

ZARZĄDZENIE BURMISTRZA KORONOWA
Nr OR-S.0050.122A.2022
z dnia 30 czerwca 2022 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego gminnej instytucji kultury
Miejskiej Biblioteki Publicznej w Koronowie za rok 2021.**

Na podstawie art. 30 i art. 31 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. 2022 poz. 559 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 2020 poz. 194 ze zm.) w związku z art. 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz.U. 2019 r. poz. 1479 ze zm.) i art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2021 poz. 217 ze zm.) zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się przedłożone przez gminną instytucję kultury Miejską Bibliotekę Publiczną w Koronowie sprawozdanie finansowe z korektą (z 24.03.2022 r.) za ubiegły rok obrotowy, tj. od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r. zawierające:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 25.276,51 zł (słownie: dwadzieścia pięć tysięcy dwieście siedemdziesiąt sześć złotych 51/100), stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) rachunek zysków i strat za 2021 rok, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Strata instytucji kultury za 2021 rok w kwocie 348,11 zł zostanie pokryta z funduszu podstawowego Miejskiej Biblioteki Publicznej w Koronowie.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie Gminy Koronowo.

BURMISTRZ
Patryk Mikołajewski

RADCA PRAWNY
Marcin Will



Uzasadnienie

Zgodnie z obowiązującym stanem prawnym bibliotek jako instytucja kultury i osoba prawna jest zaliczana do jednostek organizacyjnych gminy i zobligowana do stosowania przepisów ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

W myśl art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu organu wykonawczego jednostki samorządu terytorialnego. Z kolei w myśl art. 53 ust. 1 ustawy 29 września 1994r. o rachunkowości o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Ponadto art. 29 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej stanowi, że instytucja kultury tworzy fundusz instytucji kultury i fundusz rezerwowy. Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto. Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczona się na pokrycie strat instytucji kultury.

Z uwagi na fakt, iż Miejska Biblioteka Publiczna w Koronowie poniosła stratę za 2021 rok w kwocie 348,11 zł zostanie ona pokryta z funduszu podstawowego tej jednostki.

BURMISTRZ

Patryk Mikołajewski

RADCA PRAWNY

Marcin Wili

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Miejska Biblioteka Publiczna ul. Szosa Kotomierska 3 86-010 Koronowo	KOREKTA NR 1 Bilans instytucji kultury Miejska Biblioteka Publiczna w Koronowie	Adres: Burmistrz Koronowa
Numer statystyczny - REGON: 093208277	sporządzony na dzień 31.12.2021r.	

w złotych

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 470,07	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny	4 109,31	3 761,20
I. Wartości niematerialne i prawne	964,40	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 133,80	4 109,31
II. Rzeczowe aktywa trwałe	505,67	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy (rezerwy)	325,13	0,00
1. Środki trwałe	505,67	0,00	III. Pozostałe kapitały (fundusze)	0,00	0,00
1.1 Grunty			IV. Wynik finansowy netto (+,-)	-349,62	-348,11
1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			1. Zysk netto (+)		
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny			2. Strata netto (-)	-349,62	-348,11
1.4 Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5 Środki trwałe	505,67	0,00	B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	21 229,31	21 515,31
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	21 229,31	21 515,31
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	823,40	1 027,86
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	2 706,00	3 156,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	17 699,91	17 331,45
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	23 868,55	25 276,51	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały	0,00	0,00	8. Rezerwy na zobowiązania		
2. Półprodukty i produkty w toku			II. Fundusze specjalne		
3. Produkty gotowe			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
4. Towary			2. Inne fundusze		
5. Zaliczki na dostawy			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od budżetów			F. Inne pasywa		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Środki pieniężne	22 457,98	23 655,94			
1. Środki pieniężne w kasie	3 000,00	3 000,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 457,98	20 655,94			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	1 410,57	1 620,57			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	25 338,62	25 276,51	Suma pasywów	25 338,62	25 276,51

Główny Księgowy

Główny Księgowy
Jowita Gniot

dzień-m-c-rok

12.03.2022

Kierownik jednostki
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Koronowie
Joanna JarzeńskaPotwierdzam
za zgodność z oryginałem

Barbara Kufarska

Kierownik FB

Urząd Miejski w Koronowie
data 23. CZE. 2022

KOREKTA NR 1

Miejska Biblioteka Publiczna ul. Szosa Kótomiarska 3 86-010 Koronowo		Rachunek zysków i strat jednostki Miejska Biblioteka Publiczna w Koronowie	Adresat Burmistrz Koronowa	
Numer identyfikacyjny REGON 093208277		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane nimi, w tym:		655 000,00	641 000,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		655 000,00	641 000,00	
I. w tym :dotacje zaliczane do przychodów(podmiotowe,przedmiotowe,na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		655 000,00	641 000,00	
II. Zmiana stanu produktów(zwiększenie-wartość dodatnia,zmniejszenie-wartość ujem)				
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych				
B. Koszty działalności operacyjnej		674 621,41	660 242,01	
I. Amortyzacja		3 411,20	1 470,07	
II. Wyżycie materiałów i energii		95 846,34	110 125,92	
III. Usługi obce		54 361,87	66 742,06	
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia		426 600,15	393 586,98	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		90 954,37	84 834,68	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 447,48	3 482,30	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				
X. Pozostałe obciążenia				
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-19 621,41	-19 242,01	
D. Pozostałe przychody operacyjne		18 655,00	20 929,00	
I. Pokrycie amortyzacji				
II. Dotacje		18 375,00	20 645,00	
III. Inne przychody operacyjne - darowizny		280,00	284,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	2 371,14	
I. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	2 371,14	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-966,41	-684,15	
G. Przychody finansowe		616,79	336,04	
I. Dywidendy i udziały w zyskach				
II. Odsetki		40,19	19,59	
III. Inne przychody finansowe		576,60	316,45	
H. Koszty finansowe		0,00	0,00	
I. Odsetki				
II. Inne				
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-349,62	-348,11	
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)				
I. Zyski nadzwyczajne				
II. Straty nadzwyczajne				
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)		-349,62	-348,11	
L. Podatek dochodowy				
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych				
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-349,62	-348,11	

Główny Księgowy
Jowita Gniot
(główny księgowy)

2022
dzień-m-c-rok

Dyrektor
Miejskiej Biblioteki Publicznej
(kierownik jednostki)
Joanna Jarzewska

Potwierdzam
za zgodność z oryginałem
Barbara Koniarska
Kierownik MB
Urząd Miejski w Koronowie
dnia 23. CZE. 2022

INFORMACJA DODATKOWA korekta nr 1

I	Wprowadzanie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Przedmiotem działalności MBP wpisanego do Rejestru Instytucji Kultury, prowadzonego przez Urząd Miejski w Koronowie, pod nr. 2 jest, zgodnie ze statutem jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelnichych społeczeństwa oraz upowszechnianie i rozwijanie kultury. Biblioteka może podejmować różne działania dla zaspakajania potrzeb społeczności gminy i realizacji ogólnokrajowej polityki bibliotecznej.
1.1	Nazwę jednostki
	Miejska Biblioteka Publiczna
1.2	Siedzibę jednostki
	Koronowo
1.3	adres jednostki
	86-010 Koronowo ul. Szosa Kotomierska 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki

Twierdzam
za zgodność z oryginałem

Barbara Komarowska

Koronowo / B

Urząd Miejski w Koronowie
data: 23.07.2022

	Działalność biblioteczna
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : 01.01.2021-31.12.2021r.
3	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające w kontynuowaniu przez instytucję działalność. Biblioteką zarządza dyrektor, który kieruje jego działalnością, reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny. Biblioteka Miejska w Koronowie działa na podstawie ustawy z dnia 27 czerwca.1997r. o bibliotekach (tekst jednolity Dz.U. 2019poz. 1479) oraz ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej(text jednolity Dz. U. 2020poz. 194)- Statutu nadanego przez organizatora, Regulaminu Organizacyjnego.</p> <p>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe</p>
	Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym
4	<p>Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2021r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (Dz. U. z 2021r.poz. 217 z późniejszymi zmianami). Zapisy księgowe są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym. Prowadzone są za pomocą komputera przy wykorzystaniu systemu finansowo księgowego Arbigo.</p> <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra Rozwoju Finansów z dnia 13.09. 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek, jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U 2020 poz 342 z późn. zm).</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia :</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 700,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 200,00 zł, jednoczenie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej od 700,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i</p>

	<p>prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również :</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne , - wyposażenie, <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych . Wartości niematerialne i prawne umarza się wg. Stawki 30 %.</p> <p>e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 1.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 1.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.</p>
5.	Inne informacje
	<p>1. Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - prenumeratyczasopism i ubezpieczenie sprzętów.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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 wewnętrzne oraz stan końcowy , a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.</p>

Barbara Kobiarska
Kierownik

Olp.	ŚRODKI TRWAŁE WARTOŚĆ	Stan na początek roku 2021	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Stan na koniec roku 2021(3+7-11)
			Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych,	4	Przychody	Przemieszczenie	zbycie	likwidacja	inne		
										5	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
I	Wartości niemater. i prawne (powyżej 10tys)	22 918,00							22 918,00		
II	Środki trwałe	33 438,01					25 148,01		8 290,00		
1	Grunty										
2	Budynki, lokale										
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
4	Kotły i maszyny energetyczne										
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	29 738,01					25 148,01		4 590,00		
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
7	Środki transportowe										
8	Narzędzia, przyrządy, urządzenia techniczne	3700,00							3700,00		

Powierdzam
za zgodności z obserwacjami
Urząd Miejski w Koronowie
Kierownik UB

	RAZEM I+II:	56 356,01				25 148,01	31 208,00
III	Pozostałe środki trwałe	164 726,27	21 606,07			0	186 332,34
IV	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	750,00	4 400,94			0	5 150,94
V	Zbiory biblioteczne	1 165 254,50	53 191,36			18 195,10	1 200 250,76

Lp.	UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH WARTOŚĆ	Umorzenie stan na początek roku 2021	Zwiększenie			Zmniejszenia			Stan na koniec roku 2021
			Aktualizacja	Amortyzacja roczna	Inne	Zbycie	Likwidacja	Inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	Wartości niemater. i prawne (powyżej 10tys)	21 953,60		964,40					22 918,00
II	Środki trwałe	32 932,34		505,67			25 148,01		8 290,00
1	Grunty								
2	Budynki, lokale								
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
4	Kotły i maszyny energetyczne								

Patwardzian
za godność z oryginałem

Barbara Kominiarska
Pracownik FB

Urząd Miejski w Koronowie
dnia 23.07.2022

5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	29 738,01					25 148,01	4 590,00
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne							
7	Środki transportowe							
8	Narzędzia, przyrządy, urządzenia techniczne	3 194,33		505,67				3 700,00
	RAZEM I-II:	54 885,94		1 470,07			25 148,01	31 208,00
III	Pozostałe środki trwałe	164 726,27		21 606,07			0	186 332,64
IV	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	750,00		4 400,94				5 150,94
V	Zbiory biblioteczne	1 165 254,50		53 191,36			18 195,10	1 200 250,76

Potwierdzam
za zgodność z oryginałem
Barbara Kozłowska
Niewiżnik 125
Urząd Miejski w Koronowie
Data: 23.01.2022

Załącznik nr 1 i nr 2 do informacji	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	4 500,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan na koniec roku obrotowego)

Urząd Miejski w Karpkowie
 Barbara Janiak
 Kierownik FB
 9 3 07 1099

	pożyczek zagrożonych)	
		Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
		Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
		Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat	
		Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat	
		Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub	

	leasingu zwrotnego	
		Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	Nie dotyczy
	1. Prenumerata czasopism 750,00	
	2. Ubezpieczenie sprzętów 870,57	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	

Kierownik
 za zgodność z oryginałem
 Urząd Miejski w Krosnowie
 data 2-3. CZE. 2022

	1. Nagrody Jubileuszowe 4 752,00
	2. Odprawy emerytalne 0,00
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	1. Przychody - Darowizny 284,00
	2. Koszty – Zwrot dotacji z 2020 roku – 2371,14
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw

za zgodność z oryginałem

Barbara Szmajdzińska

Kierownik / B

Urząd Miejski w Piotrowicach
data: 23 CZE 2022

	finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Strata w kwocie 348,11 za rok 2021 winna być pokryta z dotychczasowego funduszu podstawowego MBP w kwocie 348,11zł

Główny księgowy
Joanna Grubka

 (główny księgowy)

2022 - 03 - 24

 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
 Miejskiej Biblioteki Publicznej
 w Jarzynie
Joanna Jarzewska

 (kierownik jednostki)

Potwierdzam
 za zgodność z oryginałem
Barbara Wójcik
 Kierownik FB
 Urząd Miejski w Jarzynie
 data: 23.07.2022

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Miejska Biblioteka Publiczna ul. Szosa Kotomierska 3 86-010 Koronowo	Bilans Instytucji Kultury Miejska Biblioteka Publiczna w Koronowie sporządzony na dzień 31.12.2021r.	Adres: Burmistrz Koronowa
Numer statystyczny - REGON: 090221314		

w złotych

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 470,07	0,00	A. Fundusz	4 109,31	3 761,20
I. Wartości niematerialne i prawne	964,40	0,00	I. Fundusz jednostki	4 458,93	4 109,31
II. Rzeczowe aktywa trwałe	505,67	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-349,62	-348,11
1. Środki trwałe	505,67	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1 Grunty			2. Strata netto (-)	-349,62	-348,11
1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4 Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5 Środki trwałe	505,67	0,00	B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	21 229,31	21 515,31
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	21 229,31	21 515,31
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	823,40	1 027,86
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	2 706,00	3 156,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	17 699,91	17 331,45
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	23 868,55	25 276,51	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały	0,00	0,00	8. Rezerwy na zobowiązania		
2. Półprodukty i produkty w toku			II. Fundusze specjalne		
3. Produkty gotowe			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
4. Towary			2. Inne fundusze		
5. Zaliczki na dostawy			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od budżetów			F. Inne pasywa		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Środki pieniężne	22 457,98	23 655,94			
1. Środki pieniężne w kasie	3 000,00	3 000,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 457,98	20 655,94			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe	1 410,57	1 620,57			
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	25 338,62	25 276,51	Suma pasywów	25 338,62	25 276,51

Główny Księgowy / Główny Księgowy

C. Gniot
C. Gniot

dzień-m-c-rok

2022-03-16

Kierownik jednostki

dyrektorka
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Koronowie
Joanna Jarzewska

Potwierdzam
za zgodność z oryginałemBarbara Jarzewska
Kierownik FBUrząd Miejski w Koronowie
dnia 23.03.2022

Miejska Biblioteka Publiczna ul. Szosa Kotomińska 3 86-010 Koronowo Numer identyfikacyjny REGON 093208277	Rachunek zysków i strat jednostki Miejska Biblioteka Publiczna Kultury w Koronowie	Adresat Burmistrz Koronowa	
	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane nimi, w tym:		655 000,00	641 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		655 000,00	641 000,00
I. w tym :dotacje zaliczane do przychodów(podmiotowe,przedmiotowe,na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		655 000,00	641 000,00
II. Zmiana stanu produktów(zwiększenie-wartość dodatnia,zmniejszenie-wartość ujem)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		674 621,41	660 242,01
I. Amortyzacja		3 411,20	1 470,07
II. Zużycie materiałów i energii		95 846,34	110 125,92
III. Usługi obce		54 361,87	66 742,06
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		426 600,15	393 586,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		90 954,37	84 834,68
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 447,48	3 482,30
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-19 621,41	-19 242,01
D. Pozostałe przychody operacyjne		18 655,00	20 929,00
I. Pokrycie amortyzacji			
II. Dotacje		18 375,00	20 645,00
III. Inne przychody operacyjne - darowizny		280,00	284,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	2 371,14
I. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	2 371,14
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-966,41	-684,15
G. Przychody finansowe		616,79	336,04
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		40,19	19,59
III. Inne		576,60	316,45
F. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-349,62	-348,11
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)		-349,62	-348,11
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-349,62	-348,11

Główny Księgowy

Joanna Głupt

(główny księgowy)

2022-03-16

dzień-m-c-rok

(kierownik jednostki)

dyrektorka
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Koronowie

Joanna Jarzewska

Potwierdzam
za zgodność z oryginałem

Barbara Kozłowska

Kierownik Filii

Urząd Miejski w Koronowie
dnia 2.3.CZE. 2022

	<p>Działalność biblioteczna</p>
2	<p>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : 01.01.2021-31.12.2021r.</p>
3	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające w kontynuowaniu przez instytucję działalności. Biblioteką zarządza dyrektor, który kieruje jego działalnością, reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny. Biblioteka Miejska w Koronowie działa na podstawie ustawy z dnia 27 czerwca.1997r. o bibliotekach (tekst jednolity Dz.U. 2019 poz. 1479) oraz ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. 2020 poz. 194)- Statutu nadanego przez organizatora, Regulaminu Organizacyjnego.</p> <p>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe</p>
	<p>Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym</p>
4	<p>Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2021r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (Dz. U. z 2021r. poz. 217 z późniejszymi zmianami). Zapisy księgowe są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym. Prowadzone są za pomocą komputera przy wykorzystaniu systemu finansowo księgowego Arbigo.</p> <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości , z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra Rozwoju Finansów z dnia 13.09. 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek, jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych , państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U 2020 poz 342 z późn. zm).</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia :</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 700 ,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 200,00 zł, jednoczenie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej od 700,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych</p>


 Paulina Zoniuska
 Kierownik FB

	<p>prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p>c) Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również :</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne, <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych . Wartości niematerialne i prawne umarza się wg. Stawki 30 %.</p> <p>e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 1.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 1.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.</p>
5.	Inne informacje
	<p>1. Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - prenumeraty czasopism i ubezpieczenie sprzętów.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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 wewnętrzznego oraz stan końcowy , a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.</p>

Olp.	ŚRODKI TRWAŁE WARTOŚĆ	Stan na początek roku 2021	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej			Stan na koniec roku 2021 (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
I	Wartości niematerialne i prawne	22 918,00								22 918,00
II	Środki trwałe	33 438,01					25 148,01			8 290,00
1	Grunty									
2	Budynki, lokale									
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
4	Kotły i maszyny energetyczne									
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	29 738,01					25 148,01			4 590,00
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne									
7	Środki transportowe									
8	Narzędzia, przyrządy, urządzenia techniczne	3700,00								3700,00

Potwierdzam
za zgodności z oryginałem
[Podpis]
Pracownik Urzędu Miasta Katorowic

Urząd Miasta Katorowic
data: 23.07.2022

Lp.	UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH WARTOŚĆ	Umorzenie stan na początek roku 2021	Zwiększenie			Zmniejszenia			Stan na koniec roku 2021
			Aktualizacja	Amortyzacja roczna	Inne	Zbycie	Likwidacja	Inne	
III	RAZEM I-II: Pozostałe środki trwałe	56 356,01 164 726,27		21 606,07				25 148,01 0	31 208,00 186 332,34
IV	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	750,00		4 400,94				0	5 150,94
V	Zbiory biblioteczne	1 165 254,50	3 293,49	49 897,87				18 195,10	1 200 250,76
1	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych,								
2	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	Wartości niematerialne i prawne	21 953,60		964,40					22 918,00
II	Środki trwałe	32 932,34		505,67			25 148,01		8 290,00
1	Grunty								
2	Budynki, lokale								
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
4	Kotły i maszyny energetyczne								

Dotwierdzam
za zgodności z oryginałem

Barbara Kozłowska
Kierownik FB

Urząd Miejski w Koronowie
data: 23.07.2022

5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	29 738,01						25 148,01	4 590,00
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne								
7	Środki transportowe								
8	Narzędzia, przyrządy, urządzenia techniczne	3 194,33			505,67				3 700,00
	RAZEM I+II:	54 885,94			1 470,07			25 148,01	31 208,00
III	Pozostałe środki trwałe	164 726,27			21 606,07			0	186 332,64
IV	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	750,00			4 400,94				5 150,94
V	Zbiory biblioteczne	1 165 254,50		3 293,49	49 897,87			18 195,10	1 200 250,76

Potwierdzam
 za zgodność z oryginałem
 Barbara M...
 Kierownik FB
 Urząd Miejski w Krotkowie
 data: 23.07.2022

Załącznik nr 1 i nr 2 do informacji

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Nie dysponuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan na koniec roku obrotowego)	Nie dotyczy

Barbara Jurkiewicz
Przewodnicząca

	pożyczek zagrożonych)	
		Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub	Nie dotyczy

	leasingu zwrotnego	
		Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
		Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	
		Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
	1. Prenumerata czasopism 750,00	
	2. Ubezpieczenie sprzętów 870,57	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
		Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	

Pobierzam
za zgodność z oryginałem

Bożena Jarska
Kierownik PF

Urząd Miejski w Sopotowie
dnia 23.07.2022

	1. Nagrody Jubileuszowe	4 752,00
	2. Odprawy emerytalne	0,00
1.16.	inne informacje	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
		Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
		Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	1. Przychody - Darowizny	284,00
	2. Koszty – Zwrot dotacji z 2020 roku –	2371,14
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw	

Urząd Miejski w Koronowie
za zgodności z oryginałami

Barbara Wójcik

Kierownik PPH

	finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Strata w kwocie 348,11 za rok 2021 winna być pokryta z dotychczasowego funduszu podstawowego MBP w kwocie 348,11 zł

Główny Księgowy
Jowita Chłot

.....
 (główny księgowy)

2022-03-16

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
 Miejskiej Biblioteki Publicznej
 w Kozanowie
Joanna Jarzewska

.....
 (kierownik jednostki)

Potwierdzam
 za zgodność z oryginałem
 Ewelina Kozłowska
 Kierownik FB
[Signature]
 Urząd Miejski w Kozanowie
 data: 23.CZE.2022

