

Zarządzenie Nr Or.0050.434.2022
Burmistrza Miasta i Gminy Skalbmierz
z dnia 09 czerwca 2022 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych instytucji kultury za 2021 rok

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559) art. 53 ust 1. Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106) Burmistrz Miasta i Gminy zarządza co następuje:

§ 1

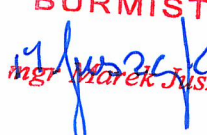
1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury w Skalbmierzu za rok 2021, na które składają się:
 - a) bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 13 507,71 zł
 - b) rachunek zysków i strat wykazujący wynik – stratę netto w kwocie – 265,70 zł
 - c) informacja dodatkowa
2. Wynik finansowy za 2021 rok stanowiący stratę netto w wysokości 265,70 zł zmniejszy fundusz Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury w Skalbmierzu.

§ 2

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Skalbmierzu za rok 2021, na które składają się:
 - a) bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 303,74 zł
 - b) rachunek zysków i strat wykazujący wynik – stratę netto w kwocie 1,43 zł
 - c) informacja dodatkowa
2. Wynik finansowy za 2021 rok stanowiący stratę netto w wysokości 1,43 zł zmniejszy fundusz Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Skalbmierzu.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr Marek Juszczyk

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021



jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA			PASYWA		
Stan na			Stan na		
koniec 2020			koniec 2020		
koniec 2021			koniec 2021		
A	Aktywa trwałe		A	Kapitał (fundusz) własny	13 773,41
I	Wartości niematerialne i prawne		I	Kapitał (fundusz) podstawowy	21 083,23
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	
2	Wartość firmy		III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	
3	Inne wartości niematerialne i prawne		IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	
II	Rzeczowe aktywa trwałe		VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	13 773,41
1	Środki trwałe				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	
c)	urządzenia techniczne i maszyny		VIII	Zysk (strata) netto	-7 309,82
d)	środki transportu		IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	- 265,70
e)	inne środki trwałe		B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	
2	Środki trwałe w budowie		I	Rezerwy na zobowiązania	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
III	Należności długoterminowe		2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	
1	Od jednostek powiązanych			– krótkoterminowa	
2	Od pozostałych jednostek		3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	
IV	Inwestycje długoterminowe			– krótkoterminowe	
1	Nieruchomości		II	Zobowiązania długoterminowe	
	Wartości niematerialne i prawne		1	Wobec jednostek powiązanych	
3	Długoterminowe aktywa finansowe		2	Wobec pozostałych jednostek	
a)	w jednostkach powiązanych		a)	kredyty i pożyczki	
	– udziały lub akcje		b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
	– inne papiery wartościowe		c)	inne zobowiązania finansowe	
	– udzielone pożyczki		d)	inne	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		III	Zobowiązania krótkoterminowe	
b)	w pozostałych jednostkach		1	Wobec jednostek powiązanych	
	– udziały lub akcje		a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
	– inne papiery wartościowe			– do 12 miesięcy	
	– udzielone pożyczki			– powyżej 12 miesięcy	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		b)	inne	
4	Inne inwestycje długoterminowe		2	Wobec pozostałych jednostek	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		a)	kredyty i pożyczki	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				

Handl. Pion

B	Aktywa obrotowe	13 773,41	13 507,71	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			c)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	13 773,41	13 507,71				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 773,41	13 507,71				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 773,41	13 507,71				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 773,41	13 507,71				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	13 773,41	13 507,71		PASYWA razem (suma poz. A i B)	13 773,41	13 507,71

Główny Księgowy

Grażyna Różycka
mgr inż. Grażyna Różycka

29.05.2022

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu

Helena A. Jankowska
mgr Helena A. Jankowska

29.05.2022

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKO GMINNY OŚRODEK KULTURY W SKALBMIERZU	Rachunek zysków i strat jednostki instytucji kultury (wariant porównawczy)	Adresat URZĄD MIASTA I GMINY W SKALBMIERZU
Numer identyfikacyjny REGON 1286004	Sporządzony na dzień 31.12.2021 r.	wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku 2020	Stan na koniec roku 2021
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
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	292 582,82	339 747,43
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	40 036,91	46 327,97
III. Usługi obce	25 067,53	34 989,93
IV. Podatki i opłaty		
V. Wynagrodzenia	185 092,43	210 290,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	30 193,53	35 541,39
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 192,42	12 598,04
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-292 582,82	-339 747,43
D. Pozostałe przychody operacyjne	280 000,00	326 000,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	280 000,00	326 000,00
III. Inne przychody operacyjne		0,00
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)	-12 582,82	-13 747,43
G. Przychody finansowe	5 273,00	13 481,73
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki		
III. Inne	5 273,00	13 481,73
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)	-7 309,82	-265,70
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)	-7 309,82	-265,70
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (powiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-7 309,82	-265,70

Główny Księgowy
mgr inż. Grażyna Różycka
Główny Księgowy

29.05.2022
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury
W Skalbierz
mgr Helena J. J. J.
Kierownik jednostki



INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko Gminny Ośrodek Kultury
1.2	siedzibę jednostki
	28-530 Skalmierz
1.3	adres jednostki
	Ul. Stanisława Romanowskiego 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Forma prawna – Samorządowa Instytucja Kultury, której organizatorem jest Gmina Skalmierz. MGOK zarejestrowany jest w rejestrze kultury prowadzonym przez organ założycielski i posiada osobowość prawną Miejsko Gminny Ośrodek Kultury działa w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej(tekst jednolity Dz.U. z 2020 r, poz.194) oraz statut nadany przez Radę Miejską w Skalmierzu Uchwałą NR XXVI/114/20 z dnia 25 czerwca 2020 r. Nadzór nad działalnością MGOK sprawuje organizator reprezentowany przez Burmistrza Skalmierza.
	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Przedmiotem działania MGOK jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspakajającej potrzeby kulturalne, edukacyjne mieszkańców gminy i upowszechnianie i promowanie kultury lokalnej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie zostało sporządzone za okres obrotowy od 01.01.2021 do 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe MGOK jest sprawozdaniem jednostkowym
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Halina Dąbka

	Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z 13 września 2017 r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 1911). Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości materialnych i prawnych jednostka przyjmuje następujące ustalenia: 1. Składniki majątkowe w używaniu o wartości do 99,99 zł księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie ich powstania bez księgowania na koncie 013 i nie podlegają ewidencji ilościowej. 2. Składniki majątkowe w używaniu o wartości od 100 zł do 400 zł o charakterze wyposażenia biur np.: aparaty telefoniczne (z wyjątkiem telefonów komórkowych), karnisze, wykładziny, lampki biurowe, czajniki elektryczne, lustra, tablice ogłoszeniowe, książki(literatura fachowa) itp. Księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie ich powstania i bez księgowania na koncie 013. ujmowane są tylko w ewidencji ilościowej.(książka wyposażenia) 3. Składniki majątkowe o wartości powyżej 400 do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych lub prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątkowych jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, księgowane są na koncie 013 i wpisywane do księgi inwentarzowej 4. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzane są również: książki i inne zbiory biblioteczne, meble , dywany, 5. Środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł łącznie z nieodliczonym podatkiem VAT, jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych metodą liniową tak zw. metodą równomiernych odpisów wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki - 50 %. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania 1. Ewidencję operacji gospodarczych prowadzi się zgodnie z treścią ekonomiczną, w porządku chronologicznym i systematycznym, tj. na bieżąco, z podziałem na poszczególne okresy sprawozdawcze, w sposób wiarygodny i kompletny. 2. Stany aktywów i pasywów wykazane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych wykazywane są w tej samej wysokości jako bilans otwarcia na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych. 3. W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia, z zastrzeżeniem pkt. 4. 4. Biorąc pod uwagę zasadę istotności, nie istotnym będzie jeżeli do przychodów i kosztów innego okresu obrachunkowego niż dotyczą operacje gospodarcze, będą zaliczane: - dowody księgowe które wpłynęły do księgowości po 8 w dniu miesiąca następującego po miesiącu którego dotyczą ujmowane będą w księgach rachunkowych miesiąca w którym dotarły do księgowości, - abonamenty telefoniczne, opłata za energię elektryczną, wodę i ścieki i inne (za następny miesiąc) ujmowane w ewidencji księgowej razem z kosztami z tym związanymi, przy czym wskazane jest aby wydatki powtarzające się były każdego roku podobne. - prenumerata czasopism ujmowana do kosztów w momencie wystawienia faktury, - aktualizacja licencji i programów ujmowana do kosztów w momencie wystawienia faktury,
5.	inne informacje

Handy Group

	Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w nie zmniejszonym istotnie zakresie, na dzień sporządzania sprawozdania nie występują zdarzenia zagrażające działalności MGOK. Sprawozdanie finansowe za rok 2021 składa się: - Bilans jednostki - Rachunek zysków i strat - informację dodatkową
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
	Środki trwałe BO 23 188,00 zł BZ 23 188,00 zł , umorzenie BO 23 188,00 BZ 23 188,00 zł Pozostałe środki trwałe BO 153 545,10 zł, BZ 181 173,95 zł , zwiększono 27 628,85 zł, umorzenie BO 153 545,10 zł, BZ 181 173,95 zł Wartości niematerialne i prawne BO 5 842,80, BZ 10 119,24 umorzone BO 5 842,80 zł, BZ 10 119,24 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie posiada
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie posiada
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie posiada
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)
	Nie wystąpiły
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie wystąpiły
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły
c)	powyżej 5 lat

Kolejny Grup

	Nie wystąpiły
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 wystąpiła
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie wystąpiła
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 wystąpiły
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 wystąpiły
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie wystąpiły
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagroda jubileuszowa -6 812,40 zł Świadczenia urlopowe – 6 201,05 zł
1.16.	inne informacje
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 wystąpiły
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 wystąpiły
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny Księgowy

[Podpis]
mgr Elżbieta Różycka

29.05.2022.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury
w Białymostku
[Podpis]
mgr Halina Janiec
(kierownik jednostki)



BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA			PASywa		
Stan na			Stan na		
koniec 2020			koniec 2020		
koniec 2021			koniec 2021		
A	Aktywa trwałe		A	Kapitał (fundusz) własny	305,17
I	Wartości niematerialne i prawne		I	Kapitał (fundusz) podstawowy	449,27
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	
2	Wartość firmy		III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	
3	Inne wartości niematerialne i prawne		IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	
II	Rzeczowe aktywa trwałe		VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	305,17
1	Środki trwałe				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		VIII	Zysk (strata) netto	- 144,10
c)	urządzenia techniczne i maszyny		IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-1,43
d)	środki transportu		B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	
e)	inne środki trwałe		I	Rezerwy na zobowiązania	
2	Środki trwałe w budowie		1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	
III	Należności długoterminowe			– długoterminowa	
1	Od jednostek powiązanych			– krótkoterminowa	
2	Od pozostałych jednostek		3	Pozostałe rezerwy	
IV	Inwestycje długoterminowe			– długoterminowe	
1	Nieruchomości			– krótkoterminowe	
	Wartości niematerialne i prawne		II	Zobowiązania długoterminowe	
3	Długoterminowe aktywa finansowe		1	Wobec jednostek powiązanych	
a)	w jednostkach powiązanych		2	Wobec pozostałych jednostek	
	– udziały lub akcje		a)	kredyty i pożyczki	
	– inne papiery wartościowe		b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
	– udzielone pożyczki		c)	inne zobowiązania finansowe	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		d)	inne	
b)	w pozostałych jednostkach		III	Zobowiązania krótkoterminowe	
	– udziały lub akcje		1	Wobec jednostek powiązanych	
	– inne papiery wartościowe		a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
	– udzielone pożyczki			– do 12 miesięcy	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			– powyżej 12 miesięcy	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		b)	inne	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2	Wobec pozostałych jednostek	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		a)	kredyty i pożyczki	

Melan

Amos

B	Aktywa obrotowe	305,17	303,74	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	305,17	303,74				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	305,17	303,74				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	305,17	303,74				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	305,17	303,74				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	305,17	303,74		PASYWA razem (suma poz. A i B)	305,17	303,74

Główny Księgowy

Grażyna Różycka

mgr inż. Grażyna Różycka

07.04.2022

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Dyrektor Miejsko-Gminnej
Biblioteki Publicznej
w Skalbmierzu

Agata Oleksy

07.04.2022

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

INFORMACJA DODATKOWA



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna
1.2	siedzibę jednostki
	28-530 Skalmierz
1.3	adres jednostki
	Ul. Stanisława Romanowskiego 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Forma prawna – Samorządowa Instytucja Kultury, której organizatorem jest Gmina Skalmierz. MGBP zarejestrowany jest w rejestrze kultury prowadzonym przez organ założycielski i posiada osobowość prawną. Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna działa w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej(tekst jednolity Dz.U. z 2020 r, poz.194) oraz statut nadany przez Radę Miejską w Skalmierzu Uchwałą NR XXVI/114/2020 z dnia 25 czerwca 2020 r. Nadzór nad działalnością MGBP sprawuje organizator reprezentowany przez Burmistrza miasta Skalmierz. Podstawowy przedmiot działalności jednostki: jest udostępnianie książek, czasopism i innych materiałów bibliotecznych, upowszechnianie czytelnictwa.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie zostało sporządzone za okres obrotowy od 01.01.2021 do 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe MGBP jest sprawozdaniem jednostkowym
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Handwritten signature

Handwritten signature

Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z 13 września 2017 r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 1911).

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości materialnych i prawnych jednostka przyjmuje następujące ustalenia:

1. Składniki majątkowe w używaniu o wartości do 99,99 zł księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie ich powstania bez księgowania na koncie 013 i nie podlegają ewidencji ilościowej.

2. Składniki majątkowe w używaniu o wartości od 100 zł do 400 zł o charakterze wyposażenia biur np.: aparaty telefoniczne (z wyjątkiem telefonów komórkowych), karnisze, wykładziny, lampki biurowe, czajniki elektryczne, lustra, tablice ogłoszeniowe, książki(literatura fachowa) itp. Księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie ich powstania i bez księgowania na koncie 013. ujmowane są tylko w ewidencji ilościowej.(książka wyposażenia)

3. Składniki majątkowe o wartości powyżej 400 do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych lub prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątkowych jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania i księguje na koncie 013 , wpisując je w księgę inwentarzową

4. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzane są również: książki i inne zbiory biblioteczne, meble , dywany,

5. Środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł łącznie z nieodliczonym podatkiem VAT, jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych metodą liniową tak zw. metodą równomiernych odpisów wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki - 50 %. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania

1. Ewidencję operacji gospodarczych prowadzi się zgodnie z treścią ekonomiczną, w porządku chronologicznym i systematycznym, tj. na bieżąco, z podziałem na poszczególne okresy sprawozdawcze, w sposób wiarygodny i kompletny.

2. Stany aktywów i pasywów wykazane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych wykazywane są w tej samej wysokości jako bilans otwarcia na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych.

3. W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia, z zastrzeżeniem pkt. 4.

4. Biorąc pod uwagę zasadę istotności, nie istotnym będzie jeżeli do przychodów i kosztów innego okresu obrachunkowego niż dotyczą operacje gospodarcze, będą zaliczane:

- dowody księgowe które wpłynęły do księgowości po 8 w dniu miesiąca następującego po miesiącu którego dotyczą ujmowane będą w księgach rachunkowych miesiąca w którym dotarły do księgowości,

- abonamenty telefoniczne, opłata za energię elektryczną, wodę i ścieki i inne (za następny miesiąc) ujmowane w ewidencji księgowej razem z kosztami z tym związanymi, przy czym wskazane jest aby wydatki powtarzające się były każdego roku podobne.

- prenumerata czasopism ujmowana do kosztów w momencie wystawienia faktury,

- aktualizacja licencji i programów ujmowana do kosztów w momencie wystawienia faktury,

Władysław

Gramp

5.	inne informacje
	Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w nie zmniejszonym istotnie zakresie, na dzień sporządzania sprawozdania nie występują zdarzenia zagrażające działalności MGBP. Sprawozdanie finansowe za rok 2021 składa się: - Bilans jednostki - Rachunek zysków i strat - informację dodatkową
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
	Pozostałe środki trwałe BO 43 174,08 zł, - BZ 51 084,08 zł, zwiększenie 8 980,30 zł, zmniejszenie – 1 070,30 zł. Umorzone BO 43 174,08 zł, BZ 51 084,08 zł. Zbiory biblioteczne BO 210 453,98 zł, BZ – 218 722,52 zł, zwiększenie - 8 881,09 zł, zmniejszenie 537,55 zł, Umorzenie BO 210 453,98 zł, BZ 219 185,07 zł - Wartości materialne i prawne BO – 2 000,00 zł, BZ – 3 756,44 zł, umorzone BO – 2 000,00 zł BZ – 3 756,44 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	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
	Nie wystąpiły
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie posiada
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)
	Nie wystąpiły
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie wystąpiły
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły
c)	powyżej 5 lat

Melan

Samy

	Nie wystąpiły
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 wystąpiła
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie wystąpiła
1.12.	łącznie 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 wystąpiły
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 wystąpiły
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie wystąpiły
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia urlopowe – 3 488,09 zł
1.16.	inne informacje
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 wystąpiły
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 wystąpiły
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny Księgowy

Gracyna Różyczka
mgr inż. Gracyna Różyczka
(główny księgowy)

01.04.2022.
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Miejsko-Gminnej
Biblioteki Publicznej
w Skalbierzku
mgr. Agata Oleksy
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki
sprawozdawczej
MIEJSKO GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W SKALBMIERZU

Rachunek zysków i strat jednostki
instytucji kultury
(wariant porównawczy)

Adresat

URZĄD MIASTA I GMINY
W SKALBMIERZU

08. KWI. 2022

URZĄD MIASTA I GMINY
W SKALBMIERZU

Numer identyfikacyjny REGON
29238/001

Sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

Il. 3328/22
podpis

wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku 2020	Stan na koniec roku 2021
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
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	153 644,10	154 356,43
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	25 106,47	19 515,49
III. Usługi obce	6 268,55	6 503,77
IV. Podatki i opłaty		
V. Wynagrodzenia	106 690,02	106 610,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	15 304,60	20 435,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	274,46	1 291,72
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-153 644,10	-154 356,43
D. Pozostałe przychody operacyjne	150 000,00	150 000,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	150 000,00	150 000,00
III. Inne przychody operacyjne		0,00
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)	-3 644,10	-4 356,43
G. Przychody finansowe	3 500,00	4 355,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki		
III. Inne	3 500,00	4 355,00
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)	-144,10	-1,43
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)	-144,10	-1,43
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (powiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-144,10	-1,43

Główny Księgowy

Grażyna Różycka

mgr inż. Grażyna Różycka

Główny Księgowy

01.04.2022

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Miejsko-Gminnej
Biblioteki Publicznej
w Skalbierz

Agata Oleksy

Kierownik jednostki