

z dnia 17 maja 2022 r.

w sprawie :zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Miejskiej Biblioteki Publicznej za rok 2021.

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 4 i art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 559) i art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2021 r. poz. 217 ze zmianami) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 194) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Jelczu-Laskowicach za okres od 01 stycznia 2021 r do 31 grudnia 2021 r.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1. stanowi załącznik do zarządzenia i obejmuje:

- 1) Bilans Miejskiej Biblioteki Publicznej w Jelczu-Laskowicach
- 2) Rachunek zysków i strat Miejskiej Biblioteki Publicznej w Jelczu-Laskowicach
- 3) Informację dodatkową do bilansu za rok 2021 Miejskiej Biblioteki Publicznej w Jelczu-Laskowicach,

§ 3. Stratę netto za rok 2021 pokryć z funduszu rezerwowego.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Jelcza-Laskowice

Bogdan Szczęśniak

Uzasadnienie

do Zarządzenia nr BN.0050.927.2022 Burmistrza Jelcza-Laskowic z dnia 17.05.2022 r. w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Miejskiej Biblioteki Publicznej za rok 2021.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości sprawozdanie finansowe jednostki „podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego” oraz zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

W związku z powyższym Miejska Biblioteka Publiczna w Jelczu-Laskowicach przedłożyła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za rok 2021 składające się z następujących dokumentów:

- bilans jednostki, - rachunek zysków i strat, - informacja dodatkowa do bilansu za rok 2021., które stanowią załączniki do zarządzenia.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: . . zł . . .

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	1 647,21	2 030,72
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 966,81	1 894,39
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	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– 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			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-936,09	1 072,42
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-383,51	-936,09
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 908,01	4 111,89
2	Środki trwałe w budowie			I	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 – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa 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			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 908,01	4 111,89
	– 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
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	1 908,01	4 111,89
B	Aktywa obrotowe	3 555,22	6 142,61	a)	kredyty i pożyczki		
I	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:	112,30	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	112,30	
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	1 670,71	2 291,52	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 711,23	4 111,88
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	84,48	0,01
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 670,71	2 291,52				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,01	620,80				
	– do 12 miesięcy		620,80				
	– powyżej 12 miesięcy	0,01					

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		0,02				
c)	inne	1 670,70	1 670,70				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 884,51	3 851,09				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 884,51	3 851,09				
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	1 884,51	3 851,09				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 884,51	3 851,09				
	– 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 (suma poz. A i B i C i D)	3 555,22	6 142,61				
	PASYWA razem (suma poz. A i B)				3 555,22	6 142,61	

Główna Księgowa

Joanna Skowrońska

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Jelczu-Laskowicach
Barbara Chmieluk

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	553 652,21	518 653,38
I	Amortyzacja	24 374,97	49 075,11
II	Zużycie materiałów i energii	66 052,40	50 299,38
III	Usługi obce	118 380,85	111 640,85
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 820,00	
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	291 912,92	255 404,64
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	51 111,07	50 178,40
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		2 055,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-553 652,21	-518 653,38
D	Pozostałe przychody operacyjne	547 000,00	513 660,99
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	547 000,00	512 605,36
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		1 055,63
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-6 652,21	-4 992,39
G	Przychody finansowe	6 268,70	4 056,30
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:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	6 268,70	4 056,30
H	Koszty finansowe		
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)	-383,51	-936,09
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-383,51	-936,09

Główna Księgowa

Joanna Skowrońska

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Jelczu-Laskowicach
Barbara Chmieluk

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021-31.12.2021

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 966,81	1 894,39
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)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 966,81	1 894,39
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		1 072,42
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		1 072,42
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		1 072,42
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)	-936,09	
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-	936,09	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-936,09	
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-936,09	1 072,42
6.	Wynik netto	-383,51	1 458,55
	a) zysk netto		1 458,55
	b) strata netto	383,51	
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 647,21	4 425,36
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Główna Księgowa

Joanna Skowrońska

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Jelczu-Laskowicach
Barbara Chmieluk

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

ZA ROK 2021

Nazwa Jednostki:

Miejska Biblioteka Publiczna

Ul. Bożka 11

55-220 Jelcz-Laskowice

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

Aktywa i pasywa zostały wycenione następująco:

1. Przedmioty o okresie dłuższym niż rok. Lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000 amortyzuje się jednorazowo pod datą zakupu i przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów. Kontrole i ewidencję tych przedmiotów prowadzi poza księgowo komórka merytoryczna w sposób umożliwiającą identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsce jego użytkowania.
2. Środki trwałe powyżej 10.000zł amortyzuje się metoda liniową.
3. Księgozbiory podlegają amortyzacji w dacie zakupu.
4. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.
5. Należności i zobowiązania wycenia się wg kwot ich wymagających zapłaty.
6. Przychody i koszty – ujmuje się wszelkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące okresu sprawozdawczego.

Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Główna Księgowa

Joanna Skowrońska

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Jelczu-Laskowicach
Barbara Chmieluk