

ZARZĄDZENIE NR 55/22
BURMISTRZA NASIELSKA

z dnia 24 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Nasielsku
za 2021 rok**

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022r., poz. 559 z późn. zm.), art. 9 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020r. poz. 194 z późn. zm.) oraz art. 53 ust.1 w związku z art.3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021r. poz. 217 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2021r. Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Nasielsku.
2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ NASIELSKA

mgr Bogdan Ruszkowski

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021 ROK

1. Nazwa jednostki :

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna

2. Siedziba jednostki :

Nasielsk ul. Piłsudskiego 6

3. Podstawowy przedmiot jednostki:

działalność obiektów kulturalnych

4. Wpis do R.J.K data i nr wpisu do rejestru:

wpis do Ewidencji instytucji i placówek kulturalnych

-Urząd Miejski w Nasielsku ,Dz.I, poz. 7 z dn.24.02.1997 r.

5. Okres sprawozdawczy.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

6. Kontynuacja działania.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności.

Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana.

7. Stosowanie metody wyceny aktywów i pasywów.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w Ustawie o rachunkowości przy zachowaniu zasad ciągłości z tym, że:

a) środki trwałe – wycena wg cen nabycia – wartość początkowa.

Wartość początkowa środków trwałych zmniejsza się do wartości netto o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3.500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podstawę naliczeń amortyzacji stanowi plan amortyzacji.

b) Środki trwałe o wartości do 3.500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane są w ewidencji księgowej ilościowo-wartościowej na koncie 013.

c) Środki trwałe o wartości do 500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową (pozabilansową) i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają koszty zużycia materiałów (sprzętu).

8. Wycena należności i zobowiązań.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

9. Zasady ustalania wyniku finansowego.

Wynik z działalności jednostki jest różnicą pomiędzy przychodami z dotacji podmiotowej ,pozostałych przychodów operacyjnych oraz przychodów finansowych a kosztami działalności operacyjnej oraz kosztami finansowymi.

Ustalony w ten sposób zysk (strata)bilansowa netto prezentowana jest pod tym pojęciem w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat.

10.Sposób sporządzania sprawozdania finansowego .

Ustala się jako wzór sprawozdania składającego się z :

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej,

Sporządził:

Nasielsk ,dn.25.03.2022. r.

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Karolina Karpńska

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Nasielsku

mgr Jolanta Budziszewska-Rogalska

Nazwa i adres jednostki
 05 sprawozdawczej
 Miejsko-Gminna Biblioteka
 Publiczna w Nasielsku
 000528497-00021

tel. 23 6912552 fax 23 69 32562

Numer identyfikacyjny REGON

BILANS
 jednostki budżetowej
 lub samorządowego zakładu
 budżetowego
 sporządzony na dzień 31.12.2021r.

Adresat
 Urząd Miejski w Nasielsku

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	-14 688,96	-23 592,62
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	-13 951,20	-23 533,14
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-737,76	-59,48
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-737,76	-59,48
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 345,82	23 622,36
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	15 345,82	23 622,36
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	14 688,96	23 592,62
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	656,86	29,74	8. Fundusze specjalne	656,86	29,74
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	656,86	29,74
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	656,86	29,74			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	656,86	29,74			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	656,86	29,74	Suma pasywów	656,86	29,74

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Karolina Karpulska
 (główny księgowy)

2022-03-25
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Nasiejku

 mgr Jolanta Buntowska-Rogalska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Nasielsku 000528497-00021 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2021r.	Adresat Urząd Miejski w Nasielsku	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		1 099 687,45	724 911,24
I. Amortyzacja		0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii		63 401,72	90 094,81
III. Usługi obce		593 062,01	19 717,48
IV. Podatki i opłaty		2 225,98	4 545,19
V. Wynagrodzenia		325 645,76	416 124,41
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		108 073,22	194 429,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		7 278,76	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-1 099 687,45	-724 911,24
D. Pozostałe przychody operacyjne		1 099 687,45	724 831,62
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		1 085 000,00	708 000,00
III. Inne przychody operacyjne		14 687,45	16 831,62
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		0,00	-79,62

G. Przychody finansowe	198,24	20,14
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	198,24	20,14
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	936,00	0,00
I. Odsetki	936,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-737,76	-59,48
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-737,76	-59,48

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Karolina Karpińska
mgr. Karolina Karpińska
 (główny księgowy)

2022-03-25
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Nasielsku
J. Budziszewska-Rogalska
 mgr Jolanta Budziszewska-Rogalska
 (kierownik jednostki)

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2021**

I Majątek trwały

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Ogółem rzeczowy majątek trwały w wartości brutto na dzień 01.12.2021r	20.769,27 zł
w tym:	
- pozostałe środki	20.769,27 zł
Zwiększenia w roku 2021	-
Zmniejszenia w roku 2021	-
Stan majątku trwałego na dzień 31.12.2021r.	903.648,07 zł

2. Amortyzacja – umorzenia

Ogółem umorzenie majątku rzeczowego wg stanu na dzień 01.01.2021r.	-
w tym:	
- pozostałe środki	-
Stan umorzeń na dzień 31.12.2021r	903.648,07 zł

3. Wartość netto ogółem rzeczowego majątku trwałego na dzień 01.01.2021r

Wartość netto ogółem rzeczowego majątku trwałego na dzień 31.12.2021r.

W jednostce nie występują środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Na dzień 31.12.2021r. w jednostce wystąpiła strata netto w kwocie 59,48zł (zgodnie z rachunkiem zysków i strat).

Strata za 2021 r. zostanie sfinansowana z funduszu jednostki.

4. Stan funduszu.

Stan funduszu jednostki na dzień 01.01.2021r	13.951,20 zł
----------------------------------------------	--------------

Stan funduszu jednostki na dzień 31.12.2021r. 23.533,14 zł
5.Fundusze specjalne .

Fundusz socjalny – stan na dzień 01.01.2021r. 656,86 zł

Zwiększenia w 2021 r 11.150,03 zł
Zmniejszenia w 2021 r. 11.777,15 zł

Fundusz socjalny – stan na dzień 31.12.2021 r. 29,74zł

6.Podział zobowiązań.

W jednostce wystąpiły wyłącznie zobowiązania krótkoterminowe.

Zobowiązania krótkoterminowe – stan na dzień 01.01.2021r. 14.688,96 zł

Zobowiązania krótkoterminowe – stan na dzień 31.12.2021r 23.592,62 zł

W tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i robót -
- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych 23.592,62 zł

7.Koszty rodzajowe w 2021 r. 724.911,24 zł

Koszty operacyjne -

Razem koszty działalności jednostki w 2021r. 724.911,24 zł

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego, w związku z tym wysokość kosztów rodzajowych jak również pozostałych kosztów finansowych i operacyjnych wynika ze sporządzonego rachunku zysków i strat.

8.Zyski i straty nadzwyczajne.

Jednostka w 2021 roku nie poniosła strat nadzwyczajnych ani nie uzyskała zysków nadzwyczajnych.

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego za rok 2021r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Karolina Karpińska
mgr Karolina Karpińska

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Nasielsku
Jolanta Budziszewska-Rogalska
mgr Jolanta Budziszewska-Rogalska

Urząd Miejski w Nasielsku

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Nasielsku przekazuje informacje za 2021r:

L.p.	Nazwa jednostki	Zobowiązania	Należności
1.	Szkoła Podstawowa Nr 1 w Nasielsku	0,00	0,00
2.	Szkoła Podstawowa Nr 2 w Nasielsku	0,00	0,00
3.	Szkoła Podstawowa w Starych Pieścirogach	0,00	0,00
4.	Szkoła Podstawowa w Ciekusynie	0,00	0,00
5.	Szkoła Podstawowa w Budach Siennickich	0,00	0,00
6.	Szkoła Podstawowa w Dębinkach	0,00	0,00
7.	Szkoła Podstawowa w Popowie Borowym	0,00	0,00
8.	Samorządowe Przedszkole w Nasielsku	0,00	0,00
9.	Samorządowe Przedszkole w Starych Pieścirogach	0,00	0,00
10.	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku	0,00	0,00
11.	Zarząd Gospodarki Komunalnej I Mieszkaniowej w Nasielsku	0,00	0,00
12.	Nasielskie Budownictwo Mieszkaniowe w Nasielsku	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Karolina Karpińska
mgr Karolina Karpińska

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Nasielsku
J. Budziszewska-Rogalska
mgr Jolanta Budziszewska-Rogalska

AV 1000
www.kosmos.pl