

ZARZĄDZENIE NR 0050.105.2022
BURMISTRZA MIASTA PŁOŃSK

z dnia 3 czerwca 2022 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Henryka Sienkiewicza w Płońsku za 2021 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.), Burmistrz Miasta Płońsk zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe **Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Henryka Sienkiewicza w Płońsku** za rok 2021, na które składa się:

1. Bilans,
2. Rachunek zysków i strat,
3. Informacja dodatkowa.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i obowiązuje w roku budżetowym 2021.

Burmistrz Miasta

Andrzej Pietrasik

Sporządził	Sprawdził (data/podpis/zajmowane stanowisko)			Nr egz.
Data/podpis/ zajmowane stanowisko	pod względem merytorycznym	Sekretarz Miasta	pod względem formalno-prawnym	
	formalno-rachunkowym*			
Podpisano w wersji papierowej.	Podpisano w wersji papierowej.	Podpisano w wersji papierowej.	Podpisano w wersji papierowej.	

* *niepotrzebne skreślić*

BILANS

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

AKTYWA		Stan na dzień kończący	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
0		1	2
A. Aktywa trwałe	01	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	02		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03		
2. Wartość firmy	04		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	0,00	0,00
1. Środki trwałe	08		0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	0,00	0,00
d) środki transportu	12		
e) inne środki trwałe	13		
2. Środki trwałe w budowie	14		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15		
III. Należności długoterminowe	16		
1. Od jednostek powiązanych	17		
2. Od pozostałych jednostek	18		
IV. Inwestycje długoterminowe	19		
1. Nieruchomości	20		
2. Wartości niematerialne i prawne	21		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22		
a) w jednostkach powiązanych	23		
– udziały lub akcje	24		
– inne papiery wartościowe	25		
– udzielone pożyczki	26		
– inne długoterminowe aktywa finansowe	27		
b) w pozostałych jednostkach	28		
– udziały lub akcje	29		
– inne papiery wartościowe	30		
– udzielone pożyczki	31		
– inne długoterminowe aktywa finansowe	32		
4. Inne inwestycje długoterminowe	33		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36		
B. Aktywa obrotowe	37	8 491,45	15 550,30
I. Zapasy	38		
1. Materiały	39		
2. Półprodukty i produkty w toku	40		
3. Produkty gotowe	41		
4. Towary	42		
5. Zaliczki na dostawy	43		

PASywa		Stan na dzień kończący	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
0		1	2
A. Kapitał (fundusz) własny	76	64,01	1 202,31
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77		
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82	1 202,31	719,66
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
VIII. Zysk (strata) netto	84	-1 138,30	482,65
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	8 427,44	14 347,99
I. Rezerwy na zobowiązania	87		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89		
– długoterminowa	90		
– krótkoterminowa	91		
3. Pozostałe rezerwy	92		
– długoterminowe	93		
– krótkoterminowe	94		
II. Zobowiązania długoterminowe	95		
1. Wobec jednostek powiązanych	96		
2. Wobec pozostałych jednostek	97		
a) kredyty i pożyczki	98		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
c) inne zobowiązania finansowe	100		
d) inne	101		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	8 427,44	14 347,99
1. Wobec jednostek powiązanych	103		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104		
– do 12 miesięcy	105		
– powyżej 12 miesięcy	106		
b) inne	107		
2. Wobec pozostałych jednostek	108	4 350,10	7 614,29
a) kredyty i pożyczki	109		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
c) inne zobowiązania finansowe	111		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112	3 606,10	3 070,03
– do 12 miesięcy	113	3 606,10	3 070,03
– powyżej 12 miesięcy	114		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
f) zobowiązania wekslowe	116		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	744,00	4 544,26
h) z tytułu wynagrodzeń	118		

BILANS

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

KOREKTA nr 1

sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

AKTYWA		Stan na dzień kończący	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
0		1	2
A. Aktywa trwałe	01	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	02		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03		
2. Wartość firmy	04		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	0,00	0,00
1. Środki trwałe	08		0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	0,00	0,00
d) środki transportu	12		
e) inne środki trwałe	13		
2. Środki trwałe w budowie	14		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15		
III. Należności długoterminowe	16		
1. Od jednostek powiązanych	17		
2. Od pozostałych jednostek	18		
IV. Inwestycje długoterminowe	19		
1. Nieruchomości	20		
2. Wartości niematerialne i prawne	21		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22		
a) w jednostkach powiązanych	23		
– udziały lub akcje	24		
– inne papiery wartościowe	25		
– udzielone pożyczki	26		
– inne długoterminowe aktywa finansowe	27		
b) w pozostałych jednostkach	28		
– udziały lub akcje	29		
– inne papiery wartościowe	30		
– udzielone pożyczki	31		
– inne długoterminowe aktywa finansowe	32		
4. Inne inwestycje długoterminowe	33		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36		
B. Aktywa obrotowe	37	8 491,45	15 550,30
I. Zapasy	38		
1. Materiały	39		
2. Półprodukty i produkty w toku	40		
3. Produkty gotowe	41		
4. Towary	42		
5. Zaliczki na dostawy	43		

PASYWA		Stan na dzień kończący	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
0		1	2
A. Kapitał (fundusz) własny	76	64,01	1 202,31
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77		
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82	1 202,31	719,66
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
VIII. Zysk (strata) netto	84	-1 138,30	482,65
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86	8 427,44	14 347,99
I. Rezerwy na zobowiązania	87		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	89		
– długoterminowa	90		
– krótkoterminowa	91		
3. Pozostałe rezerwy	92		
– długoterminowe	93		
– krótkoterminowe	94		
II. Zobowiązania długoterminowe	95		
1. Wobec jednostek powiązanych	96		
2. Wobec pozostałych jednostek	97		
a) kredyty i pożyczki	98		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
c) inne zobowiązania finansowe	100		
d) inne	101		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	102	8 427,44	14 347,99
1. Wobec jednostek powiązanych	103		939,27
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104		939,27
– do 12 miesięcy	105		939,27
– powyżej 12 miesięcy	106		
b) inne	107		
2. Wobec pozostałych jednostek	108	4 350,10	6 675,02
a) kredyty i pożyczki	109		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
c) inne zobowiązania finansowe	111		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	112	3 606,10	2 130,76
– do 12 miesięcy	113	3 606,10	2 130,76
– powyżej 12 miesięcy	114		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
f) zobowiązania wekslowe	116		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	744,00	4 544,26
h) z tytułu wynagrodzeń	118		

AKTYWA	Stan na dzień kończący		PASYWA	Stan na dzień kończący			
	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy		
0	1	2	0	1	2		
II. Należności krótkoterminowe	44	3 363,48	5 657,40	i) inne	119		
1. Należności od jednostek powiązanych	45			3. Fundusze specjalne	120	4 077,34	6 733,70
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46			IV. Rozliczenia międzyokresowe	121		
– do 12 miesięcy	47			1. Ujemna wartość firmy	122		
– powyżej 12 miesięcy	48			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	123		
b) inne	49			– długoterminowe	124		
2. Należności od pozostałych jednostek	50	3 363,48	5 657,40	– krótkoterminowe	125		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51						
– do 12 miesięcy	52						
– powyżej 12 miesięcy	53						
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54						
c) inne	55	3 363,48	5 657,40				
d) dochodzone na drodze sądowej	56						
III. Inwestycje krótkoterminowe	57	5 127,97	9 892,90				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	5 127,97	9 892,90				
a) w jednostkach powiązanych	59						
– udziały lub akcje	60						
– inne papiery wartościowe	61						
– udzielone pożyczki	62						
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63						
b) w pozostałych jednostkach	64						
– udziały lub akcje	65						
– inne papiery wartościowe	66						
– udzielone pożyczki	67						
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68						
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	5 127,97	9 892,90				
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	5 127,97	9 892,90				
– inne środki pieniężne	71						
– inne aktywa pieniężne	72						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74						
Aktywa razem	75	8 491,45	15 550,30	Pasywa razem	126	8 491,45	15 550,30

Płońsk, dn.30.05.2022 r.

.....
miejsowość, data

.....
data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
data i odpis kierownika jednostki

Treść		Kwota za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1		2	3
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	01	823 476,40	818 606,14
– od jednostek powiązanych	02		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	17 094,40	12 596,60
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	04		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06		
V. Dotacje do działalności podstawowej (w tym: od organizatora)	07	806 382,00	806 009,54
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	08	873 102,94	850 747,62
I. Amortyzacja	09	48 003,84	82 417,31
II. Zużycie materiałów i energii	10	62 439,78	64 169,01
III. Usługi obce	11	95 648,02	66 346,69
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12	100,00	50,00
– podatek akcyzowy	13		
V. Wynagrodzenia	14	548 494,86	526 885,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15	114 318,09	108 184,80
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16	4 098,35	2 694,49
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A – B)	18	-49 626,54	-32 141,48
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	19	48 456,64	32 504,14
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	20		
II. Dotacje	21		
III. Inne przychody operacyjne	22	48 485,64	32 504,14
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	23		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	24		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	25		
III. Inne koszty operacyjne	26		
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D – E)	27	-1 169,90	362,66
G. PRZYCHODY FINANSOWE	28	31,60	119,99
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	29		
– od jednostek powiązanych	30		
II. Odsetki, w tym:	31	31,60	119,99
– od jednostek powiązanych	32		
III. Zysk ze zbycia inwestycji	33		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	34		
V. Inne	35		
H. KOSZTY FINANSOWE	36		
I. Odsetki, w tym:	37		
– dla jednostek powiązanych	38		
II. Strata ze zbycia inwestycji	39		
III. Aktualizacja wartości inwestycji	40		
IV. Inne	41		
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G – H)	42	-1 138,30	482,65
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. – J.II.)	43		
I. Zyski nadzwyczajne	44		
II. Straty nadzwyczajne	45		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I ± J)	46	-1 138,30	482,65
L. PODATEK DOCHODOWY (ZWIĘKSZENIA STRATY)	47		
	48		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K – L – M)	49	-1 138,30	482,65



MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA IM. HENRYKA SIENKIEWICZA W PŁOŃSKU

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2021

1. Dane identyfikacyjne jednostki:

Nazwa i siedziba:	Miejska Biblioteka Publiczna im. Henryka Sienkiewicza ul. Północna 15B, 09-100 Płońsk
Filia:	Filia Biblioteczna ul. Płocka 19; 09-100 Płońsk Nie sporządza samodzielnie sprawozdania finansowego.
Urząd Skarbowy:	Urząd Skarbowy w Płońsku, ul. Spółdzielcza 2.
Identyfikacja podatkowa:	NIP: 567-17-14-634 decyzja US z dnia 11.01.2002 r.

Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego:

Jednostka nie podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów, ponieważ zgodnie z art. 64 ustawy o rachunkowości, nie spełnia dwóch wymaganych warunków, ale sporządza bilans i rachunek zysków i strat uproszczonym systemem.

Rejestracja jednostki i forma prawna :

Miejska Biblioteka Publiczna im. Henryka Sienkiewicza w Płońsku została powołana na mocy uchwały Nr XL/80/2001 Rady Miejskiej w Płońsku z dnia 20 grudnia 2001 roku, w związku z podziałem Miejskiego Centrum Kultury na dwie samodzielne jednostki.

Z dniem 1 stycznia 2002 r. Miejska Biblioteka Publiczna otrzymała samodzielność prawną i finansową jako instytucja kultury. Wprowadzona została do Rejestru Instytucji Kultury pod Nr 2 [03/01/02]. Ostatnia aktualizacja Statutu nastąpiła poprzez Uchwałę nr LVII/459/2017 Rady Miejskiej w Płońsku z dnia 23 listopada 2017 roku. Z dniem 1 maja 2016 roku MBP realizuje zadania powiatowej biblioteki publicznej dla Powiatu Płońskiego na mocy rocznych porozumień zawieranych przez Starostę Płońskiego i Burmistrza Gminy Miasta Płońska.

Udziałowcy /Akcjonariusze/Właściciele:

Miejską Biblioteką Publiczną im. H. Sienkiewicza w Płońsku zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Przedmiot działania:

Regon: 130874600 zaświadczenie z dnia 30.12.2009 r.

PKD : 9101A

Podstawowym celem MBP jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury. Działa w celu zachowania dziedzictwa narodowego, organizując i zapewniając dostęp do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej oraz światowej. Zapewnia obsługę biblioteczną, służy zaspokajaniu i rozwijaniu potrzeb czytelniczych, informacyjnych oraz upowszechnianiu wiedzy i nauki oraz uczestniczy w rozwoju kultury. Dbą o sprawne działanie sieci bibliotek publicznych na terenie swojego działania.

2. Czas trwania działalności:

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

4. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym:

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane MBP wraz z Filią Biblioteczną.

5. Informacja o trwaniu działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją, znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

6. Informacja o połączeniu jednostek i zastosowanej metodzie rozliczenia połączenia:

Nie dotyczy

7. Zasady polityki rachunkowości:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne ustawą o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo – księgowego jPROBIT, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.

7.1. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:

- a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
- b) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzowane jednorazowo w miesiącu zakupu.
- c) Księgozbiory (zbiory biblioteczne) bez względu na ich wartość zalicza się do środków trwałych, a ich amortyzacji i umorzenia dokonuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe:

Nie wystąpiły inwestycje długoterminowe.

Długoterminowe aktywa finansowe:

Nie dotyczy

Aktywa obrotowe:

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy :

nie dotyczy

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Nie występują zobowiązania i należności w walutach obcych. Nie tworzono odpisów aktualizujących na należności.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,

Kredyty i pożyczki:

Nie dotyczy

Różnice kursowe:

Nie dotyczy

Kapitały własne - w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania - nie dotyczy

Fundusze specjalne - w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe - nie dotyczy.

Wynik finansowy:

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

7.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie sporządzone zostało w groszach z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze według art. 46, 47 i 48 do ustawy o rachunkowości.
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej.
3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

1. Wycena aktywów i pasywów:

AKTYWA

AKTYWA TRWAŁE:

MBP prowadzi księgowość na kosztach rodzajowych (4), a przychody w zespole (7).

Zgodnie z art. 64 ustawy o rachunkowości, nie spełniając dwóch wymaganych warunków instytucja nasza sporządza bilans i rachunek zysków i strat uproszczonym systemem, ale nie podlega badaniu bilansu.

Gospodarkę środkami trwałymi prowadzi w oparciu o opracowany plan amortyzacji oraz tabelę rocznych stawek amortyzacyjnych. Na dzień 31.12. 2021 r. środki trwałe w MBP zostały całkowicie zamortyzowane (umorzone) , dlatego też nie wykazano wartości aktywów trwałych.

AKTYWA OBROTOWE:

Aktywa obrotowe stan na 31.12. 2021 r. **8.491,45 zł** (poz. 37 bilansu) wg poniższego zestawienia:

L.p.	Aktywa obrotowe	Wartość na dzień 31.12.2021 r.
1.	Należności krótkoterminowe z tytułu pożyczek z ZFŚS	3.363,48
2.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	5.127,97
	Ogółem	8.491,45

PASYWA:

ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie **8.427,44 zł** (poz. 86 bilansu) wg poniższego zestawienia:

Zobowiązania krótkoterminowe ogółem.....8.427,44

1. wobec jednostek powiązanych0,00

2. wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług ogółem.....3.606,10

w tym:

1. Firma Delfin – usługi informatyczne za m-c grudzień 2021 r150,00

2. KOLPORTER Spółka z o.o – korekta do prenumeraty prasy za IV kw. - 36,20

3. Link Mobility Polnand Sp. zo.o. – usługi sms dot. obsługi czytelników49,89

4. Energa Operator – dystrybucja energii elektryczna za XII652,52

5. Probit Sp. z o.o – nadzór nad oprogramowaniem za m-c XII356,70

6. Probit Sp. z o.o - aktualizacja oprogramowania zgodnie ze zmianami2.433,19

3.z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń ogółem.....744,00

w tym:

1. Urząd Skarbowy Płońsk – zaliczka na podatek dochodowy od osób fiz.....744,00

4. Fundusze specjalne ogółem.....4.077,34

w tym:

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.....4.077,34

Ogółem zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.....8.427,44

ZOBOWIĄZANIA WYMAGALNE.....0,00

NALEŻNOŚCI

Stan należności na dzień 31.12.2021 r.3.363,48

w tym:

1. Należności krótkoterminowe z tytułu pożyczek udzielonych z ZFŚS.....3.363,48

NALEŻNOŚCI WYMAGALNE.....0,00

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2021 r.

ogółem..... 5.127,97

w tym:

1. Stan kasy3.964,27

2. Rachunek podstawowy449,84

3. Rachunek ZFŚS713,86

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały zapłacone ze środków pozostałych na dzień 31.12.2021 r. na rachunku bankowym i w kasie MBP.

Na koniec roku 2021 fundusz jednostki wynosił: 0,00

Fundusz rezerwy: 1.202,31

Od 2017 roku instytucja kultury tworzy:

- fundusz instytucji kultury

- fundusz rezerwy, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza na pokrycie strat instytucji kultury.

Miejska Biblioteka Publiczna im. Henryka Sienkiewicza w Płońsku posiada:

– środki trwałe 7.452,98

– pozostałe środki trwałe 312.851,45

– zbiory biblioteczne.1.083.905,86

– wartości niematerialne i prawne 20.384,39

w/w aktywa są całkowicie umorzone.

INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STAT

PRZYCHODY:

Przychody w 2021r. zostały zrealizowane w następujących wysokościach:

1. Dotacja samorządowa na realizację zadań statutowych zgodnie z Uchwałą Nr XXXVIII/262/2020 Rady Miejskiej w Płońsku z dnia 3 grudnia 2020 r.....720.407,00

2. Dotacja celowa na zadania biblioteki powiatowej – zgodnie z Porozumieniem Nr 4/2021 w sprawie powierzenia wykonywania zadań w zakresie prowadzenia powiatowej biblioteki publicznej76.725,00

3. Dotacja z Ministerstwa Kultury na zakup nowości wydawniczych w ramach Programu Wieloletniego "Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0" – PRIORYTET 19.250,00

- | | |
|--|-----------|
| 4. Środki pozyskane (sponsorzy, darowizny) | 41.800,00 |
| 5. Dochody własne, odsetki bankowe | 15.883,00 |
| 6. Dary książkowe od czytelników | 1.243,00 |
| 7. Refundacja wynagrodzeń z PUP | 6.656,64 |

Ogółem przychody871.964,64

KOSZTY:

- | | |
|---|------------|
| 1. Amortyzacja | 48.003,84 |
| 2. Zużycie materiałów i energii | 62.796,48 |
| 3. Usługi obce | 95.291,32 |
| 4. Podatki i opłaty | 100,00 |
| 5. Wynagrodzenia | 548.494,86 |
| 6. Ubezpieczenia i inne świadczenia | 114.318,09 |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe | 4.098,35 |

Ogółem koszty873.102,94

KONTO 860 – WYNIK FINANSOWY

Przychody	871.964,64
Koszty	873.102,94
Wynik finansowy(strata).....	-1.138,30

Wyniki finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału.

Strata bilansowa za 2021 rok w wysokości 1.138,30 zł, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego, pokryjemy z funduszu rezerwowego instytucji kultury (art. 29 ust. 4 i 5 ustawy o działalności kulturalnej).

Nie zostały udzielone żadne gwarancje, poręczenia i inne zobowiązania związane z działalnością statutową.

Płońsk, dnia 29.03.2022 r.

Sporządził:

Zatwierdził: