

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba
Miejska Biblioteka Publiczna, ul. Szkolna 1 58-530 Kowary
2. Podstawowy przedmiot działalności: Zapewnia obsługę biblioteczną mieszkańcom, służy rozwijaniu i upowszechnianiu wiedzy i nauki, rozwojowi kultury oraz zaspokajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych. Biblioteka działa również w celu zachowania dziedzictwa narodowego organizując i zapewniając dostęp do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej i światowej.
3. Data i nr wpisu do rejestru: Rejestr Instytucji Kultury Gminy Miejskiej Kowary, nr 2 z 02.01.2000r
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: **1.01.2021 – 31.12.2021 r.**
6. Kontynuacja działania: 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 amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej,
 - b) o wartości równej i powyżej 500 zł do wartości 3 500zł oraz okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościowo-wartościową , obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług (WNIp) w dacie zakupu,
 - c) o wartości od 200zł do 500 zł są obejmowane ewidencją ilościowo i odpisywane w koszty zużycia materiałów lub usług (wnip)
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
- 8) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

sporządził:
Ludwisiak Marzena

GLÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Ludwisiak

Data i miejsce:
Kowary, 31.03.2022r

zatwierdził:

Bunij Danuta

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kowarach
app. laskywo laskywo
Danuta Bunij

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2021 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
A.	Aktywa trwałe	10 583,16	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	2995,39	2 183,34
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0	I	Kapitał(fundusz) podstawowy		
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	10 583,16	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 183,34	1 650,31
1.	Środki trwałe	10583,16	0,00	*	tworzone zgodnie z umową(statutem) spółki		
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			*	na udziały (akcje) własne		
b)	budynki,lokale,prawa do lokali obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	812,05	533,03
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	10583,16	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11798,98	375,53
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1.	Od jednostek powiązanych			*	długoterminowa		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale			*	krótkoterminowa		
3.	Od pozostałych jednostek			3.	Pozostałe rezerwy		
IV	Inwestycje długoterminowe			*	długoterminowe		
1.	Nieruchomości			*	krótkoterminowe		
2.	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			1.	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych			2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
*	udziały lub akcje			3.	Wobec pozostałych jednostek		
*	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 jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale			d)	zobowiązania wekslowe		
*	udziały lub akcje			e)	inne		
*	inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1215,82	375,53
*	udzielone pożyczki			1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
*	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
c)	w pozostałych jednostkach			*	do 12 miesięcy		
*	udziały lub akcje			*	powyżej 12 miesięcy		
*	inne papiery wartościowe			b)	inne		
*	udzielone pożyczki			2.	Zobowiązania wobec powiązanych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
*	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			*	do 12 miesięcy		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	powyżej 12 miesięcy		0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	940,07	187,78
B.	Aktywa obrotowe	4211,21	2 558,87	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0	0	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:	940,07	187,78
3.	Produkty gotowe			*	do 12 miesięcy	940,07	187,78
4.	Towary			*	powyżej 12 miesięcy		

5.	Zaliczki na dostawy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
II	Należności krótkoterminowe	0	0	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	g)	społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			h)	z tytułu wynagrodzeń		
*	do 12 miesięcy			i)	inne		
*	powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne	275,75	187,75
b)	Inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	10583,16	,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale			1.	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	10583,16	0
*	do 12 miesięcy			*	długoterminowe		
*	powyżej 12 miesięcy			*	krótkoterminowe	10583,16	
b)	inne						
3.	Należności od pozostałych jednostek						
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:						
*	do 12 miesięcy						
*	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	4211,21	2 558,87				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4211,21	2 558,87				
a)	w jednostkach powiązanych						
*	udziały lub akcje						
*	inne papiery wartościowe						
*	udzielone pożyczki						
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0	0				
*	udziały lub akcje						
*	inne papiery wartościowe						
*	udzielone pożyczki						
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4211,21	2 558,87				
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4211,21	2 558,87				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D.	Udziały (akcje) własne						
	Aktywa razem	14 794,37	2 558,87		Pasywa razem	14 794,37	2 558,87

Sporządził:

Ludwisiak Marzena

Miejsce, data sporządzenia:

Kowary, dn. 31.03.2022

Zatwierdził:

Bunij Danuta

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Ludwisiak

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kowarach
Danuta Bunij

Załącznik nr 1
do bilansu na dzień 31.12.2021r.

Konto 201 Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami

Nr Konta	Nazwa Konta	Wn	Ma
201/038/92116/0000/00	Rozrachunki z odb. i dost.- Poż. Renova	-	73,80
201/194/92116/0000/00	Rozrachunki z odb. i dost.- Tauron	-	98,92
201/195/92116/0000/00	Rozrachunki z odb. i dost.- PGNIG	-	767,35
	Razem	-	940,07

Kowary, 31.03.2022r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Ludwisiak

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kowarach

z p. *Wolnyse Wolnyse*
Danuta Bunij

Miejska Biblioteka Publiczna

Dodatkowe informacje i objaśnienia

W 2021r. przychody Miejskiej Biblioteki Publicznej wynosiły **367.868,68 zł** w tym:

I. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	
1. Dotacja z budżetu Gminy	280 827,00
2. Dotacja celowa z budżetu Gminy	16 158,00
3. Dotacja Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego	8 709,00
II. Inne przychody operacyjne	62 174,68

IV. Koszty z działalności wyniosły **367.056,63 zł**, a ich struktura przedstawia się następująco:

1. Amortyzacja	60 248,78
2. Koszty wynagrodzeń	171 969,83
3. Koszty ubezpieczeń społecznych i FP	39 571,09
4. Koszty zakupu materiałów	26 538,42
5. Koszty zakupu książek	39 714,50
6. Koszty usług obcych	25 443,12
7. Koszty podatki i opłaty	1 037,50
8. Pozostałe koszty	2 533,39

V. Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym.

3,00 osoby/3 etaty pracownicy merytoryczni (w tym dyrektor)
1,00 osoba/ 0.25 etatu niepełnozatrudniony pracownik administracji

Razem:

3,25 osoby/etaty

Przeciętne wynagrodzenie za rok 2021 wg kart wynagrodzeń wynosi 4.326,15 zł

Kowary, 31.03.2022r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Ludwisiak

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kowarach
z up. *Danuta Bunij*
Danuta Bunij

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2021	dane za poprzedni rok obrotowy 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	305 694,00	292 507,00
*	od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	305 694,00	292 507,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia i produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	367 056,63	295 262,39
I	Amortyzacja	60 248,78	1 422,32
II	Zużycie materiałów i energii	66 252,92	65 256,88
III	Usługi obce	25 443,12	29 567,73
IV	Podatki i opłaty, w tym: podatek akcyzowy	1 037,50	194,50
V	Wynagrodzenia	171 969,83	158 794,57
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: w tym emerytalne	39 571,09	34 926,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 533,39	5 099,61
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-61 362,63	-2 755,39
D	Pozostałe przychody operacyjne	62 174,68	3 288,42
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III.	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	62 174,68	3 288,42
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0,00
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	812,05	533,03
G	Przychody finansowe	0	0,00
I	Dewidendy i udziały w zyskach, w tym: a) od jednostek powiązanych, w tym: w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale b) od jednostek powiązanych, w tym: w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym: od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0	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		
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	812,05	533,03

J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	812,05	533,03

Ludwisiak Marzena
sporządził

Kowary, dn. 31.03.2022rok
miejscowość i data

Bunij Danuta
zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Ludwisiak

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kowarach
Danuta Bunij

