

**Uchwała Nr VI/253/21**  
**Zarządu Powiatu Wejherowskiego**  
**z dnia 30 marca 2021r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowej Biblioteki Publicznej  
w Wejherowie za 2020 rok**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 920), art. 9, art. 10 ust. 1 oraz art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.), art. 2 ust. 1, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września o rachunkowości ( t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.)

**Zarząd Powiatu Wejherowskiego**  
**uchwala, co następuje**

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2020 r. przez Powiatową Bibliotekę Publiczną w Wejherowie stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Podpisy członków Zarządu:

- |                      |     |
|----------------------|-----|
| 1. Gabriela Lisius   | /-/ |
| 2. Jacek Thiel       | /-/ |
| 3. Ludwik Zegzuła    | /-/ |
| 4. Jolanta Król      | /-/ |
| 5. Kazimierz Bistrón | /-/ |

Załącznik do Uchwały nr VI/253/21  
Zarządu Powiatu Wejherowskiego  
z dnia 30 marca 2021 r.

PBPW.021.2.2021

Wejherowo, dnia 12.03.2021 r.

**Sprawozdanie finansowe Powiatowej Biblioteki Publicznej  
w Wejherowie  
za 2020 rok**

Załączniki:

1. Wprowadzenie
2. Bilans na dzień 31.12.2020 r.
3. Rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2020 r. ( wariant porównawczy)

#### 4. Informacja dodatkowa

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Powiatowej Biblioteki Publicznej w Wejherowie sporządzonego na dzień 31.12.2020 r.**

1. Powiatowa Biblioteka Publiczna w Wejherowie z siedzibą przy ul. Dworcowej 7 84-200 Wejherowo jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, której nadano nr REGON: 222183980 i NIP: 588-24-06-616. Podstawowym przedmiotem działalności według PKD: 9101A – działalność bibliotek. Jednostka została wpisana w dniu 5 listopada 2014 r. do Rejestru Instytucji Kultury Powiatu Wejherowskiego pod nr 2, jako jednostka sektora finansów publicznych, działająca w ramach ogólnokrajowej sieci bibliotecznej.

Biblioteka działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa i statutu.

Siedziba Biblioteki mieści się od dnia 30 listopada 2015 r. w wydzielonych pomieszczeniach budynku przy ul. Dworcowej 7 w Wejherowie, przekazanego w użytkowanie przez Powiat Wejherowski.

2. Organizatorem Biblioteki jest Powiat Wejherowski, organem sprawującym nadzór ogólny nad działalnością Biblioteki jest Starosta Wejherowski, organem sprawującym nadzór merytoryczny jest Wojewódzka i Miejska Biblioteka Publiczna w Gdańsku.
3. Podstawowym przedmiotem działalności Biblioteki jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, rozwój kultury i ochrona dziedzictwa kulturowego regionu, uczestniczenie w organizowaniu życia kulturalnego w powiecie. Jak również dbałość o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej na terenie Powiatu Wejherowskiego i pełnienie funkcji ośrodka biblioteczno-bibliograficznego. Udzielanie bibliotekarzom pomocy instrukcyjno-metodycznej i szkoleniowej oraz sprawowanie nadzoru merytorycznego nad gminnymi bibliotekami publicznymi.
4. Powiatowa Biblioteka Publiczna w Wejherowie prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217) i ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.).

#### **Prezentacja sprawozdania finansowego**

1. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217). W skład sprawozdania finansowego wchodzi:

2

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans,

- rachunek zysków i strat

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku, przy założeniu kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.
  3. Przyjęty w Bibliotece rok obrotowy i podatkowy jest tożsamy z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych, pełnych miesięcy kalendarzowych.
  4. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.
  5. Wydatki nie stanowiące w świetle zapisów ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych ( t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1406 ze zm.) kosztów uzyskania przychodu odnosi się w ciężar kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu.
  6. Wpływy nie stanowiące w świetle zapisów ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych ( t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1406 ze zm.) dochodów opodatkowanych odnosi się w odpowiednie z zapisami wyżej wymienionej ustawy przychody zwolnione od podatku.
  7. Przyjęte przez jednostkę zasady ( polityka) rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217) oraz ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.).
  8. Aktywa obrotowe – stosownie do zapisu art. 17 ust. 2 pkt 4 ustawy o rachunkowości; materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odnosi się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z dokumentu zakupu pod datą ich zakupu ( nie prowadzi się magazynu materiałów).
  9. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:
    - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe zgodnie z rocznym planem amortyzacji, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Roczny odpis amortyzacyjny dokonano przy zastosowaniu amortyzacji liniowej.  
Pozostałe środki trwałe ( wyposażenie) o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł i okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok odpisuje się jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmuje w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych.  
Jednorazowo, przy spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się:
- 3
- wartości niematerialne i prawne stanowiące licencje programów komputerowych,
  - książki i inne zbiory biblioteczne.

- b) środki pieniężne według wartości nominalnej.
  - c) należności z tytułu dostaw i usług są wykazywane w wartości wymagalnej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
  - d) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
  - e) kapitały (fundusze) własne wycenia się w wartości nominalnej.
  - f) pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej.
  - g) materiały biurowe i środki czystości są wydawane do bezpośredniego zużycia i odpisywane są w koszty ( 100% ).
10. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.
11. Koszty utrzymania jednostki sfinansowane są głównie z dotacji organizatora oraz przychodami jednostki.

# 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
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	17 000,00	123 000,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	9 292,74	3 234,39
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	17 000,00	123 000,00	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	3 234,39	2 068,80
1	Środki trwałe	17 000,00	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)				- na udziały (akcje własne)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	17 000,00		<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	6 058,35	1 165,59

d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	17 300,24	123 484,35
2	Środki trwałe w budowie		123 000,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	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
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	300,24	484,35
	- udzielone pożyczki			1	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
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	9 592,98	3 718,74	a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	437,56	135,60		- do 12 miesięcy		
1	Materiały	437,56	135,60		- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			b)	inne		
3	Produkty gotowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	248,89
4	Towary			a)	kredyty i pożyczki		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	4,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	248,83
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		248,83
	- do 12 miesięcy				- powyżej 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		



b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		0,06
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy			i)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	300,24	235,46
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	17 000,00	123 000,00
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	4,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	17 000,00	123 000,00
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	17 000,00	
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		123 000,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		4,00				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	922,47	977,71				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	922,47	977,71				
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	922,47	977,71				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	922,47	977,71				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	8 232,95	2 601,43				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	26 592,98	126 718,74		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	26 592,98	126 718,74

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 -  
31.12.2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	673 194,18	640 200,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>719 536,24</b>	<b>687 304,37</b>
I	Amortyzacja	3 080,00	
II	Zużycie materiałów i energii	146 588,30	139 778,67
III	Usługi obce	67 075,56	64 013,88
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 124,00	2 944,30
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	388 446,79	351 033,32
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	86 332,70	81 326,42
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	24 888,89	48 207,78
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-46 342,06</b>	<b>-47 104,37</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>52 400,41</b>	<b>48 018,12</b>

I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje		26 923,00	29 530,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne		25 477,41	18 488,12
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>3,36</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III	Inne koszty operacyjne			3,36
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>6 058,35</b>	<b>910,39</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>255,20</b>
I	Dywidenty 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:			255,20
	- od jednostek powiązanych			
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	- w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V	Inne			
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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			
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>6 058,35</b>	<b>1 165,59</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>			
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>6 058,35</b>	<b>1 165,59</b>

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**do sprawozdania finansowego**  
**Powiatowej Biblioteki Publicznej w Wejherowie**  
**za 2020 rok**

1. Sprawozdaniem finansowym objęty jest okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku.
2. Koszty działalności jednostki ewidencjonuje się w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat sporządzony został metoda porównawczą.
3. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

**Aktywa trwale i wartości niematerialne i prawne**

<b>Grupa wg KŚT</b>	<b>Stan na 01.01.2020 r.</b>	<b>Zwiększenia wartości ( zakup, darowizny, nieodpłatne otrzymanie)</b>	<b>Zmniejszenia wartości ( zbycie, likwidacja, nieodpłatne przekazanie)</b>	<b>Stan na 31.12.2020 r.</b>
0	-	-	-	-
1	-	-	-	-
2	-	-	-	-
3	-	-	-	-
4	57 644,72	26 497,98	612,00	83 530,70
5	2 427,00	5 002,00	1 179,00	6 250,00
6	19 740,39	3 302,40	798,27	22 244,52
7	-	-	-	-
8	103 565,78	7 723,29	3 643,99	107 645,08
8*	348 966,65	81 279,55	5 915,16	424 331,04
9	-	-	-	-
WNiP	19 144,22	5 904,00	-	25 048,22
<b>Razem:</b>	<b>551 488,76</b>	<b>129 709,22</b>	<b>12 148,42</b>	<b>669 049,56</b>

8\* zbiory biblioteczne ( zbiory zakupione i otrzymane w drodze darowizny od osób prawnych).

### Umorzenie środków trwałych i WNiP

Grupa wg KŚT	Stan na 01.01.2020 r.	Zwiększenia wartości	Zmniejszenia wartości	Stan na 31.12.2020r.
0	-	-	-	-
1	-	-	-	-
2	-	-	-	-
3	-	-	-	-
4	57 644,72	9 497,98	612,00	66 530,70
5	2 427,00	5 002,00	1 179,00	6 250,00
6	19 740,39	3 302,40	798,27	22 244,52
7	-	-	-	-
8	103 565,78	7 723,29	3 643,99	107 645,08
8*	348 966,65	81 279,55	5 915,16	424 331,04
9	-	-	-	-
WNiP	19 144,22	5 904,00	-	25 048,22
<b>Razem:</b>	<b>551 488,76</b>	<b>112 709,22</b>	<b>12 148,42</b>	<b>652 049,56</b>

**8\* zbiory biblioteczne** (zbiory zakupione i otrzymane w drodze darowizny od osób prawnych).

1

Zwiększenia wartości środków trwałych związane są z zakupem lub darowizną, a zmniejszenia wynikają z wyksięgowania zlikwidowanych środków trwałych.

W ewidencji pozabilansowej Biblioteki ujęto obce środki trwałe w postaci części budynku – powierzchnia użytkowa 21,25% całości powierzchni budynku oraz grunt wokół Biblioteki, które zostały jednostce użyczone przez Organizatora na podstawie umowy o użyczenie i ujęte w ewidencji w wartości wycenionej na podstawie operatu szacunkowego z roku 2002. W ewidencji obcych środków trwałych ujęto również otrzymany w użyczenie od Kaszubsko-Pomorskiej Szkoły Wyższej program biblioteczny – Libra, który wyceniono na kwotę 3.904,00 zł i zbiory biblioteczne wycenione na kwotę 140.334,84 zł.

4. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.  
- Brak.

5. Dane o kształtowaniu się funduszu instytucji kultury.

W roku 2020 fundusz instytucji kultury Powiatowej Biblioteki Publicznej kształtował się następująco:

<b>Fundusz na dzień 01.01.2020</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Fundusz na dzień 31.12.2020</b>
3.234,39	6.058,35	0,00	9.292,74

**6. Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

Powiatowa Biblioteka Publiczna w Wejherowie za rok 2020 wygenerowała zysk w kwocie 6.058,35 zł, którą proponujemy zwiększyć fundusz rezerwowy.

**7. Dane o stanie rezerw.**

- Brak.

**8. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.**

-Brak.

**9. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

- Brak.

**10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**

2

**10.1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:**

<b>Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>Stan na dzień 01.01.2020</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2020</b>
<b>Abonament programu Adobe Photoshop CC</b>	424,35	294,00	424,35	294,00
<b>Dostęp do MPLC ( filmy wyświetlane w bibliotece)</b>	848,19	1.072,75	848,19	1.072,75
<b>ESET Endpoint Security Suile – licencja</b>	1.154,89	951,20	1.154,89	951,20
<b>Licencja LIBRA NET (5)</b>	0,00	1.537,50	0,00	1.537,50
<b>Domena</b>	0,00	465,12	0,00	465,12
<b>Licencja Chceckpoint</b>	0,00	2.877,43	0,00	2.877,43

<b>Ubezpieczenie OC</b>	0,00	13,32	0,00	13,32
<b>Ubezpieczenie majątkowe</b>	0,00	841,63	0,00	841,63
<b>Prenumerata prasy</b>	174,00	180,00	174,00	180,00
<b>Razem:</b>	<b>2.601,43</b>	<b>8.232,95</b>	<b>2.601,43</b>	<b>8.232,95</b>

10.2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:

- Brak.

11. Dane o stanie zapasów – materiały:

<b>Wykaz zapasów – materiały</b>	<b>Stan na dzień 01.01.2020</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2020</b>
<b>Karta biblioteczna</b>	135,60	467,40	165,44	437,56
<b>Razem:</b>	<b>135,60</b>	<b>467,40</b>	<b>165,44</b>	<b>437,56</b>

12. Dane o stanie należności:

12.1. Należności krótkoterminowe:

- Brak

12.2. Należności długoterminowe.

- Brak.

13. Dane o stanie zobowiązań.

13.1. Zobowiązania krótkoterminowe:

- Brak

13.2. Zobowiązania długoterminowe:

- Brak.

3

14. Środki pieniężne:

<b>Środki pieniężne zgromadzona na:</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2020</b>
<b>Kasa</b>	180,46
<b>Rachunku bankowym bieżącym</b>	441,77



<b>Rachunku bankowym ZFŚS</b>	300,24
<b>Razem:</b>	<b>922,47</b>

#### 15. Struktura rzeczowa przychodów i kosztów:

Przychody Powiatowej Biblioteki Publicznej w Wejherowie w roku 2020 wyniosły ogółem **725.594,59 zł**. Głównym źródłem przychodów jest dotacja podmiotowa od Organizatora, która wyniosła 673.194,18 zł.

Pozostałe przychody operacyjne wyniosły ogółem 52.400,41 zł, w tym przychody zwolnione z opodatkowania w kwocie **18 207,82 zł** z tytułu przyznanego i wykorzystanego zwolnienia z opłacenia 50% składek ZUS za miesiące 03-05/2020 - w ramach Tarczy Antykryzysowej stanowiącej pomoc Państwa w przeciwdziałaniu skutkom COVID-19. W łącznej kwocie pozostałych przychodów operacyjnych ujęte jest wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych (z tytułu terminowego przekazywania zaliczki na podatek dochodowy od wynagrodzeń pracowników) wyniosło 49,00 zł, pobrane opłaty za nieterminowy zwrot książek wyniosły 3.653,25 zł, za wydane karty biblioteczne – 484,00 zł.

Znaczącym przychodem operacyjnym Powiatowej Biblioteki Publicznej w Wejherowie jest dotacja z Biblioteki Narodowej na nowości książkowe, którą otrzymaliśmy w kwocie 26.923,00 zł, dary rzeczowe (zbiory biblioteczne) w kwocie 80,00 zł, pozostałe przychody operacyjne w kwocie 3,34 zł oraz roczny odpis amortyzacyjno-umorzeniowy środka trwałego zakupionego z dotacji celowej (inwestycyjnej) od Organizatora w kwocie 3.000,00 zł.

Dotacja celowa - inwestycyjna otrzymana z Powiatu Wejherowskiego w kwocie 20.000,00 zł, została zrealizowana w 2020 roku i ujęta na kontach: środki trwałe i rozliczenia międzyokresowe przychodów. Dotacja została rozliczona w 2020 roku.

Koszty Powiatowej Biblioteki Publicznej w Wejherowie zamknęły się w 2020 roku kwotą **719.536,24 zł**, w tym koszty nie stanowiące kosztów podatkowych w kwocie **18 207,82 zł** z tytułu przyznanego i wykorzystanego zwolnienia z opłacenia 50% składek ZUS za miesiące 03-05/2020 - w ramach Tarczy Antykryzysowej stanowiącej pomoc Państwa w przeciwdziałaniu skutkom COVID-19.

Znaczącym kosztem są wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz inne świadczenia na rzecz pracowników, które wyniosły 474.779,49 zł, z tego na:

- wynagrodzenia - 388.446,79 zł
- pochodne od wynagrodzeń – 71.330,80 zł
- świadczenia na rzecz pracowników nie zaliczane do wynagrodzeń – 15.001,90 zł

4

Zużycie materiałów i energii wyniosło 146.588,30 zł.

Usługi obce wyniosły 67.075,56 zł, a podatki i opłaty 3.124,00 zł ( podatek od nieruchomości).

Wydatki poniesione w 2020 roku na delegacje służbowe wyniosły 206,20 zł, ubezpieczenia – 2.983,78 zł, na reklamę i organizację wydarzeń kulturalnych 21.698,91 zł.

**16. Pozostałe informacje.**

Stan zatrudnienia w Powiatowej Bibliotece Publicznej w Wejherowie na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniósł 11 osób, w tym 2 osoby na umowę o zastępstwo; co w przeliczeniu na etaty stanowi sumę 9,5/ 7,5.

Wejherowo dnia 12.03.2021 r.

.....  
( podpis głównego księgowego)

.....  
( podpis kierownika jednostki)