

Zarządzenie nr 73/22
Burmistrza Lidzbarka
z dnia 27 maja 2022 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Miejsko- Gminnej Biblioteki Publicznej w Lidzbarku za rok 2021**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) zarządzam, co następuje:

§ 1.

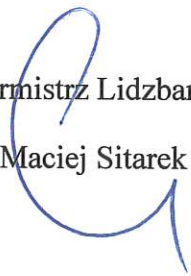
Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Miejsko- Gminnej Biblioteki Publicznej w Lidzbarku za rok 2021.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Burmistrz Lidzbarka
Maciej Sitarek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 13-230 Lidzbark ul. Zamkowa 2 NIP 571-15-20-179 Regon 091272996 tel. 023 696 11 41		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2021r		Adresat: Gmina Lidzbark	
Numer identyfikacyjny REGON				wysłać bez pisma przewodniego MGBP	
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	1 878,90	4 026,30
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	5 921,44	1 878,90
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+;-)	-4 042,54	2 147,40
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	2 147,40
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-4 042,54	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w zarządzanie 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	4,20	245,39
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	4,20	245,39
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4,20	245,39
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	0,00	0,00
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
B. Aktywa obrotowe	1 883,10	4 271,69	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze Specjalne	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	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 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	1 883,10	4 271,69		
1. Środki pieniężne w kasie				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 883,10	4 271,69		
3. Środki pieniężne państwowego funduszu	0,00	0,00		
4. Inne środki pieniężne				
5. Akcje lub udziały				
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		
IV. Rozliczenie międzyokresowe	0,00	0,00		
Suma aktywów	1 883,10	4 271,69	Suma pasywów	1 883,10 4 271,69

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	26 805,24
2. Umorzenie środków trwałych	24 319,04
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	348 528,37
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe	
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	
7. Odpisy aktualizujące należności	
8. Umorzenie księgozbioru	514 131,47

Katarzyna Stępnicka

 (główny księgowy)

25.03.2022

 (rok, miesiąc, dzień)

[Podpis]
 Dyrektor
 Miejsko-Gminnej Biblioteki
 Publicznej w Lidzbarku

 (dyrektor)

MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 13-250 Lidzbark ul. Zamkowa 2 REGON 14179 Rejon 01272999 tel. 023 696 11 41		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2021r	Gmina Lidzbark
MGBP		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	512 334,63	477 084,17
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	512 334,63	477 084,17
I.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe)	511 340,00	476 650,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie –)	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	518 508,26	476 665,74
I.	Amortyzacja	1 741,64	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	181 936,20	105 555,08
III.	Usługi obce	22 342,80	49 898,37
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	264 313,78	263 281,12
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	45 840,13	54 851,92
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 333,71	3 079,25
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 173,63	418,43
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 798,73	1 713,57
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	1 798,73	1 713,57
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 374,90	2 132,00
G.	Przychody finansowe	332,36	15,40
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	332,36	15,40
II	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-4 042,54	2 147,40
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. –J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	-4 042,54	2 147,40
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-4 042,54	2 147,40

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

- 1.
- 2.
- 3.

.....
(główny księgowy)

25.03.2022
(rok - miesiąc - dzień)

.....
Dyrektor
Miejsko-Gminnej Biblioteki
Publicznej w Lidzbarku
.....
(kierownik jednostki)

MIĘSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA <small>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</small> <small>3-230 Lidzbark ul. Zamkowa 2</small> <small>12-7299</small> <small>Regon 142017841</small> <small>Numer 006 11 41</small> <small>identyfikacyjny REGON</small>		Adresat Gmina Lidzbark	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2021r.		Wysłać bez pisma przewodniego MGBP	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6 096,46	5 921,44	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	0,00	0,00	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy w wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10 Inne zwiększenia	0,00	0,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	175,02	4 042,54	
2.1. Strata za rok ubiegły	175,02	4 042,54	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz.I+1-2)	5 921,44	1 878,90	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 042,54	2 147,40	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	4 042,54	2 147,40	
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych			
V. Fundusz (II+,-III-IV)	1 878,90	-268,50	

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji

1.
2.
3. *[Podpis]*
.....
(główny księgowy)

2022-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

[Podpis]
Dyrektor
Miejsko-Gminnej Biblioteki
Publicznej w Lidzbarku
mgr Katarzyna Marszałak
(dyrektor jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna Lidzbarku
1.2	siedzibę jednostki Lidzbark, ul. Zamkowa 2
1.3	adres jednostki 13-230 Lidzbark, ul. Zamkowa 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność bibliotek wg PKD 9101A
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1 Przy sporządzaniu sprawozdania przyjęto dotychczas stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. 2 Wybrano: <ul style="list-style-type: none"> • rok obrotowy = rok kalendarzowy • okres sprawozdawczy = miesiąc
5.	inne informacje Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	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 wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Stan środków trwałych: Grupa II - BO - 17 419,04; zwiększenia 0; zmniejszenia - 0; BZ- 17 419,04 Grupa IV - BO - 6 900,00; zwiększenia - 0; zmniejszenia - 0; BZ - 6 900,00 Umorzenie środków trwałych: Grupa II BO - 17 419,04; Wartość roczne umorzenie - 0; BZ - 17 419,04 Grupa IV - BO - 6 900,00; Wartość roczne umorzenie - 0; BZ - 6 900,00
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wliczyć 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
	Brak danych
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 pożyczek zagrożonych)
	Brak danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Brak danych
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ekwiwalent za urlop – 0 Nagroda jubileuszowa – 15 280,00 Odprawy emerytalno-rentowe – 0
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Stefańska

(główny księgowy)

.....25.03.2022.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
Dyrektor
Miejsko-Gminnej Biblioteki
Publicznej w Lidzbarku
.....
(kierownik jednostki)