CIT-8 w pierwszym wierszu wykazujemy wydatki niestatutowe (np.poz. 250) od których należny podatek | |

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 12.03.2021 r.

zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Zał. nr 20

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne		
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	0,00	0,00
-na ochronę środowiska		
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska		
Razem	0,00	0,00

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 12.03.2021 r.

zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

specyfikacja zysków i strat nadzwyczajnych

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

zał nr 21

Specyfikacja przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Przychody	-	17 739,02
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	-	-
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	-	17 739,02
odszkodowanie z ubezpieczenia	-	17 739,02
2. Koszty	-	-
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	-	-
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	-	-
odszkodowanie z tytułu postępowania sądowego - sąd pracy	-	-

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 12.03.2021 r.

zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

kursy walut przyjęte do wyceny bilansowej

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

zał nr 22

Rodzaj składnika/Nazwa waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/tabela kursów	Przyjęty kurs
1	2	3	4
1. Należności		0,00	0,00
- euro	EUR	-	-
- dolar amerykański	USD	-	-
- funt szterling	GBP	-	-
2. Środki pieniężne w kasie i w banku		0,00	0,00
- euro	EUR	-	-
- dolar amerykański	USD	-	-
- funt szterling	GBP	-	-
3. Zobowiązania		0,00	0,00
- euro	EUR	-	-
- dolar amerykański	USD	-	-
- funt szterling	GBP	-	-

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 12.03.2021 r.

zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

przeciętne zatrudnienie

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego

zał nr 24

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	20	22
Pracownicy obsługi	11,3	9,5
Pracownicy administracji	5	5,5
Razem	36,30	37,00

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 12.03.2021 r.

zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

przychody i koszty z tytułu błędów lat ubiegłych

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Zał. nr 25

Specyfikacja błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny

Rodzaj popełnionego błędu	Kwota
1	2
Korekta przychodów	-
Korekta kosztów	-
Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych	-
korekty ZUS z lat ubiegłych	-

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 12.03.2021 r.

zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

środki pieniężne na rachunkach VAT

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
Maja 27, 41-250 Czeladź

ul. 1

Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT, o których mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354) i art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

zał. nr 26

Nazwa rachunku	Stan środków na dzień 31.12.2020 r.
1	3
Rachunek bankowy VAT	0,00
razem	0,00

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 12.03.2021 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

wpływ skutków pandemii COVID-19

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Wpływ skutków pandemii COVID-19 na jednostkę

zał. nr 27

MBP w Czeladzi w swojej ocenie doświadczyła negatywnych skutków pandemii COVID-19, poprzez m.in. spadek przychodów z działalności w wysokości 67% w stosunku do roku 2019. Niemniej jednak z uwagi na prowadzenie działalności głównie w oparciu o dotację podmiotową nie istnieje zagrożenie kontynuowania dalszej działalności. Ograniczenie przychodów skutkowało ograniczeniem kosztów w zakresie działalności merytorycznej/kulturalnej. Wprowadzone ograniczenia i czasowe zamknięcia spowodowały zmiany w funkcjonowaniu w aspekcie realizacji działań kulturalnych. Jednostka skorzystała ze wsparcia w ramach tarczy antycovidowej – umorzenie 50 % składek ZUS za okres marzec-maj 2020 r.

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 12.03.2021 r.

zatwierdził

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2021-03-18 20:59:12	Aleksandra Kulesza
2021-04-12 09:41:56	Bożena Podgórska