

Zarządzenie Nr 1142/2022
Burmistrza Łobza
z dnia 11 maja 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej w Łobzie za rok 2021.

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) oraz § 24 ust. 1 i 2 Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów w Urzędzie Miejskim w Łobzie, stanowiącej załącznik do zarządzenia Nr 652/2017 Burmistrza Łobza z dnia 31 marca 2017 r. w sprawie ustalenia instrukcji obiegu i kontroli dokumentów w Urzędzie Miejskim w Łobzie¹ zarządza się, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Łobzie za rok 2021 stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

¹ Zmienione zarządzeniem Nr 888/2018 Burmistrza Łobza z dnia 12 lutego 2018 r., zarządzeniem Nr 959/2018 Burmistrza Łobza z dnia 8 maja 2018 r., zarządzeniem Nr 966/2018 Burmistrza Łobza z dnia 17 maja 2018 r., zarządzeniem Nr 108/2019 Burmistrza Łobza z dnia 15 lutego 2019 r., zarządzeniem Nr 119/2019 Burmistrza Łobza z dnia 25 lutego 2019 r., zarządzeniem Nr 185/2019 Burmistrza Łobza z dnia 30 kwietnia 2019 r., zarządzeniem Nr 408/2020 Burmistrza Łobza z dnia 08 stycznia 2020 r., zarządzeniem Nr 459/2020 Burmistrza Łobza z dnia 06 marca 2020 r., zarządzeniem Nr 471/2020 Burmistrza Łobza z dnia 23 marca 2020 r., zarządzeniem Nr 578/2020 Burmistrza Łobza z dnia 11 sierpnia 2020 r., zarządzeniem Nr 717/2020 Burmistrza Łobza z dnia 31 grudnia 2020 r., zarządzeniem Nr 882/2021 Burmistrza Łobza z dnia 30 czerwca 2021 r., zarządzeniem Nr 943/2021 Burmistrza Łobza z dnia 01 września 2021 r., zarządzeniem Nr 993/2021 Burmistrza Łobza z dnia 20 października 2021 r., zarządzeniem Nr 1078/2022 Burmistrza Łobza z dnia 01 marca 2022 r. i zarządzeniem Nr 1130/2022 Burmistrza Łobza z dnia 05 maja 2022 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
Miejska Biblioteka Publiczna w Łobzie w Łobzie ul. Niepodległości 53 15-100 Łobez, tel. (091) 307 44 01 NIP 02974044, JPK 254-20-73-23		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021r.				Urząd Miejski w Łobzie	
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	1 301 455,21	1 270 917,73	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	77 913,98	79 042,20		
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	82 500,00	82 500,00		
1. koszty zakończonych prac rozwojowych			II. należne wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)				
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)				
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy				
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 301 455,21	1 270 917,73	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
1. Środki trwałe	1 301 455,21	1 270 917,73	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-24 089,22	-4 586,02		
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	82 500,00	82 500,00	VIII. Zysk (strata) netto	19 503,20	1 128,22		
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 218 955,21	1 188 417,73	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
c) Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 225 210,92	1 193 134,75		
d) Środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00		
e) Inne środki trwałe	0,00	0,00	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00		
3. Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	dlugoterminowa				
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	krótkoterminowa				
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00		
2. Od pozostałych jednostek			dlugoterminowe				
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	0,00	0,00		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki				
udziały i akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe				
udzielone pożyczki			d) inne				
inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 255,71	4 717,02		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00		
udziały i akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:				
inne papiery wartościowe			do 12 miesięcy	0,00	0,00		
udzielone pożyczki			powyżej 12 miesięcy				
inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne				
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	4 746,09	4 717,02		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki				
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
2. inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe				
B. AKTYWA OBROTOWE	1 669,69	1 259,22	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 746,09	4 717,02		
I. Zapasy	0,00	0,00	do 12 miesięcy	4 746,09	4 717,02		
1. Materiały	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy	0,00			
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy				
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe				
4. Towary			g) z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		
5. Zaliczki na dostawy		0,00	h) z tytułu wynagrodzeń				
II. Należności krótkoterminowe	160,07	1 259,22	i) inne	0,00	0,00		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	1 509,62	0,00		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 218 955,21	1 188 417,73		
do 12 miesięcy	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy				
powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	1 218 955,21	1 188 417,73		
b) inne			krótkoterminowe	1 218 955,21	1 188 417,73		
2. Należności od pozostałych jednostek	160,07	1 259,22		0,00	0,00		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:							
do 12 miesięcy	160,07	571,80					
powyżej 12 miesięcy	160,07	571,80					
		0,00					

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
z tytułu podatków dotacji, cel.					
b) ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	687,42			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 509,62	0,00			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 509,62	0,00			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
udziały i akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki					
inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
udziały i akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki					
inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 509,62	0,00			
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 509,62	0,00			
inne środki pieniężne					
inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM	1 303 124,90	1 272 176,95	PASYWA RAZEM	1 303 124,90	1 272 176,95

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
 (główny księgowy) Łuksza

25 04 2022
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Miejskiej Biblioteki Publicznej
 w Łobzlu
[Podpis]
 mgr. Iwona Kuczyńska
 (kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)
sporządzony na 31 grudnia 2021 roku
(wariant porównawczy)

Treść	Kwota za rok	
	poprzedni	bieżący
I	2	3
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	836 395,00	852 299,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	836 395,00	852 299,00
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	824 795,08	900 118,47
I. Amortyzacja	5 415,79	43 026,98
II. Zużycie materiałów i energii	163 663,89	107 030,50
III. Usługi obce	103 459,68	119 053,84
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 000,51	2 101,27
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	451 695,16	522 013,19
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	97 247,14	103 528,04
- emerytalne	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 312,91	2 764,65
VII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)	11 599,92	47 819,47
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	5 502,79	43 752,98
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	5 502,79	43 752,98
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	-	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne		
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	17 102,71	4 066,49
G. PRZYCHODY FINANSOWE	2 400,49	5 194,71
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	2 400,49	5 194,71
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) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G - H)	19 503,20	1 128,22
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I ± J)	19 503,20	1 128,22
L. PODATEK DOCHODOWY		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
N. ZYSK/ STRATA/ NETTO / K-L-M/	19 503,20	1 128,22

Łobez, 25.04.2022
miejsowość, data

data i podpis osoby, której powierzono
przebieżenie księgowości

Anna Łuksza

data i podpis kierownika jednostki

Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Łobzie
mgr Lucyna Białejewska

Wykaz sald
na dzień 31.12.2021 r.

do konta 201/202 – Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami

Lp.	Nr konta kontrahenta	Nazwa kontrahenta	Numer faktury/ tytuł płatności	WN kwota	MA kwota
1.	201-003	SEC Łobez	06141/12/21/SECR	0,00	4 717,02
2.	202-02	Gmina Łobez	02/12/2021	513,83	0,00
3.	202-01	Związek Sybiraków	01/12/2021	57,97	0,00
		Razem		571,80	4 717,02

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Łuksza
Anna Łuksza

(główny księgowy)

2022-04-25
(rok miesiąc-dzień)

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Łobzie
Lucyna Grażejewska
mgr Lucyna Grażejewska

(dyrektor)

informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego
sporządzonego
na dzień 31.12.2021r.
Miejskiej Biblioteki Publicznej w Łobzie

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Miejska Biblioteka Publiczna w Łobzie, zwana dalej Biblioteką, jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną.

Organizatorem Biblioteki jest Gmina Łobez. Bezpośredni nadzór nad prowadzoną działalnością sprawuje Burmistrz Łobza, a nadzór merytoryczny Książnica Pomorska w Szczecinie.

Siedzibą Biblioteki jest miasto Łobez, a teren prowadzonej działalności obejmuje obszar miasta i gminy Łobez oraz obszar powiatu łobeskiego.

Biblioteka prowadzi działalność w siedzibie przy ul. Niepodległości 50, 73-150 Łobez w budynku otrzymanym w darowiźnie. Struktura organizacyjna Biblioteki obejmuje jedną filię biblioteczną. Filia mieści się w budynku Szkoły Podstawowej we wsi Bełczna.

Bibliotece został nadany:

1. statut – Uchwałą Nr XXXIV/343/13 Rady Miejskiej w Łobzie z dnia 30 października 2013 r. w sprawie nadania statutu Miejskiej Bibliotece Publicznej w Łobzie,
2. numer identyfikacji podatkowej – NIP 854-20-73-235,
3. numer statystyczny Regon – 000974044,
4. PKD wg polskiej klasyfikacji działalności – PKD 9101A, Działalność bibliotek.

Biblioteka wpisana jest do rejestru instytucji kultury, pod nr 2. Rejestr prowadzony jest przez Urząd Miejski w Łobzie.

Biblioteką zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny. Dyrektora powołuje i odwołuje Burmistrz.

Na dzień 31 grudnia 2021r. faktyczne zatrudnienie wyniosło 14 osób

w tym:

1. dyrektor – 1 etat
2. główny księgowy – 0,5 etatu
3. pracownik kadr- 0,25 etatu

4. stanowiska bibliotekarskie – 7,5 etatu,
5. stanowisko informatyka – 0,75 etatu,
6. pracownik obsługi – 1 etat.

Biblioteka korzysta ze zwolnienia przedmiotowego i podmiotowego na prowadzonej działalności, nie jest płatnikiem podatku od osób prawnych oraz podatku VAT.

Użytkownicy Biblioteki mają możliwość korzystania z dostępu do księgozbioru i Internetu.

II. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za rok obrotowy tj. za 12 miesięcy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej w przyszłości. Przyjęty rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych i zawiera dane finansowe za rok 2021 oraz porównywalne dane za rok 2020.

Sprawozdanie podlega obowiązkowi zatwierdzenia przez Organizatora. Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania.

III. Omówienie działalności i przyjętych zasad rachunkowości.

1. Działalność podstawowa - statutowa.

Działalność Biblioteki oparta jest o przepisy ustawy o bibliotekach, ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, na podstawie Statutu oraz porozumienia z dnia 19 grudnia 2005 r. w sprawie powierzenia Gminie Łobez wykonywania przez Miejską Bibliotekę Publiczną w Łobzie zadań powiatowej biblioteki publicznej.

Celem prowadzonej przez Bibliotekę działalności jest zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa, wspomaganie w edukacji oraz upowszechnianie wiedzy na temat kultury i nauki.

Głównym zadaniem Biblioteki jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie materiałów bibliotecznych służących rozwojowi czytelnictwa, zaspokajaniu potrzeb informacyjnych i edukacyjnych. Biblioteka nieodpłatnie udostępnia zbiory biblioteczne, polegające na ich wypożyczaniu na miejscu oraz na zewnątrz. Biblioteka tworzy i udostępnia własne bazy danych katalogowych, bibliograficznych oraz kartotek dotyczących regionu.

Zgodnie z nadanym statutem Biblioteka nie prowadzi innej działalności niż kulturalna.

Głównym źródłem finansowania działalności Biblioteki jest dotacja podmiotowa przyznana przez Organizatora.

2. Przyjęte zasady rachunkowości.

Rachunkowość prowadzona jest zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości wynikającą z przepisów ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. oraz w oparciu o przepisy ustawy o finansach publicznych.

Podstawą gospodarki finansowej jest roczny plan finansowy ustalony i zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem dotacji przyznanej przez Organizatora i do wysokości przychodów osiągniętych na prowadzonej działalności.

Biblioteka sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące:

1. bilans jednostki,
2. rachunek zysków i strat jednostki,
3. informację dodatkową.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową w siedzibie Biblioteki. Dane liczbowe wykazano w złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie. Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowo stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia każdego roku obrotowego:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia,
2. należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
3. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

Wartość początkową środków trwałych zmniejszają odpisy umorzeniowe.

Dodatkowo ustalono, kierując się zasadą istotności, że:

1. środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz zbiory biblioteczne o wartości początkowej niższej niż wartość określona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się jednorazowo w dacie oddania do użytkowania,
2. materiały zakupywane na potrzeby biblioteki uznaje się za zużyte w dacie przyjęcia ich do użytkowania,
3. odstępuje się od dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitał własny tworzony jest z zysków i strat jednostki. Wartość kapitału wykazuje się na dzień bilansowy według wartości nominalnej.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

IV. Objasnienia dotyczące aktywów i pasywów.

1. Aktywa

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe, w tym:	1 301 455,21	1 270 917,73
II. Środki trwałe	1 301 455,21	1 270 917,73
1.a) grunty (w tym prawo do wieczystego użytkowania)	82 500,00	82 500,00
1.b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 218 955,21 0,00	1 270 917,73
B. Aktywa obrotowe, w tym:	1 669,69	1 259,22
II. Należności krótkoterminowe, z tego:	160,07	571,80
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	159,80	571,80
1.2. Należności od budżetów	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności	0,27	0,00
III. Środki pieniężne, w tym	1 509,62	1 509,62
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych, z tego:	1 509,62	0,00
Rachunek bankowy konta podstawowego	0,00	0,00
Rachunek bankowy funduszy specjalnych, ZFŚS	1 509,62	0,00
Kasa	0,00	0,00
Suma aktywów	1 303 124,90	1 272 176,95

Na początek roku suma bilansowa aktywów wynosiła 1 303 124,90 zł.

Na koniec roku suma bilansowa aktywów zamyka się kwotą 1 272 176,95 zł.

Należności krótkoterminowe szczegółowo zaprezentowano w załącznikach do kont wykazujących salda na dzień 31 grudnia 2021 r.

2. Pasywa

Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Fundusz	77 913,98	79 042,20
I. Fundusz jednostki, w tym:	58 410,78	82 500,00
1. Fundusz podstawowy	58 410,78	82 500,00
VII. Wynik finansowy netto, w tym	19 503,20	1 128,22
1.2. Strata netto	0,00	0,00
1.3 zysk netto	19 503,20	1 128,22

D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	6 255,71	4 717,02
I. Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:	4 746,09	4 717,02
1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 746,09	4 717,02
1.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
II. Fundusze specjalne, w tym	1 509,51	0,00
1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 509,51	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 188 417,73
Długoterminowe	1 218 955,21	1 188 417,73
Suma pasywów	1 303 124,90	1 272 176,95

Suma bilansowa pasywów na początek roku wynosiła 1 303 124,90zł., na koniec roku zamyka się kwotą 1 272 176,95 zł.

Na prowadzonej działalności za rok 2021 osiągnięto zysk w kwocie 1 128,22 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne na początek roku wynoszą 6 255,71 zł, na koniec roku zamykają się kwotą 4 717,02 zł. Zobowiązania w kwocie 4 717,02zł wynikają z faktur, które otrzymano po 31 grudnia i uregulowano w miesiącu styczniu 2022r. Szczegółowe informacje na temat należności i zobowiązań przedstawiono w wykazie sald, które stanowią załącznik do informacji dodatkowej.

V. Objasnienia do majątku trwałego.

1. Rozliczenie majątku trwałego brutto.

Lp.	Konto	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia w trakcie roku	Zmniejszenia w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.	011-01	Budynki i budowle	1 221 500,00	0,00	0,00	1 221 500,00
2.	011-02	Urządzenia techniczne	4 587,20	0,00	0,00	4 587,20
3.	011-04	Grunty	82 500,00	0,00	0,00	82 500,00
4.	013	Narzędzia i wyposażenie	379 220,77	23 843,83	820,00	402 244,60
5.	014	Zbiory biblioteczne	820 241,55	23 560,44	2 957,24	840 844,75
6.	020	Wartości niematerialne i prawne	37 339,61	0,00	0,00	37 339,61
	Razem		2 545 389,13	0,00	0,00	2 589 016,16

2. Rozliczenie majątku trwałego netto.

Lp.	Konto	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia w trakcie roku	Zmniejszenia w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.	071-1	Umorzenie budynków	2 544,79	30 537,48	0,00	33 082,27
2.	071-02	Umorzenie -Urządzenia techniczne	4 587,20	0,00	0,00	4 587,20
3.	072-2	Narzędzia i wyposażenie	379 778,17	23 843,83	820,00	402 802,00
4.	072-1	Zbiory biblioteczne	819 684,15	23 560,44	2 957,24	840 287,35
5.	072-3	Wartości niematerialne i prawne	37 339,61	0,00	0,00	37 339,61
	Razem		1 243 933,92	77 941,75	3 777,24	1 318 098,43

Wartość umorzeń majątku trwałego na początek roku wynosiła 1 243 933,92 zł, na koniec roku stan umorzeń majątku trwałego wynosi 1 318 098,43 zł.

W trakcie roku dokonano umorzeń majątku trwałego na ogólną wartość 73 612,67 zł, zmniejszono wartość majątku na ogólną wartość 3 777,24 zł.

Dla środków trwałych prowadzona jest ewidencja na kontach analitycznych oraz prowadzona jest księga inwentarzowa.

V. Objaśnienia do rachunku zysków i strat – wariant porównawczy.

Biblioteka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, w którym prezentowany jest stan na koniec roku poprzedniego i stan na koniec roku bieżącego.

Szczegóły dotyczące stanu na koniec roku bieżącego przedstawiają się następująco:

część A – Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi 852 299,00

w tym:

- I. Przychody netto ze sprzedaży produktów
 - dotacja podmiotowa z budżetu Gminy 815 000,00
 - dotacja podmiotowa z budżetu Powiatu 31 915,00
 - dotacja z budżetu Biblioteki Narodowej 5 384,00

część B – Koszty działalności operacyjnej 900 118,47

w tym:

- I. Amortyzacja 43 626,98
- II. Zużycie materiałów i energii 107 030,50

III. Usługi obce	119 053,84
IV. Podatki i opłaty	2 101,27
V. Wynagrodzenia	522 013,19
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	103 528,04
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 764,65

część C – Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) -47 819,47

część D – Pozostałe przychody operacyjne 43 752,98

IV. Inne przychody operacyjne 43 752,98

część E – Pozostałe koszty operacyjne

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły pozostałe koszty operacyjne.

część F – Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) -4066,49

część G – Przychody finansowe, w tym: dywidendy i udziały w zyskach, odsetki i inne

V. Inne 5 194,71

część H – Koszty finansowe, w tym: odsetki i inne

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły koszty finansowe.

część I – Zysk (strata) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ(F+G-H) 1 128,22

część L – podatek dochodowy - brak

część M – pozostałe zmniejszenia zysku – brak

część N – Zysk (strata) netto (K-L-M) 1 128,22

VI. Uwagi końcowe.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2021 nie są znane okoliczności, które zagrażałyby kontynuowaniu działalności przez Bibliotekę w okresie najbliższych miesięcy.

GŁÓWNY KSIĘGOZNAJCA
Anna Łuksza
Anna Łuksza

(główny księgowy)

2022-04-25

(rok - miesiąc - dzień)

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Łobzowie
Lucyna Szażajewska
mgr Lucyna Szażajewska

(dyrektor)