

**ZARZĄDZENIE NR 0050.53.2022**  
**BURMISTRZA WIĘCBORKA**

z dnia 23 czerwca 2022 r.

**w sprawie sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowych instytucji  
kultury Gminy Więcbork za rok 2021**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2022 poz. 559 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 poz. 217 ze 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 ze zm.)

**BURMISTRZ ZARZĄDZA**

**CO NASTĘPUJE:**

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Więcborku za rok 2021 które stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Więcborku za rok 2021, które stanowi załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 i § 2 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Burmistrz Więcborka

**Waldemar Kuszewski**

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 5 8 1 5 5 0 5 4 8	2. Numer KRS (poje obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS	
---	---	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Załącznik nr 1

**MIEJSKO - GMINNY  
OŚRODEK KULTURY  
W WIĘCBORKU**  
89-410 Więcbork, ul. Poczтовая 2  
NIP 558-15-50-548 tel. 52 3896825

#### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		10-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY W WIĘCBORKU			
Siedziba podmiotu			
KUJAWSKO-POMORSKIE		Powiat SĘPOLEŃSKI	
WIĘCBORK		Miejscowość WIĘCBORK	
Adres			
POLSKA		Województwo KUJAWSKO-POMORSKIE	
SĘPOLEŃSKI		Gmina WIĘCBORK	
POCZTOWA		Nr domu 2	Nr lokalu
Miejscowość WIĘCBORK		Kod pocztowy 89-410	Poczta WIĘCBORK
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	Miejscowość
Kraj		Nr domu	Nr lokalu
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności



Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazać, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)



Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

#### Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości, udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- 2) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia
- 3) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy
- 5) należności z tytułu dostaw i usług – w kwocie wymaganej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy
- 6) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę
- 7) rezerwy – nie stosuje się
- 8) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej
- 9) pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej
- 10) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10000 zł amortyzowane są sukcesywnie metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się raz w roku w grudniu. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 1500 zł do 10000 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki i wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie dłuższym niż rok o wartości od 100 zł do 1500 zł są odnoszone w koszty zużycia materiałów i ewidencjonowane ilościowo.

Ustalenia wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychód ze sprzedaży usług

- koszty działalności operacyjnej( koszty według układu rodzajowego)

wynik ze sprzedaży

+ pozostałe przychody operacyjne

- pozostałe koszty operacyjne

wynik z działalności operacyjnej

+ przychody finansowe

- koszty finansowe

wynik z działalności gospodarczej

zysk brutto

- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

zysk netto

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do Ustawy o Rachunkowości.

W skład sprawozdania finansowego wchodzi :

- \* bilans
- \* rachunek zysków i strat
- \* dodatkowa informacja i wyjaśnienia



BILANS

sporządzony na dzień:

31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA	Stan na dzień kończący		
		rok bieżący	rok poprzedni		rok bieżący	rok poprzedni	
A	Aktywa trwałe	673 158,97	104 643,12	A	Kapitał (fundusz) własny	160 053,24	117 985,65
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	48 671,60	48 671,60
	- wartości niematerialnych prac twórczych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
	- prawa autorskie				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	- prawa do wynalazków						
	- prawa do znaków towarowych i znaków geograficznych			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- prawa do znaków towarowych i znaków geograficznych				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	673 158,97	104 643,12	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	69 314,05	11 909,22
	- nieruchomości	673 158,97	104 643,12		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- środki trwałe w postaci sprzętu (w tym sprzęt biurowy i sprzęt komputerowy)				- na udziały (akcje) własne		
	- środki trwałe w postaci sprzętu (w tym sprzęt biurowy i sprzęt komputerowy)	650 864,62	73 461,50				
	- środki trwałe w postaci sprzętu (w tym sprzęt biurowy i sprzęt komputerowy)			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	- środki trwałe w postaci sprzętu (w tym sprzęt biurowy i sprzęt komputerowy)	22 294,35	31 181,62				
	- środki trwałe w postaci sprzętu (w tym sprzęt biurowy i sprzęt komputerowy)			VI	Zysk (strata) netto	42 067,59	57 404,83
	- środki trwałe w postaci sprzętu (w tym sprzęt biurowy i sprzęt komputerowy)			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	671 686,15	144 339,87
1	Ode jednostek powiązanych			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Ode pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			I	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Ode pozostałych jednostek			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowa		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowa		
2	Wartości niematerialne i prawne			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						



b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	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	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	84 315,52	49 969,91
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	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		
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	158 580,42	157 682,40	b)	inne		
I	<b>Zapasy</b>	27 258,52	21 339,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	11 871,29	9 039,00	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	3 087,23	0,00	b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	12 300,00	12 300,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	39 831,85	5 705,01
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	15 250,72	24 335,10	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	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 468,81	5 705,01
	- powyżej 12 miesięcy				- do 12 miesięcy	11 468,81	5 705,01
b)	inne				- powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	4 590,72	3 035,10	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 590,72	3 035,10	f)	zobowiązania wekslowe		
	- do 12 miesięcy	4 590,72	3 035,10	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
	- powyżej 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	inne			i)	inne	28 363,04	0,00
				4	Fundusze specjalne	44 483,67	44 264,90
3	Należności od pozostałych jednostek	10 660,00	21 300,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	587 370,63	94 369,96
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	- do 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	587 370,63	94 369,96
	- powyżej 12 miesięcy				- długoterminowe	587 370,63	94 369,96

	– krótkoterminowe		
		10 660,00	21 300,00
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	116 071,18	112 008,30
	– krótkoterminowe aktywa finansowe	116 071,18	112 008,30
	– jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe udzielną pożyczki		
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	– w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe udzielną pożyczki		
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	– środki pieniężne – inne aktywa pieniężne	116 071,18	112 008,30
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	53 884,47	89 043,40
	– inne środki pieniężne	33 823,67	22 964,90
	– inne aktywa pieniężne	28 363,04	0,00
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>		
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>831 739,39</b>	<b>262 325,52</b>
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>831 739,39</b>	<b>262 325,52</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Bernadeta*  
 Bernadeta Borowicz

DYREKTOR  
 Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury  
 w Wlequborzu  
*mgr Joanna Soja-Turiska*



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	1 230 339,77	1 196 844,49
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	116 392,77	72 844,49
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	1 947,00	0,00
V	Dotacja organizatora, pozostałe dotacje na działalność podstawową	1 112 000,00	1 124 000,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 283 781,67</b>	<b>1 226 435,92</b>
I	Amortyzacja	23 357,51	108 112,90
II	Zużycie materiałów i energii	193 671,17	220 719,33
III	Usługi obce	325 151,00	289 000,86
IV	Podatki i opłaty, w tym:	9 456,36	6 373,43
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	613 648,67	500 524,83
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	110 730,86	95 517,75
	- emerytalne	50 425,12	43 727,92
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 567,93	6 186,82
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 198,17	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-53 441,90</b>	<b>-29 591,43</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>95 509,49</b>	<b>86 906,75</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	64 645,00	48 697,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	30 864,49	38 209,75
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>42 067,59</b>	<b>57 315,32</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>89,51</b>
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:		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	89,51
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:		
	dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>42 067,59</b>	<b>57 404,83</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>42 067,59</b>	<b>57 404,83</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bernadeta Borowicz

DYREKTOR  
Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury  
w Wieciborku  
mgr Joanna Soja-Tosińska



**MIEJSKO- GMINNY  
OŚRODEK KULTURY  
w WIĘCBORKU**  
89-410 Więcbork, ul. Pocztowa 2  
NIP 558-15-50-548 tel. 52 3896825

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto (wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

Jednostka obliczeniowa: zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	42 067,59			57 404,83		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	1 229 711,92			1 241 351,38		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 187 644,33			1 183 946,55		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W WIĘCBORKU ZA ROK 2021

#### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

*1. Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.*

Nazwa jednostki : Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Więcborku  
Siedziba: 89-410 Więcbork, ul. Pocztowa 2  
Podstawowy przedmiot działalności : samorządowa instytucja kultury  
Organ prowadzący rejestr: Gmina Więcbork  
Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury prowadzony przez Burmistrza Więcborka  
Obszarem działania: gmina Więcbork

*2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem*

Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2021 r. i kończący się w dniu 31 grudnia 2021 r.

*3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne zarządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

*4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w okresie nie przewidywającej przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

*5. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, (tekst jednolity Dz. U. z 2021r. poz. 217, ze zmianami).

Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 ustawy o rachunkowości. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości, udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 2) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia,

I



- 3) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki – w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy.
- 5) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę.
- 6) rezerwy – nie stosuje się.
- 7) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.
- 8) Zarządzeniem Dyrektora Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Więcborku nr 1/2012 (ze zmianami nr 1/2018, 2/2018, 4/2019, 4/2020, 5/2020, 6/2020,9/2021,13/2021,16/2021) w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku: Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10000 zł amortyzowane są sukcesywnie metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 1500 zł do 10000 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki i wartości niematerialne i prawne o wartości od 100 zł do 1500 zł są odnoszone w koszty zużycia materiałów i ewidencjonowane ilościowo.

## II. 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

*Wyszczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stau końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.*

### Rozliczenie majątku trwałego za 2021 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Środki trwałe	309 237,69	582 300,52		891 538,21
2	Pozostałe środki trwałe ( umorzone w 100 % )	221 569,15	9 572,84	5 803,15	225 338,84
3	Wartości niematerialne i prawne (umorzone w 100%)	3 699,00			3 699,00
	Razem	534 505,84	591 873,36	5 803,15	1 120 576,05

Wykazane zwiększenie wartości środków trwałych w kwocie 582 300,52, dotyczy modernizacji sali kinowej M-GOK w Więcborku. Inwestycja sfinansowana była z dotacji Organizatora- Gminę Więcbork w kwocie 384 000,00 zł, dotacją Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego w kwocie 120 000,00 zł oraz środków własnych w kwocie 78 300,52 zł.

### Umorzenie środków trwałych i pozostałych środków trwałych za 2021 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Umorzenie środków trwałych	204 594,57	13 784,67		218 379,24
2	Umorzenie pozostałych środków trwałych ( umorzone w 100 % )	221 569,15	9 572,84	5 803,15	225 338,84
3	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (umorzone w 100%)	3 699,00			3 699,00
	Razem	429 862,72	23 357,51	5 803,15	447 417,08

2. *Stany gruntów niezamortyzowanych.*

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Wiecborku gospodaruje przekazanymi w użyczenie nieruchomościami, stanowiącymi własność Gminy Wiecbork.

4. *W środki nie amortyzowanych lub nie amortyzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.*

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4. *Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli*

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5. *Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, ich porównanie ze sprawozdaniem zmian w kapitale (funduszu) własnym.*

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe nie występowały.

*Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego za 2021 rok*

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	48 671,60	11 909,22	60 580,82
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	57 404,83	57 404,83
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	48 671,60	69 314,05	117 985,65

6. *Proponuje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:*

Zysk w wysokości 42 067,59,83 zł za 2021 rok proponuje się przeznaczyć na fundusz rezerwowy.

7. *Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.* Nie dotyczy.

8. *Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.*

Należności z tytułu	Okres wymagalności do 1 roku	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. Rozrachunki z odbiorcami - należności	3 035,10	4 104,04
2. inne należności	0,00	460,00
3. Rozrachunki z dostawcami -rozliczenie konta-nadpłata	0,00	26,68
Razem	3 035,10	4 590,72

*Wykaz należności analityczny w załączniku nr 1.*

Należności z tytułu	Okres wymagalności do 3 lat	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
2. Należności z tyt. pożyczek z ZFSS	21 300,00	10 660,00
Razem	21 300,00	10 660,00



9) Dane dotyczące różnic międzyokresowych przychodów, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach i stanie na koniec roku obrotowego

L. p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub z dotacji	75 301,50		5817,40	69 484,10
2	Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego sfinansowanego z dotacji UE	19 068,46		5 181,93	13 886,53
3	Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego Modernizacji sali kinowej	0,00	504 000,00		504 000,00
	Razem	94 369,96	504 000,00	10 999,33	587 370,63

Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na koniec roku w kwocie 587 370,63 odpowiada niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów, ustalonej zgodnie z postanowieniami art. 41 ustawy o rachunkowości –dotyczącej instytucji kultury. Wykazane zwiększenia dotyczą modernizacji sali kinowej w części sfinansowanej z dotacji Organizatora- Gminę Więcbork w kwocie 384 000,00 zł i dotacji Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego w kwocie 120 000,00 zł. Zmniejszenia to zarachowany odpis amortyzacji za 2021 rok.

10) Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Zobowiązania z tytułu	Okres wymagalności do 1 roku	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. dostaw i usług	260,00	2 937,00
3. podatków	0,00	0,00
4. wynagrodzeń	0,00	0,00
5. ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
6. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
7. inne zobowiązania –rozliczenie zakupu dostaw energii elektrycznej i opłaty Zaiks	5 445,01	8 531,81
8. inne- sumy depozytowe z tyt. należytego wykonania zawartych umów	0,00	28 363,04
Razem	5 705,01	39 831,85

Wykaz zobowiązań analityczny w załączniku nr 2

Zobowiązania niewymagalne na 31.12.2021 roku wyniosły ogółem 2 937,00 zł.

Zobowiązania zostały zapłacone w całości w terminie płatności.

Inne zobowiązania dotyczą rozliczenia zakupu na dzień 31.12.2021 roku - energii elektrycznej kwocie 8 531,81 zł i opłaty Zaiks w kwocie 567,97 zł. Faktury za energię elektryczną i opłaty Zaiks wpłynęły w 2022 roku, łączne koszty w kwocie 11 468,81 zł dotyczyły 2021 roku. Na dzień złożenia informacji stan zobowiązań wynosi 0,00 zł

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Nie dotyczy.

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.



13) Zobowiązania warunkowe w tym również zadłużenie przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Zadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

## 2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) Wykaz przychodów i kosztów w rozbietach szczegółowych

<b>Przychody ogółem w tym :</b>	<b>1 325 849,26</b>
Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	1 112 000,00
Dotacja celowa z Narodowego Centrum Kultury projekt „Więcborskie Wakacyjne Kursy Mistrzowskie”	40 000,00
Dotacja celowa Funduszy Unijnych z EFS i LGD na lata 2014-2020	24 645,00
przychody z opłat za wynajem, ogrzewanie pomieszczeń, energię, media	65 592,77
przychody z opłat za zajęcia edukacyjne, ferie, warsztaty, bilety wstępu	50 800,00
pozostałe przychody operacyjne z tyt. odpisu amortyzacji od majątku trwałego w części sfinansowanej z dotacja lub otrzymanych nieodpłatnie	10 999,33
Przychody ze sprzedaży gadżetów	1947,00
Pozostałe przychody operacyjne z tyt. przekazanego wyposażenia	19 865,16
<b>Koszty ogółem w tym :</b>	<b>1 283 781,67</b>
zuzycie materiałów (opali, wyposażenie, materiały do remontów, bieżąca działalność)	137 241,46
zuzycie energii elektrycznej	56 429,71
usługi obce (komunalne, telekomunikacyjne, remontowe, przeglądy techniczne)	325 151,00
podatki i opłaty	9 456,36
wynagrodzenia	613 648,67
ubezpieczenia i społeczne i inne świadczenia dla pracowników	110 730,86
pozostałe koszty rodzajowe (podróże służbowe, ubezpieczenie majątku)	6 567,93
Wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu	1 198,17
amortyzacja	23 357,51

2) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zamiejscowej w roku obrotowym lub przewidzianej do zamiejscowania w roku następnym

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

3) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Dochód podatkowy korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt.4 tejże ustawy.

4) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzeniu produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

5) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

5) Pomieszone w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać pomieszone i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

6) Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

Przychody i koszty związane ze zdarzeniami losowymi zostały zaliczone do pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych .

7) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych  
Nie dotyczy.

### 3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) stan zatrudnienia na dzień 31.12.2021 r. w MGOK , WDK, w Świetlicach:

Wyszczególnienie	zatrudnienie w roku w osobach	w przeliczeniu na etaty
Pracownicy –instruktorzy, administracja, obsługa	8	7,2
Umowy zlecenia w świetlicach, instruktorzy	20	
Ogółem	28	7,2

2) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku , wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych ( dla każdej grupy osobno)  
Nie dotyczy

3) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych ( dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.  
Nie dotyczy

### 4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.  
Nie dotyczy

2) Informacje o znaczących zdarzeniach , jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.  
W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.  
Nie dotyczy

4) Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych , gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone  
Nie dotyczy

5) Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności  
Nie dotyczy

6) W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacje  
Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia 2022-03-22

Sporządził: Borowicz Bernadeta

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Borowicz  
Bernadeta Borowicz

DYREKTOR  
Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury  
w Świetlicach  
mgr Joanna Soja-Tońska

BURMISTRZ

mgr Waldemar Kuszewski



1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5040044265	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS
--	---

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

MIEJSKO-GMINNA  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
W WIĘCBORKU  
**Załącznik nr 2**  
FORMULARZ  
REGON 5402485

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28-02-2022			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021		
Jednostka danych liczbowych					
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę					
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania					
Nazwa Firmy					
MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W WIĘCBORKU					
Siedziba podmiotu					
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	Powiat	SĘPOLEŃSKI		
Gmina	WIĘCBORK	Miejscowość	WIĘCBORK		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	
Powiat	SĘPOLEŃSKI		Gmina	WIĘCBORK	
Ulica	GEN. J. HALLERA	Nr domu	22	Nr lokalu	
Miejscowość	WIĘCBORK	Kod pocztowy	89-410	Poczta	WIĘCBORK
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego					
Kraj	Kod pocztowy		Miejscowość		
Ulica	Nr domu		Nr lokalu		
Podstawowy przedmiot działalności jednostki					
Numer PKD					
9101A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK					

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaz okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności



Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Empty area for providing details of the consolidation method used.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Środki trwałe w budowie-w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie , a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z utraconej wartości.
2. Udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Inwestycje krótkoterminowe według ceny nabycia.
4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne-według ceny nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
6. Należności i udzielone pożyczki w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy.
7. Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie zaliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę
8. Rezerwy według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości.
9. Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.
10. Zarządzeniem nr 1/2017 Dyrektora Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Więcborku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości, oraz zmianami zawartymi w Zarządzeniu nr 1/2018 z 03-01-2018 roku, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku.
11. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000zł amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej od 100zł do 10.000zł umarzane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania.
12. Materiały biblioteczne to środki trwałe, które są amortyzowane i umarzane jednorazowo w dniu nabycia.

Ustalenie wyniku finansowego

W jednostce /biblioteka/ ustalenie wyniku finansowego odbywa się metodą porównawczą.



Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U z 2021r. poz. 217 z późniejszymi zmianami ) obowiązującymi jednostkę.  
Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania w trybie art.64 Ustawy o rachunkowości.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

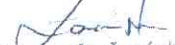
W sprawozdaniu finansowym Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Pozostałe (opcjonalnie)



Główny Księgowy

  
Gertruda Kańska



## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwale	72 220,00	91 060,00	A	Kapitał (fundusz) własny	79 555,59	100 825,78
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 744,03	1 744,03
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	72 220,00	91 060,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	72 220,00	91 060,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	99 081,75	9 643,76
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny						
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	72 220,00	91 060,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21 270,19	89 437,99
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto		
3	Od pozostałych jednostek			VII	Opisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	191,67	0,00
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 długoterminowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki				- krótkoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						



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	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	191,67	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	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		
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	7 527,26	9 765,78	b)	inne		
I	<b>Zapasy</b>	6 381,65	7 483,26	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	191,67	0,00
1	Materialy	957,22	862,55	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	191,67	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	191,67	0,00
3	Produkty gotowe				powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	5 424,43	6 620,71	b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	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		
	- 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	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, 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		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	- do 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy						



MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA WIECIBORKU  
**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
 sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		615 376,00
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 068,00	4 076,00
	dotacja organizatora + pozostałe dotacje	678 603,00	611 300,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	714 247,85	535 718,12
I	Amortyzacja	46 089,23	26 449,06
II	Zużycie materiałów i energii	155 318,80	26 670,53
III	Usługi obce	121 878,66	109 138,67
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy	0,00	80,00
V	Wynagrodzenia	313 912,19	313 645,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	70 150,66	53 185,02
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 908,30	3 802,63
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 990,01	2 746,99
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	-31 576,85	79 657,88
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	10 306,66	9 764,60
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	10 306,66	9 764,60
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-21 270,19	89 422,48
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	15,51
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	15,51
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	-21 270,19	89 437,99
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	-21 270,19	89 437,99

Główny Księgowy  
*Tertruda Łańska*

Przewodniczący  
*J. Gencal*



a)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych, prawnych						
b)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	1 145,01	2 202,52				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 145,61	2 282,52				
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						
e)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 145,61	2 282,52				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 145,61	2 282,52				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	79 747,26	100 825,78				
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			79 747,26	100 825,78		

Główny Księgowy

*Gertruda Łąska*  
Gertruda Łąska

*Janusz*  
Janusz

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-21 270,19			89 437,99		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	692 977,66			625 156,11		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	714 247,85			535 718,12		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Główny Księgowy



## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### MIEJSKO-GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W WIECIBORKU ZA ROK 2021

#### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr*

Nazwa jednostki : Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku  
Siedziba: 89-410 Więcbork , ul. gen. Józefa Hallera 22,  
Podstawowy przedmiot działalności : instytucja kultury  
Organ prowadzący rejestr: Gmina Więcbork  
Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury prowadzony przez Burmistrza  
Więcborka  
Obszarem działania: gmina Więcbork

2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2021 r. i kończący się w dniu 31.12.2021 r.

3) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

4) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

5) *Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U z 2021r. poz. 217 z późniejszymi zmianami) obowiązującymi jednostkę.

Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania w trybie art.64 Ustawy o rachunkowości.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.



Zgodnie z ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U z 2021r. poz. 217 z późniejszymi zmianami), przeprowadzono inwentaryzację drogą spisu z natury zbiorów bibliotecznych, zapasów, materiałów, towarów, środków pieniężnych na dzień 31-12-2021 roku.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości,
- 2) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 3) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia,
- 4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- 6) należności i udzielone pożyczki – w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy,
- 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę,
- 8) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości,
- 9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej,
- 10) Zarządzeniem nr 1/2017 Dyrektora Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Więcborku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości, oraz zmianami zawartymi w Zarządzeniu nr 1/2018 z 03-01-2018 roku, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:
- 11) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe o wartości od 100 zł do 10 000 zł umarżane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania.
- 12) Materiały biblioteczne to środki trwałe, które są amortyzowane i umarżane jednorazowo w dniu nabycia.

## II. 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

*Uzasadnienie zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia*

### Rozliczenie majątku trwałego za 2021r.

L. p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Środki trwałe	115.490,00	0,00	0,00	115.490,00
2.	Pozostałe środki trwałe ( umorzone w 100 % )	71.409,95	0,00	1.418,33	69.991,62
3.	Wartości niematerialne i prawne (umorzone w 100%)	4.534,70	0,00	0,00	4.534,70
4.	Zbiory biblioteczne ( umorzone w 100 % )	491.804,21	27.249,23	3.094,21	515.959,23
	Razem	683.238,86	27.249,23	4.512,54	705.975,55

Odpis amortyzacyjny środków trwałych (umorzenie)

L. p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zmniejszenia (rozchody, likwidacje)	Stan na koniec roku
1.	Środki trwałe	24.430,00	18.840,00	0,00	43.270,00
2.	Pozostałe środki trwałe ( umorzone w 100 % )	71.409,95	0,00	1.418,33	69.991,62
3.	Wartości niematerialne i prawne (umorzone w 100%)	4.534,70	0,00	0,00	4.534,70
4.	Zbiory biblioteczne ( umorzone w 100 % )	491.804,21	27.249,23	3.094,21	515.959,23
	Razem	592.178,86	46.089,23	4.512,54	633.755,55

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.

Gruntów użytkowanych wieczystość w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała. Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku gospodaruje nieruchomością przekazaną w dzierżawę, stanowiącą własność Gminy Więcbork.

3) Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5) Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, a ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

L. p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Fundusz rezerwowy	9.643,76	89.437,99	0,00	99.081,75
2	Fundusz instytucji kultury	1.744,03	0,00	0,00	1.744,03
	Razem	11.387,79	89.437,99	0,00	100.825,78

6) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Stratę w wysokości 21.270,19zł za 2021 rok proponuję pokryć z funduszu rezerwego instytucji.

7). Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy

8). Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie występowały w okresie sprawozdawczym.

9). Dane dotyczące rozliczeń międzyokresowych przychodów, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach i stanie na koniec roku obrotowego

L. p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego otrzymanych nieodpłatnie lub z dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00

Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie zostały zamortyzowane w 100% w latach ubiegłych. /Ostatnio w 2019r/.



10) Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym i nową okresie spłaty, do 1 roku

Zobowiązania z tytułu	Okres wymagalności do 1 roku	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. dostaw i usług	0,00	191,67
3. podatków	0,00	0,00
4. wynagrodzeń	0,00	0,00
5. ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
6. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
7. inne zobowiązania	0,00	0,00
Razem	0,00	191,67

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów  
Nie dotyczy.

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)  
Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Zadane zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

## 2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym.

<b>Przychody ogółem w tym :</b>	<b>692.977,66</b>
dotacja podmiotowa organizatora- z Gminy Więcbork	668.143,00
darowizny finansowe (pozostałe przychody)	6.700,00
darowizny rzeczowe - książki (pozostałe przychody)	1.749,26
refundacje z Powiatowego Urzędu Pracy	1.857,40
dotacja celowa z Biblioteki Narodowej	10.460,00
odsetki bankowe	0,00
sprzedaż materiałów promocyjnych	4.068,00
pozostałe przychody operacyjne (odpis amortyzacyjny - pokrycie)	0,00
<b>Koszty ogółem w tym :</b>	<b>714.247,85</b>
amortyzacja	46.089,23
zużycie materiałów i energii	155.318,80
usługi obce	121.878,66
podatki i opłaty	0,00
wynagrodzenia	313.912,19
ubezpieczenia i społeczne i inne świadczenia	70.150,66
pozostałe koszty rodzajowe	3.908,30
pozostałe koszty operacyjne zakupu materiałów promocyjnych	2.990,01
pozostałe koszty operacyjne - nieumorzona wartość zlikwidowanego środka trwałego	0,00



2) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zamiechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zamiechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

3) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego i zysku, straty brutto

Dochód korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt.4 tejże ustawy.

4) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

5) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

5) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

6) Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

Nie dotyczy

7) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

### 3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) stan zatrudnienia na dzień 31.12.2021 r. MGBP, Filia Sypniewo i Filia Runowo:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku w osobach	w przeliczeniu na etaty
Pracownicy – bibliotekarze, kustosz, obsługa	9	6,75
Umowy zlecenia	0	0
Ogółem	9	6,75

2) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

Nie dotyczy

3) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Nie dotyczy

### 4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie dotyczy

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

4) Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.  
Nie dotyczy

5) Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności  
Nie dotyczy

6) W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacje.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia 2021-02-28

Sporządził: Łańska Gertruda

Główny Księgowy  
*Łańska*  
Gertruda Łańska

Zatwierdził:

*Waldemar Kuszewski*  
Waldemar Kuszewski

BURMISTRZ

*Waldemar Kuszewski*  
Waldemar Kuszewski

## UZASADNIENIE

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Więcborku oraz Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku jako samorządowe instytucje kultury prowadzą samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości oraz ustawie o finansach publicznych. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Z uwagi na zamknięcie księgowo roku 2021 oraz sporządzenie i przedłożenie rocznych sprawozdań przez samorządowe instytucje kultury działające na terenie Gminy Więcbork, Burmistrz Więcborka wykonuje nałożony obowiązek zatwierdzenia sprawozdań wynikający z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

BURMISTRZ

*Waldemar Kuszewski*

