

ZARZĄDZENIE NR 78/2022
BURMISTRZA NOWOGRODU BOBRZAŃSKIEGO

z dnia 31 maja 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2021 rok

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106) zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Nowogrodzie Bobrzańskim za 2021 rok, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe o którym mowa w ust. 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2021 rok.

§ 2. 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowogrodzie Bobrzańskim za 2021 rok, stanowiące załącznik nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe o którym mowa w ust. 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2021 rok, informacji uzupełniającej do bilansu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Nowogrodu
Bobrzańskiego

Paweł Mierzwiak

(pieczęć jednostki)

Wpłynęło do referatu planowania finansów

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 78/2022

Burmistrza Nowogrodu Bobrzańskiego

BILANZ dnia 31 maja 2022 r.

sporządzony na dzień: 31.12.2021 r.

Wojciech Roszak
jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		01.01.2021	31.12.2021			01.01.2021	31.12.2021
A	Aktywa trwałe	30210,00	20160,00	A	Kapitał (fundusz) własny	30210,00	20160,00
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	33500,00	30210,00
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	30210,00	20160,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	30210,00	20160,00				
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	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	-3290,00	-10050,00
d)	środki transportu	15510,00	9870,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	14700,00	10290,00	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		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych – 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		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe			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, cel, 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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe						
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe						
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						
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		30210,00	20160,00	PASYWA razem (suma poz. A i B)		30210,00	20160,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Najdek

31-03-2022

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

DYREKTOR

Milena Karczewska

31-03-2022

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2021r. - 31-12-2021 rok

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wpłynęło do referatu planowania finansów

dn. 31.03.2022

Skarbnik Gminy
Nowogród Bobrzański

Wojciech Roszak

(dane jednostki)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021 rok	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:		
	a) z opłat za eksploatację i utrzymanie nieruchomości		
	b) z działalności własnej		
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	959 225,36	1 038 616,30
I	Amortyzacja	10 050,00	3 290,00
II	Zużycie materiałów i energii	221 424,46	175 294,28
III	Usługi obce	373 207,10	478 008,06
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	301 879,74	319 850,33
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	39 072,68	48 405,30
	– emerytalne	39 072,68	48 405,30
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 591,38	13 768,33
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Razem koszty rodzajowe, w tym:	959 225,36	1 038 616,30
	a) z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	695 000,00	849 179,28
	b) z działalności własnej	254 175,36	186 147,02
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-959 225,36	-1 038 616,30
I	Wynik na eksploatacji i utrzymaniu nieruchomości (A.I.a – B.IX.a)	-695 000,00	-849 179,28
II	Wynik na działalności pozostałej (C – C.I)	-264 225,36	-189 437,02
D	Pozostałe przychody operacyjne	949 175,36	1 035 326,30
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	695 000,00	849 179,28
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	254 175,36	186 147,02
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)	-10 050,00	-3 290,00
G	Przychody finansowe		
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		
H	Koszty finansowe		
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		

I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-10 050,00	-3 290,00
I	Nadwyżka przychodów z roku ubiegłego		
II	Nadwyżka kosztów z roku ubiegłego		
III	Zysk (strata) brutto po uwzględnieniu nadwyżki przychodów/kosztów z roku ubiegłego (I + I.I - I.II)	-10 050,00	-3 290,00
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-10 050,00	-3 290,00
I	Nadwyżka przychodów roku bieżącego		
II	Nadwyżka kosztów roku bieżącego		
III	Zysk (strata) netto po uwzględnieniu nadwyżki przychodów/kosztów z roku ubiegłego i bieżącego (I.III - J - K - L.I + L.II)	-10 050,00	-3 290,00

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK
KULTURY SPORTU I REKREACJI
66-010 Nowogród Bobrzański, ul. Pocztowa
tel. 68 3276 557, e-mail: poczta@mgoksic.p.l
NIP 973-04-13-274 REGON 970034083

31-03-2022

DYREKTOR

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Najdek

Milena Karczewska



MIEJSKO GMINNY OŚRODEK KULTURY SPORTU I REKREACJI
W NOWOGRODZIE BOBRZAŃSKIM
66-011 NOWOGRÓD BOBRZAŃSKI; UL. POCZTOWA 7
☎ (0 68) 32 76 557; ☎ (0 68) 32 76 586; ☎ 0 604 086 853

Nowogród Bobrzański 31.03.2022 r.

Wpłynęło do referatu planowania finansów

dn. 31.03.2022

Skarbnik Gminy
Nowogród Bobrzański

Wojciech Roszak

Burmistrz
Nowogrodu Bobrzańskiego
ul. Słowackiego 11

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2021 r.

- 1).** Miejsko Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Nowogrodzie Bobrzańskim jest Samorządową Instytucją Kultury i działa na podstawie:
1. Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz.194 ze zm.)
 2. Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.)
 3. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.)
 4. Statutu nadanego Uchwałą Rady Miejskiej w Nowogrodzie Bobrzańskim Nr XXXVI/251/06 z dnia 26 stycznia 2006 r.

Ośrodek jest wpisany do rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Urząd Miejski w Nowogrodzie Bobrzańskim i posiada osobowość prawną.
Terenem działalności Ośrodka jest gmina Nowogród Bobrzański z siedzibą w Nowogrodzie Bobrzański ul. Pocztowa 7

2)nie dotyczy

3) Sprawozdanie finansowe z działalności M GOKSiR jest składane za 2021rok

4) nie dotyczy

5) sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez MGOKSiR.

6) nie dotyczy

7) Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o obowiązujące przepisy prawa. Stosowane zasady określa Zarządzenie Dyrektora w sprawie przyjętych zasad rachunkowości w Miejsko Gminnym Ośrodku Kultury Sportu i Rekreacji w Nowogrodzie Bobrzańskim.

Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym w MGOKSiR jest rok kalendarzowy. MGOKSiR sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą :

- Bilans
- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczym)
- Informację dodatkową

Inwentaryzację w MGOKSiR przeprowadza się w następujący sposób :
 -w drodze spisu z natury dla rzeczy składników majątku - raz na dwa lata.
 -w drodze potwierdzenia sald – dla środków pieniężnych na rachunkach bankowych ,
 -w drodze weryfikacji stanów księgowych – w przypadku rzeczowych składników majątku
 - co roku

Przedmioty w okresie użytkowania dłuższym niż rok , lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej **10 000,00** netto odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej

Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące roku 2021:

Przychód ze sprzedaży usług 254 175,36

Dotacja podmiotowa z budżetu gminy 695 000,00

Razem przychody **949 175,36**

Koszty jednostki 949 175,36

Strata (-) 10 050,00

Stan majątku trwałego za 2021 r.

L. p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2021	zakup	Stan na 31.12.2021 r.	ŚROKI TRWAŁE Umorzone 31.12.2021
1.	Urządzenia techniczne	29 309,00		29 309,00	29 309,00
2.	Narzędzia,	43 722,44		43 722,44	43 722,44
3.	Obiekty inżynierii	8 585,40		8 585,40	8 585,40
4	Maszyny	18 800,00		18 800,00	8 930,00
5	Wyposażenie	14 700,00		14 700,00	4 410,00
	Razem:	115 116,84		115 116,84	94 956,84
				115 116,84	śr.trwałe
				94 956,84	umorzenie
				= 20 160,00	Środki trwałe
5.	Śr. trwałe umarzone jednorazowo : Programy konto (020) Wyposażenie (072)	3 690,55 300 369,42		3 690,55 290 060,61	

MGOKSIR w 2021r prowadził swoją działalność w oparciu o dotację przekazana przez organizatora ni wynosiła **695 000,00** oraz przychód z działalności podstawowej w kwocie **254 175,36** .

3). nie dotyczy

4). nie dotyczy

5. nie dotyczy

1)nie dotyczy

2) nie dotyczy

3)Stan zatrudnienia na 31.12.2021r.- **4** pracowników na **2,87 etatu** w tym:

- dyrektor 4/8 etatu

- gł. księgowa 3/8 etatu

- pomoc administ. 1 etat

- prac.gosp./palacz 1 etat

4)Wydatki na wynagrodzenia pracowników i pochodne(ZUS,FP) wynosiły : **213 388,40**

5) nie dotyczy

6) Porównanie kosztów roku 2020 do 2021r.

Lp.	Rodzaj kosztu	konto	2020 rok.	za 2021 rok
1.	Amortyzacja	400	3 290,00	10 050,00
2.	Zużycie materiałów	401	175 294,28	221 424,46
3.	Pozostałe usługi obce	402	478 008,06	373 207,10
4	Różne opłaty:polisa,opł.środowis	403	2 281,62	2 251,44
5.	Wynagrodzenia osobowe	404	255 615,98	179 803,26
6.	Wynagrodzenia bezosobowe	404	64 234,35	122 076,48
6.	Składki zus i F.P	405	48 405,30	39 072,68
7.	Pozostałe koszty: -podróże służb.,ryczałt sam. -bhp, badania pracown. -odpis na ZFŚsocj	409	13 768,33	11 339,94
10.	Razem :		1 038 616,30	959 225,36

7) nie dotyczy

8) nie dotyczy

9) nie dotyczy

10) nie dotyczy

Ponadto Dyrektor Ośrodka zarządza:

- **boiskiem – „Orlik 2012”** na podstawie umowy użyczenia Z/299/2011 z dnia 30.12.2011 r.
- **boiskiem sportowym przy ul. Fabrycznej w Nowogrodzie Bobrzańskim**
- **kąpieliskiem ul. Fabryczna**
- **plażą w Dobroszowie Małym**

Pozytywne i negatywne okoliczności mające wpływ na dalszą działalność jednostki:

- pozytywne

- poprawa akustyki sali widowiskowej – I etap,
- rozwój kąpieliska na ul. Fabrycznej w Nowogrodzie Bobrzańskim

- negatywne

- pandemia COVID-19 i w związku z tym bardzo mocno ograniczona działalność

Dyrektor MGOKSiR

DYREKTOR
Milena Karczevska

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021 r.

Wojciech Koszak

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01.01.2020	31.12.2021			01.01.2020	31.12.2021
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	0	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
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	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	0	0,00				
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	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	0	0
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23,74	0,00
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	Wieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	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				z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			c)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)			
b)	w pozostałych jednostkach			III	Zobowiązania krótkoterminowe	23,74	0,00
	– 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		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materialy			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	23,74	0,00
	– 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	23,74	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	23,74	0,00				
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	23,74	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23,74	0,00				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	23,74	0,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	23,74	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Najdek

31-03-2022

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

Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna
w Nowogrodzie Bobrzańskim
ul. Pocztowa 7, tel. 68 327 66 65
66-010 Nowogród Bobrzański
NIP 9730866751, Regon 080098933
biblioteka@nowogrodoborz.pl

DYREKTOR
Milena Karczewska

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

Rachunek zysków i strat

na dzień 31.12.2021 r.

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Wpłynęło do referatu planowania finansów:
dn. 31. 01. 2022 r. Skarbnik Gminy
Nowogród Bobrzański

Wojciech Roszak

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota z bilansu otwarcia	Kwota za rok obrotowy
		2020r.	2021r.
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	296 386,32	235 566,00
I	Amortyzacja	0,00	
II	Zużycie materiałów i energii	43 969,45	30 630,68
III	Usługi obce	25 185,85	38 686,92
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	195 203,63	135 497,35
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (Fun.Pracy)	31 945,79	24 809,30
VII	Pozostałe kosztyrodzajowe:delegacje,ZFŚS/badania,BHPprac.	81,60	5 941,75
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-296 386,32	-235 566,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	296 386,32	235 566,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	296 236,32	235 416,00
III	Inne przychody operacyjne	150,00	150,00
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne koszty operacyjne	0,00	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	0,00
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	0,00
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	0,00	0,00
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	0,00

DATA: 31-03-2022r

Podpis

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR
Milena Karczevska

Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna
w Nowogrodzie Bobrzańskim
ul. Pocztowa 7, tel. 68 327 66 65
66-010 Nowogród Bobrzański
NIP 9730866751, Regon 080098933
biblioteka@nowogrodbobrz.pl

Skarbnik Gminy
Nowogród Bobrzański
Wojciech Roszak

Wpłynęło do referatu planowania finansów
dn. 31.03.2020

Nowogród Bobrz. 31.03.2021 r.

**Burmistrz
Nowogrodu Bobrzańskiego**

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2021
Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowogrodzie Bobrzańskim, sporządzona na podstawie art.48.1 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jedn. Dz.U. z 2019r., poz. 351 ze zm.) .

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1) Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna w Nowogrodzie Bobrzańskim rozpoczęła działalność jako samodzielna Instytucja Kultury Gminy Nowogród Bobrzański w dniu 01.07.2006 roku, swoją działalność prowadzi w oparciu o Ustawę z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (tekst jedn.: Dz.U. z 2019, poz. 1479.), oraz Ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kultury (tekst jedn.: Dz.U. z 2020, poz. 194 ze zm.) oraz o Statut Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej , została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Nowogród Bobrzański pod pozycją nr 2.

2) nie dotyczy

3) sprawozdanie finansowe z działalności biblioteki jest składane za rok 2021

4) nie dotyczy

5) sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez bibliotekę.

6) nie dotyczy

7) Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o obowiązujące przepisy prawa . Stosowne zasady określa Zarządzenie Dyrektora w sprawie przyjętych zasad rachunkowości w Miejsko Gminnej Bibliotece Publicznej w Nowogrodzie Bobrzańskim.

Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym w MGBP jest rok kalendarzowy. Biblioteka sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą :

- Bilans,
- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- Informację dodatkową.

Inwentaryzację w bibliotece przeprowadza się w następujący sposób :

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątku – raz na dwa lata ,
- w drodze spisu z natury (skontrum) dla księgozbiorów – raz na dwa lata,
- w drodze potwierdzenia sald – dla środków pieniężnych na rachunkach bankowych,
- w drodze weryfikacji stanów księgowych - w przypadku księgozbiorów, rzeczowych składników majątku – co roku.

Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok , lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej **10.000,00 zł** odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej.

Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1. Biblioteka posiada na dzień **31.12.2021** roku środki trwałe

- a) zestaw komputerowy Laptop HP z drukarką o wartości początkowej 4.500,00 zł,
- dotychczasowe umorzenie wynosi 4.500,00 zł,
- b) zestaw wielofunkcyjny – otrzymany od Akademii Orange – w związku z braniem udziału w akcji „Spotkajmy się w bibliotece” – wartość początkowa – 5.458,37 zł
- dotychczasowe umorzenie – 5.458,37 zł
- c) - zestaw komputerowy z urządzeniem wielofunkcyjnym – wartość początkowa 3.766,40 zł,
dotychczasowe umorzenie wynosi 3.766,40 zł.

2. W skład Miejsko Gminnej Biblioteki wchodzi :

- biblioteka z siedzibą przy ul. Pocztowej 7,
- oddział dla dzieci,
- oddział dla dorosłych,
- biblioteka ul. Kościuszki 41
- biblioteka w Niwiskich,

Biblioteka w 2021 roku prowadziła swoją działalność w oparciu o dotację przekazywaną z Urzędu Miejskiego w Nowogrodzie Bobrzańskim.

Przyznana przez organizatora dotacja podmiotowa dla biblioteki w roku 2021 wynosiła : **227 416,00 zł**, została wykorzystana w wysokości **227 416,00 zł** , co stanowi **100 %** otrzymanej dotacji.

Przyznane i otrzymane dofinansowanie w roku 2021 z Wojewódzkiej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Zielonej Górze im. Cypriana Norwida na działalność dyskusyjnego klubu książki wynosiło **150,00 zł** , zostało w roku 2021 wykorzystane w 100 %

Przyznana i otrzymana **dotacja celowa z Biblioteki Narodowej** na zakup nowości wydawniczych wynosiła **8 000,00 zł** została wykorzystana w 100%.

Dotacja (z UM) 227 416,00 (+) 8 000,00 (+) 150,00 = **235 566,00**

Bilans Biblioteki za rok 2021 po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą bilansową **0,00 zł**, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk (stratę) netto w wysokości **0,00 zł**.

3. nie dotyczy

4. nie dotyczy

5.

1) nie dotyczy,

2) nie dotyczy,

3) Na dzień 31.12.2021 roku w bibliotece zatrudniano 5 pracowników na 2,88 etatu:

- dyrektor biblioteki – 0,25 etat,(2/8)
- kustosz – 1,5 etatu,
- starszy bibliotekarz – 1 etat,
- główny księgowy – 0,12 etatu. (1/8)

4) Wydatki na wynagrodzenia pracowników i pochodne wyniosły: 154 576,65 zł.

5) nie dotyczy

6) Porównanie kosztów w roku 2020 do roku 2021

Lp.	Rodzaj kosztu		Rok 2020	Rok 2021
1.	Amortyzacja		0,00	0,00
2.	Zużycie materiałów		43 969,45	30 630,68
3.	Pozostałe usługi obce		25 185,85	38 686,92
4.	Wynagrodzenia osobowe		191.555,43	129 767,35
5.	Wynagrodzenia bezosobowe		3.648,20	5 730,00
6.	Składki na ubezpiec. społ.i Fun.Pracy		25.615,56	24 809,30
7.	Podróże, służbowe, badania, szkolenia, odpisy na ZFŚS		6 411,83	5 941,75
	Razem :		296 386,32	235 566,00

7) nie dotyczy

8) nie dotyczy

9) nie dotyczy

10) nie dotyczy

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy
Barbara Najdek

DYREKTOR

Milena Karczewska

.....
Dyrektor

Nowogród Bobrzański 31.03.2022 r.

Burmistrz
Nowogrodu Bobrzańskiego

**Informacja uzupełniająca do bilansu
Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowogrodzie Bobrzańskim
na dzień 31.12.2021 roku.**

Poniżej przedstawiamy informacje uzupełniające do bilansu Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowogrodzie Bobrzańskim na dzień **31.12.2021 roku** :

- umorzenie środków trwałych (071) - **13.724,77zł**
- umorzenie wyposażenia (072) – **75.986,89 zł**
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (073) – **5 526,72 zł**
- umorzenie księgozbiorów (074) – **336 474,68 zł**
- odpis aktualizujący należności – **0,00 zł**

Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna
w Nowogrodzie Bobrzańskim
ul. Pocztowa 7, tel. 68 327 66 65
66-010 Nowogród Bobrzański
NIP 9730866751, Regon 080098933
biblioteka@nowogrodbobrz.pl

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Barbara Najdek

DYREKTOR


Milena Karczewska