

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
ul. Leśna 8 lokal 0.3
05-230 KOBYŁKA
tel. 22 763-42-42
REGON 000939289 NIP 1250559111

Kobyłka, dnia 28.03.2022 r.

Pani

Edyta Zbieć

Burmistrz Miasta Kobyłka

*kom
20.03.2022
my*

Szanowna Pani Burmistrz



Dyrekcja Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kobyłce działając na podstawie art. 54 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2021 poz. 217) przedkłada sprawozdania finansowe za rok 2021 do zatwierdzenia przez organizatora, składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej.

Z poważaniem

Sylvia Carzyńska

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej

Sylvia Carzyńska

Za zgodność z oryginałem

2022-04-11

dnia, podpis

SKARBNIK MIASTA

Beata Kotulska

Kobyłka, dnia 28.03.2022r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2021

Miejska Biblioteka Publiczna w Kobyłce jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie ustawy z dnia 21 października 1991 r. o działalności kulturalnej (Dz. U. 2020 poz. 194).

Miejska Biblioteka Publiczna w Kobyłce wpisana jest do rejestru Instytucji Kultury pod nr 1/1992 (z dnia 18.03.1992 r.) i posiada osobowość prawną. Siedziba Miejskiej Biblioteki Publicznej mieści się w Kobyłce przy ulicy Leśnej 8 lok.03

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe, wycenia aktywa i pasywa oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o Ustawę o Rachunkowości z dnia 24 września 1994 roku. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Miejska Biblioteka Publiczna w Kobyłce sporządza sprawozdanie za okres 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r. które obejmuje:

- Bilans jednostki
- Rachunek zysków i strat w wersji porównawczej
- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz informację dodatkową

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie nie dłuższym niż 12 miesięcy. Sprawozdanie sporządzono więc z założeniem, że działalność będzie kontynuowana w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowego.

W 2021 roku Miejska Biblioteka Publiczna w Kobyłce:

otrzymała z Urzędu Miasta w Kobyłce dotację w wysokości	789.821,00
wykazała przychody własne w wysokości	6.328,43
otrzymała z Ministerstwa Kultury dotację w wysokości	13.750,00
Razem przychody wyniosły	828.820,25
Koszty razem wyniosły	823.867,76
Rachunek zysków i strat wykazuje zysk w kwocie	3.702,23
Bilans zamyka się sumą bilansową równą	4.213,84
pozostałe przychody operacyjne – pokrycie amortyzacji	18.920,82

Sylvia Carzynska

Za zgodność z oryginałem
2022-04-11 SKARBNIK MIASTA
data podpis

Beata Kotulska

BILANS

na dzień 31.12.2021

AKTYWA	31.12.2020	31.12.2021	PASYWA	31.12.2020	31.12.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-3 048,24	653,99
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	49,11	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-3 048,24
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	-3 097,35	3 702,23
1. Środki trwałe	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,00	0,00
a) grunty (prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 966,24	3 559,85
b) budynki, lokale i budowle	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne itp.	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji papierów wartościowych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 966,24	3 559,85
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	3 048,24	595,44
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	3 048,24	595,44
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	3 048,24	595,44
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	1 250,26
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji papierów wartościowych	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	1 250,26
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	2 918,00	4 213,84	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i inne	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	2 918,00	1 714,15
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00			
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00			
a) z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00			
- do 12 miesięcy	0,00	0,00			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ZUS i innych	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 918,00	4 213,84			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 918,00	4 213,84			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa	2 918,00	4 213,84			
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	2 918,00	4 213,84			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	2 918,00	4 213,84	SUMA PASYWÓW	2 918,00	4 213,84

22.03.2022
GŁÓWNA KASOWA
data i podpis osoby sporządzającej

28.03.2022
Sylvia Carzyńska
data i podpis kierownika jednostki

Za zgodność z oryginałem
2022 -04-
dnia podpis

Miejskiej Biblioteki Publicznej
Sylvia Carzyńska

Beata Kotulska

Rachunek zysków i strat
2021-12-31

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2020	2021
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	659 272,33	803 571,00
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.	Dotacje	659 272,33	803 571,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	675 137,72	823 867,76
I.	Amortyzacja	104 274,55	107 982,22
II.	Zużycie materiałów i energii	56 893,05	67 181,63
III.	Usługi obce	40 135,14	75 830,35
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	296,17	
V.	Wynagrodzenia	383 601,53	463 063,42
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	83 799,95	89 065,35
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6 137,33	20 744,79
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-15 865,39	-20 296,76
D.	Pozostałe przychody operacyjne	12 708,98	25 106,39
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	12 708,98	25 106,39
1.	Przychody własne	4 160,48	6 185,57
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne przychody operacyjne-pokrycie amortyzacji	8 548,50	18 920,82
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 156,41	4 809,63
G.	Przychody finansowe	59,06	142,86
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II.	Odsutki, w tym: - od jednostek powiązanych	59,06	142,86
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsutki, w tym: - dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-3 097,35	4 952,49
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	-3 097,35	4 952,49
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		1 250,26
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-3 097,35	3 702,23

Data sporządzenia:

Podpis

28.03.2022

Dorota Kurek

GŁÓWNA KOSZTOWA

Za zgodność z oryginałem

2022-04-11

dnia, podpis

Beata Kotulska

Sylvia Carzyńska
Miejskiej Biblioteki Publicznej

Sylvia Carzyńska

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA 2021 ROK

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
ul. Leśna 8 lokal 0.3
05-230 KOBYLKA
tel. 22 763-42-42
REGON 000939289 NIP 1250539111

I. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

1. Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
1. Środki trwałe	21.060,00	0,00	0,00	21.060,00
2. Pozostałe środki trwałe	166.782,42	33.025,71	29.047,04	170.761,09
3. Zbiory Biblioteczne	908.060,27	72.941,33	12.545,96	968.455,64
Razem	1.095.902,69	105.967,04	41.593,00	1.160.276,73

2. Umożnienie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	4	5	6
1. Środki trwałe	21.060,00		0,00	21.060,00
2. Pozostałe środki trwałe	166.782,42	33.025,71	29.047,04	166.782,42
3. Zbiory biblioteczne	908.060,27	72.941,33	12.545,96	908.060,27
Razem	1.095.902,69	105.967,04	41.593,00	1.160.276,73

3. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa				Umożnienie		
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6	7	8
Wartości niematerialne i prawne	12.626,76	472,68	0,00	13.099,44	12.626,76	472,68	13.099,44

Za zgodność z oryginałem
2022-04-17
dnia, podpis
Beata Kotulska

4. Zmiany kapitału (funduszu) rezerwowego:

Stan na początek roku	49,11
Zmniejszenie : PK strata za 2020 rok	- 3.097,35
Stan na koniec roku	= 3.048,24

5. Zysk z roku 2021 w kwocie 3.702,23 zwiększy fundusz rezerwowy instytucji.

6. Zestawienie zobowiązań

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 595,44

7. Zestawienie należności

- Należności z tytułu dostaw i usług 0,00

8. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach

- Środki pieniężne na koncie 2.499,69
 Z dotacji 1.250,26
 Dochody własne 1.249,43
➤ Środki pieniężne na koncie ZFŚS 1.714,15
➤ Środki pieniężne w kasie 0,00

II. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Miejska Biblioteka Publiczna w Kobyłce prowadzi działalność w zakresie upowszechniania kultury.

Przychodami Miejskiej Biblioteki Publicznej są:

- dotacje z budżetu,
- środki otrzymane od osób fizycznych, prawnych oraz z innych źródeł - na wspieranie i rozwój czytelnictwa ,
- wpływy z przychodów własnych - wpłaty od czytelników na zakup nowości wydawniczych .

Przychody z prowadzonej działalności kulturalnej oraz pozostałe wpływy własne przeznaczone są wyłącznie na wykonywanie zadań statutowych zgodnie z zatwierdzonym planem finansowym.

Za zgodność z oryginałem

2022 -04- 11
dnia podpis

Beata Kotulska

1. Struktura przychodów za rok 2021 przedstawia się następująco:

1.Dotacja z Gminy	789.821,00
2.Dotacja z Ministerstwa Kultury	13.750,00
3.Pozostałe przychody operacyjne w tym:	25.249,25
• Pozostałe przychody – wpłaty czytelników	6.185,57
• Wpływy z kapitalizacji odsetek	142,86
• Pokrycie amortyzacji jednorazowej - darowizna	18.920,82
Ogółem przychody	828.820,25

2. Struktura kosztów za rok 2021 przedstawia się następująco:

1. Zużycie materiałów i energii	67.111,63
• Materiały biurowe i papiernicze, druki, środki czystości	4.877,55
• Zakup materiały statutowe	15.771,44
• Drobnny sprzęt, wyposażenie	1.795,34
• Energia elektryczna, dystrybucja energii, energia cieplna, woda, woda i ścieki	44.667,30
2.Uslugi obce	75.900,35
• Usługi związane z działalnością statutowa	9.499,58
• Usługi telekomunikacyjne	2.238,96
• Usługi , informatyczne, internetowe	17.158,64
• Usługi porządkowe, konserwacyjne, remontowe	15.156,41
• Wywóz nieczystości	2.462,09
• Usługi pozostałe	29.384,67
3. Podatki i opłaty	0
• Różne opłaty	0
4. Wynagrodzenia osobowe	463.063,42
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	89.065,35
• Szkolenia, badania	4.722,00
• Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	84.343,35
6. Amortyzacja jednorazowa	107.982,22
7. Pozostałe koszty rodzajowe	20.744,79
• Podróże służbowe i ryczałty	5.423,77
• Ubezpieczenie	780,02
• Odpis	14.541,00
Ogółem koszty	823.867,76

Za zgodność z oryginałem
2022 -04- 11 SKARBNIK MIASTA
data, podpis
Beata Kotulska

III. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU

Stan zatrudnienia wg stanowisk na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

Lp.	Stanowisko	Liczba etatów
1	Dyrektor	0
2	Główny Księgowy	1/8
3	Specjalista ds. płac	1/8
4	Kustosz	2
5	Bibliotekarz	7
6	Pracownik gospodarczy	1/2
	Razem	9,7

Na potrzeby realizacji niektórych projektów instytucja współpracuje z innymi osobami na podstawie umów zlecenie i o dzieło.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych.

Zysk brutto 4.952,49

Obowiązkowe zmniejszenie zysku 1.250,26 niezwrócone środki z dotacji UM

Zysk netto 3.702,23

Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych;

Darowizna pozostały środek trwały 18.920,82

Przychody zwolnione z podatku 803.571,00

Pozostałe przychody operacyjne zwolnione od podatku 6.185,57

Przychody finansowe zwolnione od podatku 142,86

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów;

Amortyzacja pozostały środek trwały (darowizna) 18.920,82

Koszty sfinansowane z dochodów wolnych od podatku 804.946,94

Dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust.1 pkt 47 803.571,00

Dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 6.328,43

Podstawa opodatkowania 0,00

Podatek dochodowy bieżący 0,00

Dorota Kurek

28.03. 2022. GŁÓWNA KSIĘGOWA

Za zgodność z oryginałem
2022 -04- 11
dnia, podpis

Beata Kotulska

28.03.2022 Sylwia Carzyńska

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
Sylwia Carzyńska