

ZARZĄDZENIE NR 0050.42.2022
BURMISTRZA MIASTA KOŚCIERZYNA

z dnia 25 marca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2021 Biblioteki Miejskiej im. ks.
Konstantego Damrota w Kościerzynie.**

Na podstawie: art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity - Dz. U. z 2022r. poz. 559 ze zm.), art. 53 ust.1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021r. poz. 217 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity - Dz. U. z 2020r. poz.194).

Zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Miejskiej w Kościerzynie za 2021 rok, który obejmuje:

- a) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą 246.024,96 zł, stanowiący załącznik nr 1.
- b) Rachunek zysków i strat wykazujący stratę w wysokości 7.451,16 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2.
- c) Informacje dodatkową do sprawozdania stanowiącą załącznik nr 3.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta
Kościerzyna

Michał Majewski

BIBLIOTEKA MIEJSKA Biblioteka Miejska im. ks. Konstantego Damrotą 83-400 Kościerzyna ul. Rynek 21, tel 58 686-21-48 NIP 591-10-05-708 REGON 190235833		BILANS instytucji kultury sporządzony na 31.12.2021		GMINA MIEJSKA KOŚCIERZYNA 83-400 KOŚCIERZYNA 3 - GO MAJA 9	
AKTYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	174 371,71	186 047,17	A. Fundusz	232 030,90	224 579,74
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	237 802,55	232 030,90
II. Rzeczowe aktywa trwałe	174 371,71	186 047,17	II. Wynik finan. Netto	-5 771,65	-7 451,16
1. Środki trwałe	174 371,71	186 047,17	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	-5 771,65	-7 451,16
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	138 385,44	129 672,98	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	35 986,27	56 374,19	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikw.jed.	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	VI. Inne	0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00		B. Fundusze celowe	0,00	0,00
3. Środki przekaz.na poczet inwestycji	0,00	0,00	1.1.	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.2.	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	70 711,49	21 445,22
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	60 098,60	9 451,77
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30 253,56	1 190,90
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	3 580,00	2 867,00
B. Aktywa obrotowe	128 370,68	59 977,79	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	22 939,52	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1.1. Materiały	0,00	0,00	1.5. Inne zobowiązania	3 325,52	5 393,87
1.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1.6. Sumy obce (depozytowe, zab. Wyk. umów)	0,00	0,00
1.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki bud.i doch.bud.	0,00	0,00
1.4. Towary	0,00	0,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	340,00	1 451,72	II. Fundusze specjalne	10 612,89	11 993,45
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	201,72	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	10 612,89	11 993,45
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze	0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności	340,00	1 250,00	I. Rozliczenia międzyok. Przych.	0,00	0,00
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budż. i z tytułu doch. budż.	0,00		II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III. Środki pieniężne	120 152,68	53 202,26	F. Inne pasywa	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie	697,28	557,04			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	119 455,40	52 645,22			
1.3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			

IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	7 878,00	5 323,81			
C. inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	302 742,39	246 024,96	Suma pasywów	302 742,39	246 024,96

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie środków

trwałych na 31.12.2021 r.

Konto 070 - Środki trwale umarzone stopniowo	261 556,25
Konto 073 - Środki trwale umarzone jednorazowo	66 993,58
Konto 071 - Wartości niematerialne i prawne	17 058,80
Konto 074 - Zbiory biblioteczne	919 149,97
RAZEM	1 264 758,60

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Czecholińska

Główny księgowy
mgr Beata Czecholińska

2022.03.24

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Biblioteki Miejskiej
w Kościarzynie
Justyna Kujach
dr Justyna Kujach

Justyna Kujach

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BIBLIOTEKA MIEJSKA Biblioteka Miejska im. ks. Konstantego Damrota 83-400 Kościerzyna ul. Rynek 21, NIP 591-10-05-708-21-48 WIP 591-10-05-708 REGON 190235833	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: GINA MIEJSKA KOŚCIERZYNA 83-400 KOŚCIERZYNA UL. 3- GO MAJA 9
Numer identyfikacyjny REGON 190235833	sporządzony na dzień 31-12-2021	Wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	902 307,88	986 267,88
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 047,80	18 023,23
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-277,92	91,65
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą	842 000,00	945 000,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	21 538,00	23 153,00
B. Koszty działalności operacyjnej	917 968,41	1 013 608,71
I. Amortyzacja	14 385,32	17 050,54
II. Zużycie materiałów i energii	125 699,18	172 377,49
III. Usługi obce	108 814,76	108 442,61
IV. Podatki i opłaty	10 361,85	9 961,85
V. Wynagrodzenia	556 245,14	575 468,49
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	99 438,25	127 455,78
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 023,91	2 851,95
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-15 660,53	-27 340,83
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 891,88	19 889,67
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III. Inne przychody operacyjne	9 891,88	19 889,67
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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)	-5 768,65	-7 451,16
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	3,00	0,00

I. Cdsetki		
II. Inne	3,00	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-5 771,65	-7 451,16
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	-5 771,65	-7 451,16
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-5 771,65	-7 451,16

GLÓWNY KSIĘGOWY

Beata Czecholińska

mgr Beata Czecholińska
(główny księgowy)

2022-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Biblioteki Miejskiej
w Kościerzynie


Justyna Kujach
dr Justyna Kujach

Justyna Kujach

(kierownik jednostki)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Biblioteka Miejska im. ks. K. Damrota w Kościerzynie**
2. Podstawowy przedmiot działalności: **Obsługa biblioteczna mieszkańców miasta Kościerzyny. Rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych, upowszechnianie wiedzy i nauki rozwojowi kultury.**
3. Wpis do KRS lub RIK, data i nr wpisu do rejestru **RKK/1/93/Koś.**
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. **Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.**
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że
 - 1) Środki trwałe o wartości:
 - a) od 1000 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej pozabilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - b) do 1000 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały, tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.
9. Stratę w kwocie **7.451,16** (do wysokości amortyzacji) wnioskujemy zmniejszyć z Funduszu Rezerwowego Biblioteki.

Sporządził:
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Czecholińska

Data i miejsce:
Kościerzyna, dnia 24.03.2022 r.

Zatwierdził:
DYREKTOR
Biblioteki Miejskiej
w Kościerzynie

dr Justyna Kujach