

ZARZĄDZENIE NR 1815/KST/2022
PREZYDENTA MIASTA KĘDZIERZYN-KOŹLE

z dnia 1 kwietnia 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2021 rok samorządowej instytucji kultury - Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kędzierzynie-Koźlu

Na podstawie art. 53 ust. 1, ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217, z późn. zm.¹), 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), zarządzam co następuje:

- § 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kędzierzynie-Koźlu za 2021 rok.
- § 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu rocznego, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania i podlega ogłoszeniu na stronie podmiotowej Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle w Biuletynie Informacji Publicznej i w sieci Intranet Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle.

PREZYDENT MIASTA


Sabina Nowosielska

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2021 r., poz. 2105 i 2106 i 2106 Ino-prawnym.

Niniejszy dokument nie będzie
zastrzeżeń pod względem

data **RADCA PRAWNY**

Joanna Mazurkiewicz
nr wpisu OP-1354

BK Poczta

	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
	roku poprzedniego	roku bieżącego
A. AKTYWA TRWAŁE	4 884 459,87	4 704 961,80
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 884 459,87	4 704 961,80
1. Środki trwałe	4 884 459,87	4 704 961,80
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	123 527,00	123 527,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 703 396,87	4 545 699,47
c) urządzenia techniczne i maszyny	27 801,56	16 224,40
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	29 734,44	19 510,93
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	251 412,05	251 856,92
I. Zapasy	3 886,10	1 018,60
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	3 886,10	1 018,60
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	10 240,00	11 316,50
1. Należności od jednostek powiązanych	10 080,00	11 316,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	10 080,00	11 316,50
2. Należności od pozostałych jednostek	160,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00

powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	160,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	237 285,95	239 521,82
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	237 285,95	239 521,82
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	237 285,95	239 521,82
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	237 285,95	239 521,82
inne środki pieniężne	0,00	0,00
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	5 135 871,92	4 956 818,72

PASywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
	roku poprzedniego	roku bieżącego
A. Kapitał (fundusz) własny	370 996,95	395 199,96
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	221 957,04	221 957,04
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	110 994,68	149 039,91
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	38 045,23	24 203,01
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 764 874,97	4 561 618,76
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
długoterminowa	0,00	0,00
krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
długoterminowe	0,00	0,00
krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	78 700,52	42 537,86
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	32 788,14	759,84
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	827,03	759,84
do 12 miesięcy	827,03	759,84
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	31 961,11	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	35 802,16	30 425,35
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 670,97	16 316,96
do 12 miesięcy	21 670,97	14 476,88
powyżej 12 miesięcy	0,00	1 840,08
e) zaliczki na otrzymane dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych i innych tytułów publiczno-prawnych	5 648,47	6 038,47
h) z tytułu wynagrodzeń	8 482,72	8 069,92
i) inne	0,00	0,00
3. Fundusze specjalne	10 110,22	11 352,67
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 686 174,45	4 519 080,90
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 686 174,45	4 519 080,90
długoterminowe	4 686 174,45	4 519 080,90
krótkoterminowe	0,00	0,00
PASywa RAZEM	5 135 871,92	4 956 818,72

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kędzierzynie-Koźlu
sporządzony za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

Wyszczególnienie	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
	roku poprzedniego	roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 294 141,94	3 456 571,14
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	63 996,33	137 307,95
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 757,40	1 995,80
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą	3 038 113,89	3 179 000,00
VI. Pozostałe dotacje	190 274,32	138 267,39
B. Koszty działalności operacyjnej	3 463 850,78	3 630 754,37
I. Amortyzacja	411 470,84	403 034,44
II. Zużycie materiałów i energii	272 706,06	283 480,75
III. Usługi obce	301 764,26	226 242,79
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 034,75	232,95
podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 062 013,66	2 222 441,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	396 209,61	475 997,67
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 020,57	18 394,39
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	631,03	930,02
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-169 708,84	-174 183,23
D. Pozostałe przychody operacyjne	207 783,45	201 077,73
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	207 783,45	201 077,73
E. Pozostałe koszty operacyjne	29,37	2 691,50
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	29,37	2 691,50
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	38 045,24	24 203,00
G. Przychody finansowe	0,00	0,01
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,01
H. Koszty finansowe	0,01	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,01	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	38 045,23	24 203,01
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	38 045,23	24 203,01

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2021 ROK**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze.

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok Miejskiej Biblioteki Publicznej, z siedzibą w Kędzierzynie-Koźlu, Rynek 3 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

Miejska Biblioteka Publiczna w Kędzierzynie-Koźlu jest centralną placówką miejskiej sieci bibliotek publicznych. Zapewnia pełną obsługę biblioteczną mieszkańcom miasta. Biblioteka wraz z filiami i oddziałami jest samorządową instytucją kultury działającą w obrębie krajowej sieci bibliotecznej a tworzą ją:

- Miejska Biblioteka Publiczna zlokalizowana na os. Stare Miasto Rynek 3
- Filia nr 1 zlokalizowana na os. Pogorzelec ul. Słowackiego 6
- Filia nr 4 zlokalizowana na os. Blachownia ul. Wyzwolenia 7
- Filia nr 5 zlokalizowana na os. Śródmieście ul. Damrota 32
- Filia nr 8 zlokalizowana na os. Sławięcice ul. S. Batorego 32
- Filia nr 10 zlokalizowana na os. Kłodnica ul. Krasickiego 1
- Filia nr 11 zlokalizowana na os. Piastów ul. K. Wielkiego 17
- Filia nr 13 zlokalizowana na os. Azoty ul. W. Grabskiego 6

Organizatorem Biblioteki jest Gmina Kędzierzyn-Koźle, która zapewnia warunki do rozwoju biblioteki.

Biblioteka posiada osobowość prawną i jest wpisana do gminnego rejestru instytucji kultury pod nr 1/92.

Jednostka dokonała zgłoszenia rejestracyjnego i nadano jej:

- numer identyfikacyjny REGON: 530548667 nadany przez Urząd Statystyczny w Opolu,
- numer identyfikacji podatkowej NIP: 749-10-04-872 nadany przez Urząd Skarbowy w Kędzierzynie-Koźlu.

Celem działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej zgodnie z jej statutem jest zaspokajanie potrzeb i oczekiwań społeczności lokalnej z zakresu edukacji, kultury i informacji z uwzględnieniem optymalnego wykorzystania zasobów bibliotecznych, infrastruktury i kadry bibliotecznej.

Do podstawowych zadań Biblioteki należy w szczególności:

- gromadzenie, opracowywanie, udostępnianie materiałów bibliotecznych na wszystkich dostępnych nośnikach,
- gromadzenie, opracowywanie oraz udostępnianie zbiorów służących obsłudze potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych, zwłaszcza dotyczących wiedzy o Ziemi Kozielskiej oraz dokumentującej jej dorobek kulturowy, naukowy i gospodarczy,
- pełnienie funkcji ośrodka informacji biblioteczno-bibliograficznej, organizowanie wypożyczeń międzybibliotecznych, opracowywanie i publikowanie bibliografii Ziemi Kozielskiej oraz innych materiałów informacyjnych o charakterze regionalnym,
- udzielanie bibliotekom pomocy instrukcyjno-metodycznej,
- inicjowanie i organizowanie różnorodnych form działalności zmierzających do rozwoju czytelnictwa,
- promowanie zbiorów, pisarzy i działalności bibliotecznej,
- realizowanie ustawowych powinności ustalonych dla bibliotek wchodzących w skład ogólnokrajowej sieci bibliotecznej.

Dążąc do prawidłowej i pełnej realizacji zadań statutowych Biblioteka stosuje następujące środki i metody:

- atrakcyjne formy promocji książek, innych zbiorów i czytelnictwa ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących regionu i Ziemi Kozielskiej,
- opracowanie programów, organizowanie i prowadzenie szkoleń, doskonalenia zawodowego pracowników biblioteki,
- organizowanie imprez kulturalnych (wystaw, spotkań z twórcami, konkursów, itp.),
- współdziałanie z innymi bibliotekami, instytucjami oświatowymi, wychowawczymi, upowszechniania kultury, stowarzyszeniami i innymi organizacjami pozarządowymi.

2. *Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.*

Nie dotyczy.

3. *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.*

Miejska Biblioteka Publiczna prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01 stycznia 2021 roku, a kończący się w dniu 31 grudnia 2021 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

4. *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.

5. *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 sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez Miejską Bibliotekę Publiczną w Kędzierzynie-Koźlu działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

6. *W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowania metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).*

Nie dotyczy.

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

W sprawozdaniu finansowym zasady rachunkowości zostały przygotowane zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. z późniejszymi zmianami.

- Rachunek zysków i start sporządzony w wariantcie porównawczym.
- Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, stosując metodę liniową naliczenia amortyzacji, odpisy dokonywane są jednorazowo na koniec roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach podatkowych. Do bilansu składniki te wycenia się wg wartości netto.
- Należności i zobowiązania wykazuje się w bilansie w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe w kwotach wynikających z zapłaty.
- Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.
- Wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla Fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji.
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków, których wykonanie nastąpi w następnych okresach oraz środki otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych.
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów instytucja kultury dokonuje, jeżeli koszty dotyczą innych okresów niż okres, w którym zostały poniesione.
- 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.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzono w formie uproszczonej.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za rok 2021 składa się z bilansu oraz rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym.

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Bilans został sporządzony zgodnie ze stanem ksiąg rachunkowych na dzień 31 grudnia 2021 roku, który obejmuje zestawienie aktywów i pasywów zamykające się sumą bilansową na kwotę **4 956 818,72 zł**.

▪ **AKTYWA** **4 956 818,72 zł**

W skład aktywów wchodzi:

1) Aktywa trwale, które zamknęły się kwotą netto	4 704 961,80 zł
w tym:	
▪ środki trwałe	- 4 704 961,80 zł
▪ wartości niematerialne i prawne	- 0,00 zł

Wartość majątku trwałego oraz środków trwałych w budowie

	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego		
		brutto	umorzenie	netto	brutto	umorzenie	netto
I	Rzeczowy majątek trwały ogółem	7 014 219,14	2 129 759,27	4 884 459,87	7 014 219,14	2 309 257,34	4 704 961,80
1.	Grunty	123 527,00	0,00	123 527,00	123 527,00	0,00	123 527,00
2.	Budynki i budowle	6 307 896,14	1 604 499,27	4 703 396,87	6 307 896,14	1 762 196,67	4 545 699,47
3.	Urządzenie techniczne i maszyny	370 902,67	343 101,11	27 801,56	370 902,67	354 678,27	16 224,40
-	zestawy komputerowe	297 441,33	286 640,93	10 800,40	297 441,33	291 362,09	6 079,24
-	urządzenia techniczne	73 461,34	56 460,18	17 001,16	73 461,34	63 316,18	10 145,16
4.	Inne środki trwałe	211 893,33	182 158,89	29 734,44	211 893,33	192 382,40	19 510,93
-	kserokopiarki	46 421,04	46 247,78	173,26	46 421,04	46 421,04	0,00
-	wyposażenie	152 985,57	123 424,39	29 561,18	152 985,57	133 474,64	19 510,93
-	pianino cyfrowe, sprzęt nagłaśniający	12 486,72	12 486,72	0,00	12 486,72	12 486,72	0,00
II	Wyposażenie (pozostałe środki trwałe)	745 226,42	745 226,42	0,00	760 457,27	760 457,27	0,00
III	Wartości niematerialne i prawne	177 100,69	177 100,69	0,00	177 100,69	177 100,69	0,00
	OGÓLEM	7 936 546,25	3 056 086,38	4 884 459,87	7 951 777,10	3 246 815,30	4 704 961,80

Informacja w zakresie zmian o stanie majątku trwałego w 2020 roku

ZWIĘKSZENIE		
I.	Rzeczowy majątek trwały ogółem	0,00
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki i budowle	0,00
3.	Urządzenie techniczne i maszyny	0,00
4.	Inne środki trwałe	0,00
II.	Wyposażenie (pozostałe środki trwałe)	15 230,85
	<i>klimatyzatory do pomieszczenia biurowego i Mediateki MBP - wymiana zepsutej jednostki wewnętrznej i zewnętrznej (zamontowana w 2007 roku) klimatyzatora w celu utrzymania warunków pracy pracowników jak i użytkowników biblioteki</i>	10 189,32
	<i>laptop do mobilnej pracy - przeprowadzania skontrum bibliotecznego</i>	3 079,00
	<i>kasa fiskalna</i>	1 340,00
	<i>urządzenie wielofunkcyjne</i>	622,53
III.	Wartości niematerialne i prawne	0,00
Razem zwiększenia:		15 230,85

ZMNIEJSZENIE (likwidacja starego wyposażenia)		
I.	Rzeczowy majątek trwały ogółem	0,00
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki i budowle	0,00
3.	Urządzenie techniczne i maszyny	0,00
4.	Inne środki trwałe	0,00
II.	Wyposażenie (pozostałe środki trwałe)	0,00
III.	Wartości niematerialne i prawne	0,00
Razem zmniejszenia:		0,00

▪ zbiory biblioteczne - 0,00 zł

Wartość zbiorów bibliotecznych

	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego		
		brutto	umorzenie	netto	brutto	umorzenie	netto
1.	Książki	2 388 150,76	2 388 150,76	0,00	2 484 139,00	2 484 139,00	0,00
2.	Książki mówione	144 909,08	144 909,08	0,00	159 315,86	159 315,86	0,00
3.	Prasa	89 841,89	89 841,89	0,00	86 955,11	86 955,11	0,00
4.	Płyty DVD	170 201,95	170 201,95	0,00	181 541,43	181 541,43	0,00
5.	Gry planszowe	35 409,06	35 409,06	0,00	38 086,96	38 086,96	0,00
6.	Dokumenty elektroniczne	15 962,84	15 962,84	0,00	15 013,31	15 013,31	0,00
7.	Płyty CD	4 145,93	4 145,93	0,00	4 145,93	4 145,93	0,00
8.	Plansze	5 945,44	5 945,44	0,00	5 945,44	5 945,44	0,00
OGÓLEM		2 854 566,95	2 854 566,95	0,00	2 975 143,04	2 975 143,04	0,00

Informacja w zakresie zmian o stanie zbiorów bibliotecznych w 2021 roku

I	ZWIĘKSZENIA	
1.	Książki	177 393,01
2.	Książki mówione	14 989,25
3.	Prasa	0,00
4.	Płyty DVD	13 052,47
5.	Gry planszowe	3 165,69
6.	Dokumenty elektroniczne	0,00
7.	Płyty CD	0,00
8.	Plansze	0,00
Razem zwiększenia:		208 600,42

II	ZMNIEJSZENIA	
1.	Książki	-81 404,77
2.	Książki mówione	-582,47
3.	Prasa	-2 886,78
4.	Płyty DVD	-1 712,99
5.	Gry planszowe	-487,79
6.	Dokumenty elektroniczne	-949,53
7.	Płyty CD	0,00
8.	Plansze	0,00
Razem zmniejszenia:		-88 024,33

2) Aktywa obrotowe, które zamknęły się kwotą	- 251 856,92 zł
w tym:	
▪ zapasy w postaci towarów	- 1 018,60 zł
▪ należności krótkoterminowe	- 11 316,50 zł
- <i>należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS od pracowników</i>	<i>11 316,50 zł</i>
▪ środki pieniężne	- 239 521,82 zł
- <i>kasa</i>	- <i>1 574,70 zł</i>
- <i>rachunki bankowe</i>	- <i>237 947,12 zł</i>

W skład pasywów wchodzi:

1) Fundusz instytucji kultury - 221 957,04 zł

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Fundusz instytucji kultury	221 957,04	0,00	0,00	221 957,04

2) Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - 149 039,91 zł

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Fundusz rezerwowy	110 994,68	38 045,23	0,00	149 039,91

Fundusz rezerwowy został zwiększony o kwotę 38 045,23 zł, stanowiącą zysk netto za ubiegły rok. Fundusz uległ zwiększeniu na podstawie zarządzenia Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle nr 1256/KST/2021 z dnia 30 kwietnia 2021 roku zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok 2020 samorządowej instytucji kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kędzierzynie-Koźlu.

3) Zysk netto na kwotę - 24 203,01 zł

Pozytywny wynik finansowy w całości zwiększy Fundusz rezerwowy w następnym roku obrotowym po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle.

4) Zobowiązania krótkoterminowe na kwotę - 42 537,86 zł
na które składają się:

1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	759,84 zł
- z tytułu dostaw i usług:	759,84 zł
- <i>Miejskie Wodociągi i Kanalizacja Kędzierzyn-Koźle</i>	17,08 zł
- <i>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej Kędzierzyn-Koźle</i>	742,76 zł
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	30 425,35 zł
- z tytułu dostaw i usług	16 316,96 zł
- <i>Tauron Dystrybucja Kraków</i>	142,74
- <i>Wspólnota Mieszkaniowa Rynek 3 Kędzierzyn-Koźle</i>	2 533,60
- <i>Wojewódzki Zakład Doskonalenia Zawodowego Opole</i>	1 100,66
- <i>"Artim" sp. z o.o. Opole</i>	1 978,17
- <i>Solid Group Sp. z o.o. Warszawa</i>	691,26
- <i>Zakład Wielobranżowy „INST-WOD” Kędzierzyn-Koźle</i>	246,00
- <i>Energa – Obrót S.A. Gdańsk</i>	5 225,45
- <i>SOFT-IB Ireneusz Burek Racibórz</i>	2 015,00
- <i>Poczta Polska RUP Kędzierzyn-Koźle</i>	56,50

- ORANGE POLSKA S.A. Warszawa	1 840,08
- „Netia” Warszawa	487,50
- z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	6 038,47 zł
- z tytułu wynagrodzeń	8 069,92 zł
3. Fundusze specjalne - ZFŚS	11 352,67 zł

5) Rozliczenia międzyokresowe - 4 519 080,90 zł

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Rozliczenia międzyokresowe	4 686 174,45	0,00	167 093,55	4 519 080,90

W trakcie roku obrotowego dokonano zmniejszeń o odpisy amortyzacyjne środków trwałych zakupionych z dotacji.

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym zgodnie ze stanem ksiąg rachunkowych obejmujący okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku. Miejska Biblioteka Publiczna za 2021 rok osiągnęła pozytywny wynik finansowy w wysokości 24 203,01 zł. Zysk netto instytucji kultury w całości zostanie przeznaczony na zwiększenie Funduszu rezerwowego w następnym roku obrotowym po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle.

1) Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży oraz poniesionych kosztów rodzajowych w 2021 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie zł
I.	PRZYCHODY	3 657 648,88
1.	Przychody ze sprzedaży oraz dotacje	3 456 571,14
1.1.	Przychody ze sprzedaży produktów	137 307,95
-	<i>karta biblioteczna, ksero, wydruki, Internet, komputer, skanowanie, usługi intrologatorskie</i>	51 967,30
-	<i>odsprzedaż mediów, reklama, zarządzanie Muzeum</i>	85 340,65
1.2.	Przychody ze sprzedaży towarów	1 995,80
1.3.	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	3 179 000,00
1.4.	Pozostałe dotacje	138 267,39
-	<i>dotacja na realizację zadań w zakresie edukacji ekologicznej</i>	60 000,00
-	<i>dotacja na realizację zadań biblioteki powiatowej</i>	40 000,00
-	<i>dotacja na zakup nowości wydawniczych dla bibliotek publicznych</i>	35 000,00
-	<i>dofinansowanie związane z realizacją projektu pn. „Partnerstwo na rzecz ochrony różnorodności biologicznej- etap III”</i>	3 267,39
2.	Pozostałe przychody operacyjne	201 077,74
2.1.	Inne przychody operacyjne	201 077,73
-	<i>opłaty za przetrzymanie, upomnienia zbiorów bibliotecznych</i>	27 791,25
-	<i>pokrycie amortyzacji</i>	167 093,55
-	<i>przychody pieniężne - darowizna</i>	200,00
-	<i>przychody rzeczowe – dary zbiorów bibliotecznych</i>	5 992,93
3.	Przychody finansowe	0,01
-	<i>dodatnie różnice groszowe</i>	0,01

II.	KOSZTY	3 633 445,87
1.	Koszty działalności operacyjnej	3 630 757,37
1.1.	Amortyzacja	403 034,44
*	amortyzacja jednorazowa	15 230,85
-	<i>wartości niematerialne i prawne</i>	0,00
-	<i>środki trwałe</i>	15 230,85
	<i>klimatyzatory do pomieszczenia biurowego i Mediateki MBP - wymiana zepsutej jednostki wewnętrznej i zewnętrznej (zamontowana w 2007 roku) klimatyzatora w celu utrzymania warunków pracy pracowników jak i użytkowników biblioteki</i>	10 189,32
	<i>laptop do mobilnej pracy - przeprowadzania skontrum bibliotecznego</i>	3 079,00

	<i>kasa fiskalna</i>	1 340,00
	<i>urządzenie wielofunkcyjne - zakup związany z czynnościami zarządzania Muzeum</i>	622,53
	- zbiory biblioteczne	208 305,52
	<i>zakup z dotacji na zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych</i>	34 416,87
	<i>zakup z dotacji na zadanie ekologiczne</i>	18 679,00
	<i>zakup z dotacji na realizację Biblioteki Powiatowej</i>	33 895,72
	<i>zakup z dotacji bieżąca</i>	103 281,36
	<i>zakup z przychodów własnych</i>	12 039,64
	<i>dary</i>	5 992,93
	* amortyzacja stopniowa	179 498,07
	- środki trwale zakupione z dotacji	167 093,55
	- środki trwale zakupione ze środków własnych	12 404,52
1.2.	Zużycie materiałów i energii	283 480,75
	* materiały	86 188,68
	<i>prenumerata prasy</i>	33 524,11
	<i>materiały eksploatacyjne, remontowe, drobne wyposażenie, biurowe, biblioteczne, introligatorskie, środki czystości itp.</i>	35 428,48
	<i>materiały na organizację imprez promujących czytelnictwo i bibliotek, realizację projektów</i>	17 236,08
	* energia	197 292,07
	<i>energia elektryczna</i>	73 504,46
	<i>centralne ogrzewanie</i>	102 389,84
	<i>gaz</i>	16 845,62
	<i>woda, ścieki</i>	4 552,15
1.3.	Usługi obce	226 242,79
	* usługi remontowe	13 894,58
	<i>modernizacja systemu alarmowego Filii nr 5MBP - awaria systemu</i>	1 734,30
	<i>drobne naprawy, serwisy, konserwacja itp.</i>	12 160,28
	* usługi telekomunikacyjne i pocztowe	19 035,94
	<i>opłaty pocztowe i RTV</i>	3 765,80
	<i>usługi telekomunikacyjne</i>	8 331,46
	<i>usługi internetowe</i>	6 938,68
	* pozostałe usługi obce	193 312,27
	<i>czyszcze, wywóz śmieci</i>	32 855,67
	<i>abonamenty roczne (polis)</i>	29 568,34
	<i>organizacja imprez promujących czytelnictwo i bibliotekę, realizacja projektów</i>	77 409,96
	<i>pozostałe usługi</i>	53 478,30
1.4.	Podatki i opłaty	232,95
	* opłata z tytułu ZAiKS	202,95
	* opłata skarbową	30,00
1.5.	Wynagrodzenia	2 222 441,36
	* wynagrodzenia osobowe	2 124 907,56
	* wynagrodzenia bezosobowe poniesione między innymi na organizację imprez promujących czytelnictwo: spotkania, warsztaty itp.	34 525,00
	* wynagrodzenia bezosobowe m.in. koszty Zarządcy związane z czynnościami zarządzania Muzeum	63 008,80
1.6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	475 997,67
	* składki na ubezpieczenia społeczne, FP, PPK z wynagrodzeń osobowych	394 090,31
	* składki na ubezpieczenia społeczne i FP z wynagrodzeń bezosobowych	2 469,36
	* składki na ubezpieczenia społeczne i FP z wynagrodzeń bezosobowych związane z czynnościami zarządzania Muzeum	8 368,67
	* odpis na ZFŚS	60 837,45
	* pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	10 231,88

1.7.	Pozostałe koszty	18 394,39
*	<i>delegacje i ryczałty samochodowe</i>	<i>7 328,78</i>
*	<i>ubezpieczenia majątkowe i inne opłaty</i>	<i>11 065,61</i>
1.8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	930,02
2.	Pozostałe koszty operacyjne	2 691,50
3.	Koszty finansowe	0,00
4.	Podatek dochodowy	0,00
III.	WYNIK FINANSOWY	24 203,01

INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło 35,41 etatów przeliczeniowych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Przeciętna liczba zatrudnionych w tym pracownicy:	36,14	1,85	2,58	35,41
- <i>administracyjno-biurowi</i>	<i>6,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>6,00</i>
- <i>merytoryczni</i>	<i>25,23</i>	<i>1,85</i>	<i>2,17</i>	<i>24,91</i>
- <i>obsługi</i>	<i>4,91</i>	<i>0,00</i>	<i>0,41</i>	<i>4,50</i>

Na zwiększenie i zmniejszenie zatrudnienia wpływ miało:

- przyjęcie pracownika w związku z przejściem pracownika na emeryturę,
- przyjęcie pracowników w związku ze złożonymi wypowiedzeniami umów o pracę przez pracowników,
- przyjęcie pracownika w związku z długotrwałą nieobecnością pracownika.

Kędzierzyn-Koźle, dn. 22 marca 2022 rok