

## Jednostka: MBP

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejska Biblioteka Publiczna ul. Plac Piłsudskiego 1 06-400 Ciechanów tel. 236738730	<b>Rachunek zysków i strat</b> sporządzony na dzień 31.12.2021 Wariant porównawczy	Adresat Urząd Miasta Ciechanów
Numer identyfikacyjny REGON 130432032		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>817 188,28</b>	<b>844 209,49</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	189 659,21	181 840,84
III. Usługi obce	100 718,97	104 324,54
IV. Podatki i opłaty	1 058,00	1 101,00
V. Wynagrodzenia	434 138,78	458 156,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	91 230,32	98 044,08
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	383,00	743,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-817 188,28</b>	<b>-844 209,49</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>813 924,56</b>	<b>852 086,84</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	771 511,37	802 156,04
III. Inne przychody operacyjne	42 413,19	49 930,80
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 800,00</b>	<b>1 300,00</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	2 800,00	1 300,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-6 063,72</b>	<b>6 577,35</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,06</b>	<b>0,05</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,06	0,05
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-6 063,66</b>	<b>6 577,40</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-6 063,66</b>	<b>6 577,40</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
**Główny Ekonomista**

*mgr Beata Smolińska*  
 Główny księgowy

2022.03.24

.....  
 rok, miesiąc, dzień

**D Y R E K T O R**

*mgr Adam Krzemiński*  
 Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejska Biblioteka Publiczna
1.2	siedzibę jednostki Ciechanów , ul. Plac Piłsudskiego 1
1.3	adres jednostki Plac Piłsudskiego 1, 06-400 Ciechanów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Celem działania Biblioteki jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców miasta, upowszechnianie wiedzy i nauki oraz rozwój kultury.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości - Załącznik Nr 1
5.	inne informacje Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Załącznik Nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Nie dysponujemy takimi danymi
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego(stan pożyczek zagrożonych) W 2021 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość należności.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Rezerwy nie wystąpiły
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat Tego rodzaju zobowiązania nie występują.

b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tego rodzaju zobowiązania nie występują.
c)	powyżej 5 lat
	Tego rodzaju zobowiązania nie występują.
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Tego rodzaju zobowiązania nie występują.
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tego rodzaju zobowiązania nie występują.
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tego rodzaju zobowiązania nie występują.
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dokonuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ogółem 1.800,00 zł, w tym: nagrody jubileuszowe 1.800,00 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	W roku obrotowym nie było odpisów aktualizujących wartość zapasów.
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości w roku bilansowym 2021 nie wystąpiły.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W roku bilansowym 2021 MBP wykazała zysk w kwocie 6.577,40 zł.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**Główny Ekonomista**

*mgr Beata Smolińska*

Główny księgowy

2022.03.24

rok, miesiąc, dzień

**D Y R E K T O R**

*mgr Adam Czemiński*

Kierownik jednostki

Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji);

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

- wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny zakupu,
- środki trwałe wycenia się według ceny zakupu,
- składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej poniżej 350 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składniki do ewidencji pozabilansowej,
- składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 350 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych,
- wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych składników trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu,
- stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo – wartościową zapasów wycenia się w cenach zakupu,
- należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, a odpisy aktualizujące należności tworzone są na dzień bilansowy według zasad wynikających z ustawy o rachunkowości, z tym że odpisy na należności przeterminowane tworzy się, jeśli okres przeterminowania tych należności wynosi między 6 a 9 miesięcy od dnia bilansowego w 50% wartości należności, między 9 miesięcy a 12 miesięcy, 80% wartości należności, powyżej 12 miesięcy na 100% wartości należności, nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Główny Ekonomista  
mgr Beata Smolińska

z up. dyrektora CZW  
mgr Ewa Pozaroszczyk  
Kierownik  
Zespołu Organizacyjnego

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		aktualizacja	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Środki trwałe	0,00				0,00				0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale, budowle	0,00				0,00				0,00	0,00
1.3.	Maszyny i urz. techniczne	42 483,26				0,00				0,00	42 483,26
1.4.	Inne środki trwałe	0,00				0,00				0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00	0,00
3.	Razem	42 483,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 483,26
4.	Pozostałe środki trwałe 013	237 881,17		23 656,68		23 656,68		5 046,48		5 046,48	256 491,37
5.	Zbiory biblioteczne 014	1 203 853,02		65 223,00		65 223,00		15 685,85		15 685,85	1 253 390,17
6.	Wartości niematerialne i prawne 020 < 10 000 zł	4 662,90		0,00		0,00		0,00		0,00	4 662,90
7.	Ogółem	1 488 880,35	0,00	88 879,68	0,00	88 879,68	0,00	20 732,33	0,00	20 732,33	1 557 027,70

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**Główny Ekonomista**  
*mgr Beata Smolińska*

**DYREKTOR**  
*mgr Adam Kręmiński*

## Zmiany wartości umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie Stan na początek roku obrotowego	Umorzenie				Umorzenie Stan na koniec roku obrotowego (13+15+16-17)	Wartość netto	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia		stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-18)
		13	14	15	16	17	18	19	20
1.	Środki trwałe	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale, budowle	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00
1.3.	Maszyny i urządz. techniczne	42 483,26		0,00			42 483,26	0,00	0,00
1.4.	Inne środki trwałe	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00
4.	Razem	42 483,26	0,00	0,00	0,00	0,00	42 483,26	0,00	0,00
5.	Pozostałe środki trwałe 013	0,00		0,00			0,00	237 881,17	256 491,37
6.	Zbiory biblioteczne 014	0,00					0,00	1 203 853,02	1 253 390,17
7.	Wartości niematerialne i prawne 020 < 10 000 zł	0,00		0,00			0,00	4 662,90	4 662,90
8.	Ogółem	42 483,26	0,00	0,00	0,00	0,00	42 483,26	1 446 397,09	1 514 544,44

GLÓWNY KSIĘGOWY  
 Główny Ekonomista  
 mgr Beata Smolińska

DYREKTOR  
 mgr Adam Krzemiński