

ZARZĄDZENIE NR 1473/2022
BURMISTRZA MIASTA BOGUSZOWA-GORC

z dnia 26 lipca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Władysława Broniewskiego Centrum Kultury w Boguszowie - Gorcach za rok 2021

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2022 r., poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) w związku z § 3a ust.2 pkt 5 Rozporządzenia z dnia 31 marca 2020 roku Ministra Finansów w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzania, zatwierdzania, udostępniania i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r., poz. 1832 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok 2021 Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Władysława Broniewskiego Centrum Kultury w Boguszowie - Gorcach stanowiące Załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe o którym mowa w ust. 1 składa się z:

- a) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2021 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 140.493,68 zł,
- b) rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2021 r. zamykający się stratą w wysokości 2.327,82 zł,
- c) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrza Miasta
Boguszowa - Gorc

Sylwia Dąbrowska

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2021

1. **Miejska Biblioteka Publiczna – Centrum Kultury w Boguszowie – Gorcach** z siedzibą przy Placu Odrodzenia 4, zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 194), od 01.04.2000 roku prowadzi działalność jako instytucja kultury.

Podstawą prowadzenia rachunkowości w instytucjach kultury, posiadających osobowość prawną, są zasady określone w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217 ze zmianami), szczególne zasady określone w rozdziale 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz ustawie o finansach publicznych.

2. Podstawowym celem MBP – CK jest wielokierunkowa działalność rozwijająca i zaspokajająca potrzeby kulturalne, czytelnicze oraz edukacyjne a także upowszechnianie i promowanie kultury lokalnej.

3. Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Kultury i Sztuki z dnia 17.02.1992 roku MBP-CK jako Instytucja Kultury, została zarejestrowana w Urzędzie Miasta i wpisana do Rejestru Instytucji Kultury pod nr 1.

4. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres sprawozdawczy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami zarządzenia Dyrektora MBP – CK:

1) rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze:

- miesiąc – dla zsumowania kont księgi głównej zawierających:
 - salda kont na dzień otwarcia ksiąg tj. 1 stycznia,
 - obroty za okres miesiąca,
 - obroty narastające od początku roku obrotowego,
 - salda na koniec miesiąca, na podstawie, których sporządza się zestawienie obrotów i sald.
- Na dzień zamknięcia ksiąg sporządza się zestawienia sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych (analitycznych).

2) MBP – CK sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- dodatkowe informacje i objaśnienia,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- bilans jednostki w wersji pełnej, w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami ustawy o rachunkowości. Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do zastosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do zastosowania na okres wieloletni.

7. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

1) środki trwałe o wartości do 3.500,00 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów w dacie zakupu.

2) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:

a) od 3.501,00 zł do 10.000,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo – wartościowej prowadzonej bilansowo.

3) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł do 50.000,00 stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a jeżeli ich wartość początkowa przekracza 50 000 zł, według indywidualnych stawek uwzględniających ekonomiczną przydatność środka trwałego.

4) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem Vat.

5) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów.

8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawiera zał. nr 1 i nr 2.
2. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera zał. nr 3.
3. Propozycja pokrycia straty za rok 2021 zał. nr 4.
4. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty - zał. nr 5.
5. Wzajemne rozrachunki do bilansu skonsolidowanego – zał. nr 6.
6. Wykazana w bilansie za 2021 r. pozycja krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych w kwocie 2 475,42 zł dotyczy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów - koszty prenumeraty prasy na I kwartał 2022 r.

II . Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

1. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – zał. nr 7.

Boguszów-Gorce, 08.03.2022 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Irena Stokłosa

DYREKTOR
Marek Dańczak

Miejska Biblioteka Publiczna
im. Władysława Broniewskiego
CENTRUM KULTURY
Pl. Odrodzenia 4, tel (074) 8449 – 284
58-370 BOGUSZÓW GORCE
NIP 886-196-33-65 Regon: 890483495

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	65 782,47	12 872,57	A	Kapitał (fundusz) własny	78 982,35	81 310,17
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	81 310,17	84 472,22
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	65 782,47	12 872,57		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	65 782,47	12 872,57	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	140,65
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	140,65
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 821,90	0,00		– na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 800,00	3 240,00				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	6 160,57	9 632,57				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 327,82	-3 302,70
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto		
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	61 511,33	18 557,82
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowa		
	– inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– długoterminowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 689,43	18 557,82
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
	Aktywa obrotowe	74 711,21	86 995,42	b)	inne		
I	Zapasy	15 238,53	12 245,68	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	15 238,53	12 245,68	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 073,89	11 727,28
II	Należności krótkoterminowe	60,81	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	1 073,89	11 727,28
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy		
b)	inne				– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	c)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
				f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne		
b)	inne			4	Fundusze specjalne	2 615,54	6 830,54
3	Należności od pozostałych jednostek	60,81	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	57 821,90	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	60,81	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	60,81	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	57 821,90	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe	57 821,90	0,00

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				– krótkoterminowe		
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	56 936,45	72 431,16				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	56 936,45	72 431,16				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	56 936,45	72 431,16				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	56 936,45	72 431,16				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 475,42	2 318,58				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	140 493,68	99 867,99		PASYWA razem (suma poz. A i B)	140 493,68	99 867,99

GLÓWNY KSIĘGOWY

Irena Stokłosa

DYREKTOR

Marek Dańczak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 402 310,00	1 222 284,50
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 310,00	3 594,50
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora i pozostałe na działalność podstawową	1 396 000,00	1 218 690,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 418 313,18	1 275 150,75
I	Amortyzacja	62 212,34	69 917,38
II	Zużycie materiałów i energii	243 349,53	189 428,60
III	Usługi obce	189 720,22	90 703,48
IV	Podatki i opłaty, w tym:	21 054,28	37 618,70
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	729 881,42	721 524,16
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	161 071,78	153 887,49
	– emerytalne	116 866,92	103 192,52
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 023,61	12 070,94
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-16 003,18	-52 866,25
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 996,28	48 488,50
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	7 996,28	48 488,50
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-8 006,90	-4 377,75
G	Przychody finansowe	5 679,08	1 075,41
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	0,00	69,81
	– od jednostek powiązanych	0,00	69,81
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	5 679,08	1 005,60
H	Koszty finansowe	0,00	0,36
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,36
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-2 327,82	-3 302,70
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-2 327,82	-3 302,70

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA - CK
TABELA NR 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 na dzień **31 grudnia 2021 r.**

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne		rozchód	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1. Wartości niematerialne i prawne	9 829,05				0,00	0,00			0,00	9 829,05
2. Razem środki trwałe - 010	481 518,24	59 304,51	0,00	0,00	59 304,51	21 512,80	0,00	0,00	21 512,80	519 309,95
2.1. Grunty	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	263 652,00	59 304,51			59 304,51	0,00			0,00	322 956,51
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	21 771,21				0,00	0,00			0,00	21 771,21
2.4. Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe	196 095,03	0,00			0,00	21 512,80			21 512,80	174 582,23
3. Razem 013, 014	1 280 605,39	102 071,64			102 071,64	40 477,76			40 477,76	1 342 199,27
3.1. Środki trwałe - 013	261 703,59	46 253,91			46 253,91	30 342,58			30 342,58	277 614,92
3.2. Zbiory biblioteczne - 014	1 018 901,80	55 817,73			55 817,73	10 135,18			10 135,18	1 064 584,35
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	1 771 952,68	161 376,15	0,00	0,00	161 376,15	61 990,56	0,00	0,00	61 990,56	1 871 338,27

GŁÓWNY KASJER
Irena Stokłosa

DYREKTOR
Marek Daniłczak

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA - CK

TABELA NR 2

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na dzień 31 grudnia 2021 r.

Nazwa grupy rodzajowej składnika według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (7+8+9)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja/ nabycie	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	przemieszczeni e wewnętrzne		aktualizacja/ rozchód	amortyzacja /umorzenie za rok obrotowy	przemieszczenie wewnętrzne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1. Wartości niematerialne i prawne	9 829,05				0,00	0,00			0,00	9 829,05
2. Razem środki trwałe	468 645,67	0,00	6 394,61	0,00	6 394,61	21 512,80	0,00	0,00	21 512,80	453 527,48
2.1. Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	263 652,00		1 482,61		1 482,61				0,00	265 134,61
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	18 531,21		1 440,00		1 440,00				0,00	19 971,21
2.4. Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe	186 462,46		3 472,00		3 472,00	21 512,80			21 512,80	168 421,66
3. Inne środki trwałe - amortizowane 100%	261 703,59		46 253,91		46 253,91	30 342,58			30 342,58	277 614,92
4. Zbiory biblioteczne	1 018 901,80		55 817,73		55 817,73	10 135,18			10 135,18	1 064 584,35
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3+4)	1 759 080,11	0,00	108 466,25	0,00	108 466,25	61 990,56	0,00	0,00	61 990,56	1 805 555,80

GLÓWNY KSIĘGOWY
Irena Stokłosa
DYREKTOR
Marek Daniczak

Zmiany funduszy w 2021 r.

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwow	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	84 472,22	140,65	84 612,87
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego,	0,00	0,00	0,00
- podział zysku		0,00	0,00
- inne			0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego,	3 161,52	140,65	3 302,17
- pokrycie straty	3 161,52	140,65	3 302,17
-inne			0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	81 310,70	0,00	81 310,70

GLÓWNY KSIĘGOWY
Irena Stokłosa

DYREKTOR
Marek Dańczak

Propozycja pokrycia straty za 2021 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczona strata z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0
2. Strata netto za rok obrotowy	2 327,82
3. Razem strata do pokrycia (1+2)	2 327,82
4. Proponowane źródła pokrycia straty	2 327,82
- fundusz rezerwowy w instytucji kultury	0,00
- fundusz instytucji kultury	2 327,82
5. Niepokryta strata(3-4)	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Irena Stokłosa

DYREKTOR
Marek Dańczak

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym 2021 do roku 2020

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	6,00	6,00
Instruktorzy	3,00	2,00
Pracownicy obsługi	2,00	2,00
Pracownicy administracji	3,00	3,00
Razem	14,00	13,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Irena Stokłosa

DYREKTOR
Marek Dańczak

Nazwa jednostki sporządzającej informację

Wzajemne rozrachunki w grupie kapitałowej Dotyczy bilansu skonsolidowanego za 2021 rok

Należności	Nazwa jednostki/zobowiązania/										Razem
	Jednostka dominująca	ZGM Sp. z o.o.	COJ	PSP5	PSP6	ZS-P	OPS	OSIR	MBP CK		
Jednostka dominująca											0,00
Zakład Gospodarki Mieszkaniowej Sp. z o.o											0,00
COJ											0,00
Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 5											0,00
Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 6											0,00
Zespół Szkolno - Przedszkolny											0,00
Ośrodek Pomocy Społecznej											0,00
OSIR											0,00
Miejska Biblioteka Publiczna - Centrum Kultury											0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Boguszów-Gorce, 08.03.2022 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Irena Stokłosa

Podpis głównego księgowego jednostki sporządzającej informację

DYREKTOR
Marek Dańczak

Podpis kierownika jednostki sporządzającej informację

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto w Miejskiej Bibliotece Publicznej – Centrum Kultury w Boguszowie – Gorcach za rok 2021

1a. Zysk brutto	(+)	
1b. Strata brutto	(-)	- 2.327,82
2. Przychody wolne od podatku:	(-)	1.482,61
3. Przychody podatkowe nieuwjęte w wyniku:	(+)	
4. Koszty księgowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:	(+)	1.400.912,00
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nieuwjęte w wyniku finansowym:	(-) -	
6. Wynik podatkowy	(1a lub 1b – 2 + 3 + 4 – 5)	1.397.101,57

GLÓWNY KSIĘGOWY
Irena Stokłosa

DYREKTOR
Marek Danićzał

Informacja dodatkowa o wzajemnych należnościach pomiędzy jednostkami
objętymi konsolidacją za rok 2021

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Pozycja w bilansie	Tytuł należności oraz numer i data wystawienia faktury/rachunku/noty	Kwota w zł (brutto)
1.	-	-	-	0

Informacja dodatkowa o wzajemnych zobowiązaniach pomiędzy jednostkami
objętymi konsolidacją za rok 2021

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Pozycja w bilansie	Tytuł zobowiązania oraz numer i data wystawienia faktury/rachunku/noty	Kwota w zł (brutto)
1.				0

Boguszów-Gorce, dnia 08.03.2022 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Irena Stokłosa

Podpis głównego księgowego
jednostki sporządzającej informację

DYREKTOR

Marek Dańczak

Podpis kierownika
jednostki sporządzającej informację

UZASADNIENIE

Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Władysława Broniewskiego Centrum Kultury w Boguszowie-Gorcach przedłożył sprawozdanie finansowe za rok 2021, które swoim zakresem obejmowało: bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r., rachunek zysków i strat sporządzony w wersji porównawczej na dzień 31.12.2021 r. oraz informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego, przy czym w związku § 3a ust. 2 pkt 5 Rozporządzenia z dnia 31 marca 2020 roku Ministra Finansów w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzania, zatwierdzania, udostępniania i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r., poz. 1832 z późn. zm.) w roku 2022 o miesiąc przedłużono termin w jakim organ zatwierdzający winien zatwierdzić sprawozdanie finansowe instytucji kultury tj. do 31 lipca 2022 roku.