

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Janusza Żurakowskiego w Kartuzach ul. Dworzec 4 83-300 Kartuzy REGON 000284405		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2021 r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 346 153,00</b>	<b>1 465 832,00</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartości ujemna)Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartości ujemna)Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartości ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje i dofinansowanie działalności podstawowej	1 346 153,00	1 465 832,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 428 027,06</b>	<b>1 547 451,32</b>
I	Amortyzacja	55 277,69	66 979,16
II	Zużycie materiałów i energii	195 479,30	231 702,62
III	Usługi obce	311 683,49	301 468,72
IV	Podatki i opłaty	7 956,00	0,00
V	Wynagrodzenia	698 293,52	781 992,36
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	156 182,73	162 092,65
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 154,33	3 215,81
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-81 874,06</b>	<b>-81 619,32</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>68 308,19</b>	<b>40 897,27</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	68 308,19	40 897,27
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia 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</b>	<b>-13 565,87</b>	<b>-40 722,05</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>68,84</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki	68,84	0,00
II	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-13 497,03</b>	<b>-40 722,05</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>-13 497,03</b>	<b>-40 722,05</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-13 497,03</b>	<b>-40 722,05</b>

Jolanta Kwidzińska

sporządził

Kartuzy, 2022.03.25  
 miejscowość i data

Kazimiera Socha

zatwierdził

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

Jolanta Kwidzińska

**DYREKTOR**  
 Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej  
 im. J. Żurakowskiego w Kartuzach

*K. Socha*  
 mgr Kazimiera Socha

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Janusza Żurakowskiego w Kartuzach ul. Dworzec 4 83-300 Kartuzy REGON 000284405		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2021 r.					
		AKTYWA		PASywa		Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2021 r.
<b>A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>138 976,92</b>	<b>104 674,16</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>52 114,09</b>	<b>11 392,04</b>		
<b>I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>65 611,12</b>	<b>52 114,09</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II Kapitał (fundusz) zapasowy</b>				
2. Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III Kapitał z aktualizacji wyceny</b>				
3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>IV Pozostałe Kapitały rezerwowe</b>				
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>138 976,92</b>	<b>104 674,16</b>	<b>V Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>				
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	138 976,92	104 674,16	<b>VI Zysk (strata) netto</b>	<b>-13 497,03</b>	<b>-40 722,05</b>		
a) grunty			<b>B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20)</b>	<b>98 814,72</b>	<b>99 166,35</b>		
b) budynki i budowle	53 016,52	51 615,16	<b>I Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
urządzenia techniczne i maszyny	7 378,68	553,16	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				
d) środki transportu			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00		
e) inne środki trwałe	78 581,72	52 505,84	* długoterminowe				
	0,00	0,00	* krótkoterminowe				
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00		
3. zaliczki na środki trwałe w budowie			* długoterminowe				
			* krótkoterminowe				
<b>III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>II Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			1. wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00		
2. inne rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki				
			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
			c) inne zobowiązania finansowe				
<b>B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>8 951,89</b>	<b>5 884,23</b>	d) inne				
<b>I Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>	<b>17 743,80</b>	<b>31 339,59</b>		
1. Materiały			1. Wobec pozostałych jednostek	14 082,87	26 820,65		
2. Półprodukty i produkty w toku			a) Kredyty i pożyczki				
3. Produkty gotowe			b) inne zobowiązania finansowe				
4. Towary	0,00	0,00	c) zobowiązania z tytułu dostaw:	8 791,91	26 820,65		
5. Zaliczki na poczet dostaw			* do 12 miesięcy	8 791,91	26 820,65		
<b>II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	<b>625,00</b>	<b>0,00</b>	* powyżej 12 miesięcy				
1. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	d) zaliczki otrzymane na dostawy				
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	e) zobowiązania wekslowe				
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	625,00	0,00	f) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		
c) inne	0,00	0,00	g) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00		
d) Dochodzone na drodze sądowej			h) inne	5 290,96	0,00		
<b>III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	<b>8 326,89</b>	<b>5 884,23</b>	2. fundusze specjalne	3 660,93	4 518,94		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 326,89	5 884,23	<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>78 070,92</b>	<b>67 826,76</b>		
a) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	78 070,92	67 826,76		
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe			* długoterminowe	67 826,76	57 582,60		
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 326,89	5 884,23	* krótkoterminowe	10 244,16	10 244,16		
* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 326,89	5 884,23					
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>147 928,81</b>	<b>110 558,39</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>147 928,81</b>	<b>110 558,39</b>		

sporządził:  
J. Kwidzińska

Miejsce i data sporządzenia  
Kartuzy, 25.03.2022

Zatwierdził:  
Kazimiera Socha

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
  
Jolanta Kwidzińska

**DYREKTOR**  
Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej  
im. J. Żurakowskiego w Kartuzach  
  
mgr Kazimiera Socha

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna  
im. Janusza Żurakowskiego w Kartuzach  
83-300 Kartuzy ul. Dworzec 4  
NIP 589-10-80-479, REGON 0284405  
e-mail: poczta@biblioteka.kartuzy.pl  
tel. 58 681 15 15

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna  
im. Janusza Żurakowskiego w Kartuzach

załącznik nr 1

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2021

Grupa środków trwałego	Stan na 01 stycznia 2021	Przychody					Rozchody				Stan końcowy na 31 grudnia	
		Z rozliczenia środków trwałych w budowie	Darowizny	zakupy z dotacji inwestycyjnej	zakupy ze środków bieżących	inne przychodu	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0												0,00
I												0,00
II	56 052,80											56 052,80
III												0,00
IV	22 752,00											22 752,00
V												0,00
VI												0,00
VII												0,00
VIII	130 379,35				0,00		0,00	0,00	0,00			130 379,35
<b>Razem</b>	<b>209 184,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>209 184,15</b>
Pozostałe środki trwałe	477 425,76		10 974,00		10 739,00	1 164,00		5 357,91				494 944,85
Zbiory biblioteczne	1 005 433,58		14 630,39		77 538,21			2 842,78				1 094 759,40
Wartości niematerialne i prawne	28 723,05				0,00	0,00						28 723,05
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>1 720 766,54</b>	<b>0,00</b>	<b>25 604,39</b>	<b>0,00</b>	<b>84 777,21</b>	<b>1 164,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 700,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 827 611,45</b>

Kartuzy, 25.03.2022

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Jolanta Kwidzińska

DYREKTOR  
Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej  
im. J. Żurakowskiego w Kartuzach  
mgr Kazimiera Socha

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2021

Grupa środków trwałego	Stan na 1 stycznia	Zwiększenie				Rozchody				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	Darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0										0,00
I										0,00
II	3 036,28	1 401,36								4 437,64
III										0,00
IV	15 373,32	6 825,52								22 198,84
V										0,00
VI										0,00
VII										0,00
VIII	51 797,63	26 075,88								77 873,51
<b>Razem</b>	<b>70 207,23</b>	<b>34 302,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>104 509,99</b>
Pozostałe środki trwałe	477 425,76	19 377,00							1 857,91	494 944,85
Zbiory biblioteczne	1 005 433,58	77 538,21	14 630,39						2 842,78	1 094 759,40
Wartości niematerialne i prawne	28 723,05	0,00	0,00	0,00						28 723,05
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>1 581 789,62</b>	<b>131 217,97</b>	<b>14 630,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 700,69</b>	<b>1 722 937,29</b>

Kartuz, 25.03.2022

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

Jolanta Kwidzińska

DYREKTOR  
Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej  
im. J. Żurakowskiego w Kartuzach  
mgr. Kazimiera Socha

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2021 rok

### **Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Janusza Żurakowskiego w Kartuzach**

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna jest gminną instytucją kultury wpisaną do rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Kartuzy pod Nr K-01. Biblioteka służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelniczych społeczności lokalnej i jej edukacji kulturalnej oraz upowszechnianiu wiedzy. Zgodnie z § 18 i 20 statutu, dochód z działalności służy do realizacji celów statutowych. Księgi rachunkowe Biblioteki są prowadzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku ( tekst. jedn. Dz. U. z 2021 r. poz.217 ze zm.).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 r.

Sprawozdanie finansowe za 2021 r. składa się z bilansu oraz rachunku zysku i strat ( wariant porównawczy)

#### **I. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów**

- Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, stosując metodę liniową naliczenia amortyzacji za pomocą stawek podatkowych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w okresach półrocznych. Do bilansu składniki te wycenia się wg wartości netto. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzenie wg grup KŚT stanowią załączniki Nr 1 i Nr 2
- Należności i zobowiązania wykazuje się w bilansie w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe w kwotach wynikających z zapłaty
- Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej, stan środków pieniężnych obejmuje rachunki bankowe
- Fundusz instytucji kultury stanowi zysk bilansowy pozostający w dyspozycji instytucji pomniejszony o umorzenia majątku trwałego oraz stratę bilansową
- 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

#### **II. Omówienie niektórych pozycji aktywów i pasywów.**

- Suma aktywów wynosi 110 558,39 zł, są to: środki trwałe w wysokości 104 674,16 zł, środki pieniężne w banku w wysokości 5 884,23 zł
- Na sumę pasywów w kwocie 110 558,39 zł składa się: fundusz własny w wysokości 11 392,04 zł, zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 26 820,65 zł, zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 4 518,94 zł oraz rozliczenia międzyokresowe w kwocie 67 826,76 zł. Rozliczenie międzyokresowe dotyczy dotacji celowej z Urzędu Miejskiego w Kartuzach otrzymanej na sfinansowanie środków trwałych.
- Stan zobowiązań zabezpieczonych na majątku Biblioteki nie występują.
- Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych poręczeń, wypłaconych kaucji, weksli lub zawartych i niewykonanych umów nie występują

#### **III. Omówienie niektórych pozycji rachunku zysku i strat.**

##### **Na przychody netto w kwocie 1 465 832 zł wchodzi:**

- 1 310 000 zł – dotacja Urząd Miejski Kartuzy
- 130 000,00 zł - dotacja Starostwo Powiatowe Kartuzy
- 25 832,00 zł - dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego

**Suma kosztów w okresie sprawozdawczym wyniosła 1 547 451,32 zł:**

- amortyzacja – 66 979,16 zł
- zużycie materiałów i energii – 231 702,62zł
- usługi obce – 301 468,72 zł
- podatki i opłaty – 0,00 zł
- wynagrodzenia – 781 992,36 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 162 092,65 zł
- pozostałe koszty rodzajowe – 3 215,81 zł

**Pozostałe przychody operacyjne – 40 897,27 zł**

**Przychody finansowe – 0,00 zł**

Nadwyżka kosztów nad przychodami 40 722,05 zł

Biblioteka zatrudnia 18 pracowników, zatrudnionych na umowę o pracę w średnim wymiarze 14,25 etatu.

Kartuzy, 25.03.2022

Sporządził:

Jolanta Kwidzińska

Zatwierdził:

Kazimiera Socha

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

Jolanta Kwidzińska

**DYREKTOR**

Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej  
im. J. Żurakowskiego w Kartuzach

mgr Kazimiera Socha