

ZARZĄDZENIE NR 361/2021
BURMISTRZA MIASTA MAKÓW MAZOWIECKI
Z DNIA 30 CZERWCA 2021 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiego Domu Kultury w Makowie Mazowieckim oraz Miejskiej Biblioteki Publicznej w Makowie Mazowieckim za 2020 rok

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

Burmistrz Miasta
zarządza, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Miejskiego Domu Kultury w Makowie Mazowieckim za 2020 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 roku zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 1.791.881,46 zł,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2020 roku zamykającego się stratą netto w wysokości 90.125,38 zł,
- 3) informacji dodatkowej.

§ 2.

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Makowie Mazowieckim za 2020 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 roku zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 15.178,05 zł,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2020 roku zamykającego się stratą netto w wysokości 4.092,92 zł,
- 3) informacji dodatkowej.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ MIASTA
Tadeusz Ciak



**UZASADNIENIE DO ZARZĄDZENIA NR 361/2021
BURMISTRZA MIASTA MAKÓW MAZOWIECKI
Z DNIA 30 CZERWCA 2021 ROKU**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiego Domu Kultury w Makowie Mazowieckim oraz Miejskiej Biblioteki Publicznej w Makowie Mazowieckim za 2020 rok

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r., poz. 194) roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. W związku z powyższym Miejski Dom Kultury w Makowie Mazowieckim oraz Miejska Biblioteka Publiczna w Makowie Mazowieckim przedstawiły do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2020 rok składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej do bilansu.

BURMISTRZ MIASTA
Tadeusz Ciak



1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 5 7 0 0 0 3 8 0 3	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS	
--	--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

4

Wprowadzić się do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29-03-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa firmy			
MIEJSKI DOM KULTURY			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	MAKOWSKI
Gmina	MAKÓW MAZOWIECKI	Miejscowość	MAKÓW MAZOWIECKI
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	MAKOWSKI	Gmina	MAKÓW MAZOWIECKI
Ulica	STANISŁAWA MONIUSZKI	Nr domu	2
Miejscowość	MAKÓW MAZOWIECKI	Kod pocztowy	05-200
Miejscowość			
MAKÓW MAZOWIECKI			
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypisać oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
Miejscowość			
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Symbol PKD			
0 0 0 4 7 - 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)

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- Ewidencję zapasów prowadzona jest w sposób następujący:

- a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,

- b) materiały przekazywane bezpośredni z zakupu na potrzeby administracyjno – gospodarcze wynikające z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

- Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

- Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

- Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej.

- Kapitały (fundusze) wycenia się wg wartości nominalnej.

- Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

Ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy netto składają się:

- 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych;
- 2) wynik operacji finansowych.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży usług, z uwzględnieniem dotacji podmiotowej, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a kosztami świadczonych usług i prowadzonej działalności oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Miejski Dom Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za 2020 rok rozpoczynający się od dnia 1 stycznia 2020 roku i kończący się w dniu 31 grudnia 2020 roku składające się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej,

które przedkłada do zatwierdzenia Burmistrzowi Miasta. Po zatwierdzeniu bilansu, rachunku zysków i strat przez Burmistrza, wraz z informacją przekazuje do Urzędu Skarbowego w Makowie Mazowieckim wraz z deklaracją CIT – 8.

Miejski Dom Kultury gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków.

Podstawą gospodarki finansowej jest Plan Finansowy działalności instytucji zatwierdzony przez Dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji organizatora oraz uzyskiwane przychody.

Niniejsze sprawozdanie zawiera dane finansowe za rok 2020.

Miejski Dom Kultury w 2020 prowadził księgi rachunkowe przy użyciu systemu Rewizor Inset GT.

Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów obrotów i sald, które tworzą:

- 1) dziennik główny: na co składają się rejestry: PK, RKK, RKS, RKB,
- 2) księgi pomocnicze,
- 3) zestawienia obrotów i sald dziennik główny,
- 4) wykaz składników: aktywów i pasywów.

1. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera informacje o kosztach rodzajowych.

2. W roku 2020 instytucja kultury dokonała odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.

3. Rokiem obrotowym dla MDK był okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia:

a) do pozycji bilansu, rachunku zysków i strat za okresy sprawozdawcze objęte sprawozdaniem finansowym.

I.p.	Wyszczególnienie	BRUTTO	UMORZENIA	NETTO
1.	Budynki lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 273 200,67	778 475,27	1 494 725,40
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	423 418,82	242 717,60	180 701,22
3.	Inwestycje rozpoczęte	92 187,60	0,00	92 187,60
	Rzeczowe aktywa trwałe	2 788 807,09	1 021 192,87	1 767 614,22
4.	Wartości niematerialne i prawne	7 939,47	7 939,47	0,00
5.	Pozostałe środki trwałe	412 501,82	412 501,82	0,00
	AKTYWA TRWAŁE	3 208 248,38	1 441 634,16	1 767 614,22

AKTYWA OBROTOWE

Środki pieniężne na rachunkach bankowych

130 r-k podstawowy 12 419,09 zł,

135 r-k ZFŚS 640,74 zł,

139 r-k zabezpieczeń 7 188,92 zł

W roku obrotowym MDK nie tworzył rezerwy i nie dokonywał odpisów aktualizacyjnych na należności.

Fundusze specjalne (zakładowy fundusz świadczeń socjalnych) w kwocie 640,74 zł.

Rozliczenie międzyokresowe przychodów długoterminowe w kwocie 421 212,83 zł dotyczą otrzymanej dotacji rozliczanej w czasie.

b) proponowany sposób pokrycia straty - strata zostanie pokryta zgodnie z art 29 ust. 3 i 4 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, z funduszu instytucji kultury w kwocie minus 116 995,78 zł.

c) podstawowe informacje dotyczące pracowników i organów jednostki: Załudnienie wg etatów w MDK w Makowie Mazowieckim przedstawia się następująco.

1. Stanowiska administracyjne.

1) Dyrektor - 1 etat,

2) Główny Księgowy - ½ etatu,

3) Pracownik Administracyjny - Biurowy - 1 etat

2. Stanowiska działalności podstawowej:

1) Animator Kultury - 3 etaty,

2) Realizator dźwięku - ½ etatu,

3) Specjalista ds. promocji i komunikacji - ½ etatu,

4) Specjalista ds. pozyskiwania środków zewnętrznych - ½ etatu.

3. Stanowiska obsługi:

1) Kierownik - 1 etat,

2) Sprzątaczkę - 1 etat.

Liczba zatrudnionych na dzień 31 grudnia 2020 roku - 8 osób.

d) inne istotne informacje dla zrozumienia sprawozdania finansowego:

MDK jako samorządowa instytucja kultury korzysta z dotacji podmiotowej z UM w Makowie Mazowieckim. W 2020 r. otrzymano kwotę 468 100,00 zł na działalność bieżącą oraz 10 000,00 zł na organizację imprezy Pożegnanie lata.

Korekty i wyłączenia do skonsolidowanego bilansu Miasta Maków Mazowiecki wg stanu na dzień 31.12.2020 r. - 0,00 zł

(GŁÓWNY KSIĘGOWY)
[Podpis]
[Pieczęć]

Dyrektor
Miejskiego Domu Kultury
[Podpis]
[Pieczęć]

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: zł

A	AKTYWA	Stan na dzień kończący		A	PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwałe	1 767 614,22	1 775 059,97	A	Kapitał (fundusz) własny	1 382 112,27	1 472 237,65
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 472 237,65	1 545 585,78
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	1 767 614,22	1 775 059,97	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	1 675 426,62	1 773 559,97		- 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	1 494 725,40	1 551 555,41	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	180 701,22	222 004,56	VI	Zysk (strata) netto	-90 125,38	-73 348,13
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	409 769,19	353 269,71
2	Środki trwałe w budowie	92 187,60	1 500,00	f	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	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	7 188,92	15 537,27
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	7 188,92	15 537,27
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	7 188,92	15 537,27

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania weksłowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 237,84	25 161,12
	– 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	7 597,10	24 752,06
B	Aktywa obrotowe	24 267,24	50 447,39	a)	kredyty i pożyczki		
T	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	927,95	24 332,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	927,95	24 332,00
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	3 940,19	3 884,34	f)	zobowiązania weksłowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 629,15	416,55
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	2,71
	– do 12 miesięcy			i)	inne	40,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	640,74	409,06
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	394 342,43	312 571,32
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	I	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	394 342,43	312 571,32
	– do 12 miesięcy				długoterminowe	394 342,43	312 571,32
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
	Należności od pozostałych jednostek	3 940,19	3 884,34				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	774,90	1 291,50				
	– do 12 miesięcy	774,90	1 291,50				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 143,00	2 589,00			
c)	inne	22,29	3,84			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	20 248,75	42 343,67			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 248,75	42 343,67			
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	20 248,75	42 343,67			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 248,75	42 343,67			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
	inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	78,30	4 219,38			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i E)	1 791 881,46	1 825 507,36		PASYWA razem (suma poz. A i E)	1 791 881,46 1 825 507,36

Anna Winiarok
Przewodnicząca Rady Nadzorczej

Anna Winiarok
Dyrektor
Miejskiego Domu Kultury
Anna Winiarok

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

MIEJSKI DOM KULTURY

sporządzony za okres

01.01.2020 - 31.12.2020

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	648 358,66	951 025,99
	– od jednostek powiązanych	468 100,00	470 200,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	648 358,66	951 025,99
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	797 439,51	1 056 445,06
I	Amortyzacja	98 133,35	98 133,35
II	Zużycie materiałów i energii	48 492,66	61 981,54
III	Usługi obce	162 510,06	392 824,70
IV	Podatki i opłaty, w tym:	9 578,38	14 546,76
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	391 032,22	390 984,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	85 082,95	91 033,56
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 609,87	6 940,45
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-149 080,85	-105 419,07
D	Pozostałe przychody operacyjne	65 483,57	32 188,30
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	38 614,53	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	26 868,99	32 188,30
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,43	117,37
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Inne koszty operacyjne	0,43	117,37
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-83 597,71	-73 348,14
G	Przychody finansowe	9,56	0,01
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:	0,01	0,01
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
	Inne	9,55	0,00
H	Koszty finansowe	6 537,23	0,00
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	6 537,23	0,00
J	Zysk (strata) brutto (F - G - H)	-90 125,38	-73 348,13
K	Podatek dochodowy		
	– obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (J - K)	-90 125,38	-73 348,13

**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU
MIEJSKIEGO DOMU KULTURY W MAKOWIE MAZOWIECKIM
SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 ROKU.**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Informacje porządkowe

Miejski Dom Kultury w Makowie Mazowieckim jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Miasto Maków Mazowiecki. Miejski Dom Kultury posiada osobowość prawną i działa w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz na podstawie Uchwały Nr XV/117/2016 Rady Miejskiej w Makowie Mazowieckim z dnia 10 marca 2016 r. w sprawie uchwalenia Statutu Miejskiego Domu Kultury w Makowie Mazowieckim.

Miejski Dom Kultury w Makowie Mazowieckim jest zarejestrowany w księdze rejestrowej Instytucji Kultury pod nr 1/94.

Główną siedzibą instytucji kultury jest budynek położony w Makowie Mazowieckim przy ul. Stanisława Moniuszki 2.

Podstawową działalnością Miejskiego Domu Kultury w Makowie Mazowieckim jest działalność służąca:

- upowszechnianiu kultury,
- edukacji kulturalnej społeczeństwa,
- tworzeniu dóbr kultury,
- rozbudzaniu i zaspokajaniu potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych,
- tworzeniu warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego,
- kształtowaniu wzorów aktywnego uczestnictwa w kulturze.

II. Prezentacja sprawozdania finansowego

Miejski Dom Kultury w Makowie Mazowieckim sporządza sprawozdanie finansowe za 2020 r. obejmujący się od dnia 1 stycznia 2020 roku i kończący się w dniu 31 grudnia 2020 roku składający się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej.

które przedkłada do zatwierdzenia Burmistrzowi Miasta. Po zatwierdzeniu bilansu, rachunku zysków i strat przez Burmistrza, wraz z informacj^ę przekazuje do Urzędu Skarbowego w Makowie Mazowieckim wraz z deklaracj^ą CIT – 8.

Miejski Dom Kultury gospodaruje samodzielnie przydzielon^ą i nabyt^ą cz^ęsci^ą mienia oraz prowadzi samodzieln^ą gospodarkę w ramach posiadanych środków.

Podstaw^ą gospodarki finansowej jest Plan Finansowy działalności instytucji zatwierdzony przez Dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji organizatora oraz uzyskiwane przychody.

III. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie zawiera dane finansowe za rok 2020.

Miejski Dom Kultury w 2020 prowadził księgi rachunkowe przy użyciu systemu Rewizor Inset GT.

Księgi rachunkowe obejmuj^ą zbiory zapisów obrotów i sald, które tworzą:

- 1) dziennik główny: na co składają się rejestry: PK, RKK, RKS, RKB,
- 2) księgi pomocnicze,
- 3) zestawienia obrotów i sald dziennik główny,
- 4) wykaz składników: aktywów i pasywów

IV. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Miejski Dom Kultury w Makowie Mazowieckim sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treśc^{ią} ekonomiczn^ą.

Wynik finansowy instytucji kultury oraz przychody za rok obrotowy obejmuj^e wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

- Ewidencj^e zapasów prowadzi w sposób następujący:
 - a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,
 - b) materiały przekazywane bezpośrodku z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze wynikające z faktur (rachunków) pod dat^ą ich zakupu.

- Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
- Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.
- Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej.
- Kapitały (fundusze) wycenia się wg wartości nominalnej.
- Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

V. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. W Miejskim Domu Kultury w Makowie Mazowieckim znajdują się:
 - 1) środki trwałe o łącznej wartości 2 696 619,49 zł,
 - 2) umorzenie środków trwałych w wartości 1 021 192,87 zł,
 - 3) wartości niematerialne i prawne o wartości 7 939,47 zł,
 - 4) wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 7 939,47 zł,
 - 5) pozostałe środki trwałe o łącznej wartości 412 501,82 zł,
 - 6) umorzenie pozostałych środków trwałych w kwocie 412 501,82 zł,
 - 7) inwestycje rozpoczęte w kwocie 92 187,60 zł.
2. W roku obrotowym MDK nie tworzył rezerw.
3. W roku obrotowym MDK nie dokonywał odpisów aktualizacyjnych na należności.
4. Miejski Dom Kultury na dzień bilansowy posiada następujące zobowiązania krótkoterminowe:
 - 1) z tytułu dostaw i usług na kwotę 927,95 zł,
 - 2) zabezpieczenia gwarancyjne w kwocie 7 188,92 zł.
5. Fundusze specjalne (zakładowy fundusz świadczeń socjalnych) w kwocie 640,74 zł.
6. Rozliczenie międzyokresowe przychodów długoterminowe w kwocie 394 342,43 zł.

VI. Aktywa obrotowe

1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:

- 1) środki pieniężne na rachunku podstawowym w kwocie 12 419,09 zł,
 - 2) środki pieniężne na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w kwocie 640,74 zł,
 - 3) środki pieniężne na rachunku pomocniczym (zabezpieczenia gwarancyjne) w kwocie 7 122,92 zł.
2. Należności krótkoterminowe:
- 1) z tytułu podatku VAT w kwocie 3 143,00 zł,
 - 2) z tytułu dostaw w kwocie 774,90 zł,
 - 3) z tytułu umowy zlecenia w kwocie 22,29 zł.
3. Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe – podatek vat podlegający odliczeniu w m-cu styczniu 2021 r. w kwocie 78,30 zł.

VII. Informacje i objaśnienia do bilansu i rachunku wyników

1. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego i zawiera informacje o kosztach rodzajowych.
2. W roku 2020 instytucja kultury dokonała odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.
3. Rokiem obrotowym dla MDK był okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.
4. Wynik finansowy za rok 2020 zamknął się stratą w kwocie – 90 125,38 zł.
5. Instytucja kultury w 2020 roku nie posiadała funduszu rezerwowego.
6. Strata za rok 2020 zostanie pokryta zgodnie z art.29 ust. 3 i 4 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, z funduszu instytucji kultury w kwocie 90 125,38 zł.

VIII. Informacja o sprawach osobowych

Zatrudnienie wg etatów w MDK w Makowie Mazowieckim przedstawia się następująco:

Stanowiska administracyjne:

- 1) Dyrektor – 1 etat,
- 2) Główny Księgowy – ½ etatu,

- 3) Pracownik Administracyjno – Biurowy – 1 etat.

Stanowiska działalności podstawowej:

- 4) Animator Kultury – 3 etaty,
5) Realizator dźwięku – ¼ etatu,
6) Specjalista ds. promocji i komunikacji – ½ etatu,
7) Specjalista ds. pozyskiwania środków zewnętrznych – ½ etatu.

Stanowiska obsługi:

- 8) Kinooperator – 1 etat,
9) Sprzątaczką – 1 etat.

Liczba zatrudnionych na dzień 31 grudnia 2020 roku - 8 osób.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wioletta Maja Derucha-Stanek

Dyrektor
Miejskiego Domu Kultury

Anna Winiarok
Anna Winiarok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejska Biblioteka Publiczna ul. Moniuszki 6 06-200 Maków Maz.		BILANS Instytucji kultury sporządzony na dzień 31.12.2020 roku			Adresat Burmistrz Miasta Maków Maz.	
Numer identyfikacyjny REGON 000913048					Wzrost bez pisma przewodniego	
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		0,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny	17 423,54	13 330,62
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 221,28	17 423,54
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy	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 niematerialnych i prawnych		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		0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. Środki trwałe		0,00	0,00	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
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		0,00	0,00	V. Zyska (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	8 202,26	-4 092,92
d) środki transportu		0,00	0,00	VII. Odpisy z zyska netto z ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe		0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	-4 273,14	-1 847,43
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	I. 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
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	d) zobowiązania wieloletnie	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		21 626,68	15 178,05	e) inne	0,00	0,00
1. Zapasy		0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	-4 273,14	-1 847,43
1. Materały		0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	a. z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	a. z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług o okresie zapłaty		0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 834,25	-1 847,43
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług o okresie zapłaty		0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	2 834,25	-1 847,43
b) inne		0,00	0,00	- do 12 miesięcy	2 834,25	-1 847,43
3. Należności od pozostałych jednostek		0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	1 438,89	0,00
c) inne	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	21 696,68	15 178,05	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 696,68	15 178,05	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21 696,68	15 178,05	- krótkoterminowe	0,00	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	21 696,68	15 178,05	Suma pasywów	21 696,68	15 178,05
- 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	0,00	0,00			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
Suma aktywów	21 696,68	15 178,05			

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Małgorzata Małkowska Miejskiej Biblioteki Publicznej
 Główny księgowy mgr Małgorzata Małkowska

31.03.2021

rok, miesiąc, dzień

D
 Właściciel
 Anna Zatońska
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat	
Miejska Biblioteka Publiczna, ul. Moniuszki 6, 06-200 Maków Maz.		sporządzony na dzień 31.12.2020r.		Burmistrz Miasta Maków Mazowiecki	
Numer identyfikacyjny REGON 000913048					
		wysłać bez pisma przewodniego			
		stan na koniec roku poprzedniego		stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		644 074,38		669 726,39	
A I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 074,38		4 418,39	
A II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)		0,00		0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00		0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00		0,00	
A V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		642 000,00		665 308,00	
A VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00		0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej		647 793,12		695 197,36	
B.I. Amortyzacja		0,00		0,00	
B II. Zużycie materiałów i energii		101 818,91		87 413,36	
B.III. Usługi obce		43 595,08		43 601,52	
B IV. Podatki i opłaty		1 820,00		1 912,00	
B V. Wynagrodzenia		406 037,99		457 098,08	
B VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		91 415,13		104 246,95	
B VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 106,01		915,46	
B VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00		0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia		0,00		0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-3 718,74		-25 480,97	
D. Pozostałe przychody operacyjne		11 921,00		21 366,05	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00	
D II. Dotacje		0,00		0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne		11 921,00		21 366,05	
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00		0,00	
E I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00		0,00	
E II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00		0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		8 202,26		-4 092,92	
G. Przychody finansowe		0,00		0,00	
G I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00		0,00	
G II. Odsetki		0,00		0,00	
G.III. Inne		0,00		0,00	
H. Koszty finansowe		0,00		0,00	
H.I. Odsetki		0,00		0,00	
H.II. Inne		0,00		0,00	
K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		8 202,26		-4 092,92	
L. Podatek dochodowy		0,00		0,00	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		0,00		0,00	
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		8 202,26		-4 092,92	

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej

.....
.....

.....
Główny księgowy

.....
.....

.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
	Miejska Biblioteka Publiczna
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Stanisława Moniuszki 6, 06-200 Maków Mazowiecki
1.3	adres jednostki
	ul. Stanisława Moniuszki 6, 06-200 Maków Mazowiecki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	gromadzenie zbiorów, katalogowanie zbiorów, wypożyczanie i przechowywanie książek, map, periodyków, filmów, płyt, taśm, prac artystycznych itp., wyszukiwanie informacji z posiadanych zbiorów itp.
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 – 31.12.2020r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4	omówi: nie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ulega lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i do ychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 6. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych i rocznie, według stanu na koniec danego roku. 7. Jedn.razowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, ulega się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) meble i dywany, c) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 8. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT Przyjęcie Środka Trwałego. 9. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
5	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

**Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych
oraz rzeczowych aktywów trwałych – Miejska Biblioteka Publiczna**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabywanie)	przenieszenie		złucie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	17 852,94	0,00	2 080,00	0,00	2 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 932,94
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	144 272,52	0,00	8 848,69	0,00	8 848,69	0,00	396,21	0,00	396,21	152 725,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	63 139,47	0,00	4 535,99	0,00	4 535,99	0,00	0,00	0,00	0,00	67 675,46
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	81 133,05	0,00	4 312,70	0,00	4 312,70	0,00	396,21	0,00	396,21	85 049,54
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Zmiany stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych
oraz rzeczowych składników majątku trwałego – Miejska Biblioteka Publiczna**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące złych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	17 852,94	0,00	2 080,00	0,00	2 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 932,94	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	144 272,52	0,00	8 848,69	0,00	8 848,69	0,00	396,21	0,00	396,21	152 725,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	63 139,47	0,00	4 535,99	0,00	4 535,99	0,00	0,00	0,00	0,00	67 675,46	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	81 133,05	0,00	4 312,70	0,00	4 312,70	0,00	396,21	0,00	396,21	85 049,54	0,00	0,00

2021-03-31

(kierownik księgowy)

(tłok, miesiąc, dzień)

(kierownik techniczny)