

# W P R O W A D Z E N I E DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres:

od 01.01.2021 do 31.12.2021

## 1. Nazwa i siedziba jednostki

Miejska Biblioteka Publiczna, ul. Hoene-Wrońskiego 1, 71-302 Szczecin.

---

## 2. Podstawowy przedmiot działalności jednostki wg PKD

PKD 9101A Działalność bibliotek.

---

## 3. Informacje o posiadanych jednostkach organizacyjnych (zarówno sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe, jak też nie sporządzających takich sprawozdań)

Niniejsze sprawozdanie obejmuje finanse dyrekcji oraz 33 filii (oddziałów), należących do biblioteki. Filie te nie sporządzają samodzielnych sprawozdań finansowych.

---

## 4. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji oraz statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON

Prezydent Miasta Szczecin  
pl. Armii Krajowej 1; 70-456 Szczecin  
Rejestr Instytucji Kultury – data wpisu 13 marca 1997 r.  
Nr RIK 4/97  
Nr REGON 810718443.

---

## 5. Dane dotyczące kierownika jednostki (imię i nazwisko oraz funkcja)

Krzysztof Marcinowski – Dyrektor  
Agata Stankiewicz – Zastępca Dyrektora  
Magdalena Piotrowska – Zastępca Dyrektora

---

## 6. Określenie celów statutowych organizacji

Zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych mieszkańców Szczecina oraz upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury.

---

## 7. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie jest ograniczony.

---

## 8. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2021 - 31.12.2021

---



**9. Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne z wewnętrznymi jednostkami organizacyjnymi sporządzającymi samodzielne sprawozdania finansowe?**

Nie

**10. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.**

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Miejską Bibliotekę Publiczną.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez instytucję działalności.

**11. Czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek?**

Nie

**12. 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 pozostawiła jednostce prawo wyboru.**

Przyjętą politykę rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

W jednostce stosuje się amortyzację liniową. Stawki amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z póź. zmianami (tj. z dnia 17 września 2021 r. r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800)).

1. Zapasy wycenia się metodą średniej ważonej.
2. Rzeczowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Na dzień bilansowy wartości początkowe pomniejszane są o dokonane odpisy amortyzacyjne.

Szczecin, 27.05.2022  
(miejscowość, data)

/Pieczęć firmowa/

**Specjalista**  
ds. księgowości  
*mgr Monika Szankowska*

**MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA**  
71-302 Szczecin, ul. Hoene Wrońskiego 1  
REGON 810 718 443, NIP 852 110 42 84

**DYREKTOR**  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Szczecinie  
*mgr Krzysztof Marcinowski*  
.....  
**Dyrektor**

Monika Szankowska

.....  
/imię, nazwisko osoby sporządzającej/

**Specjalista**  
ds. księgowości  
*mgr Monika Szankowska*

**BILANS - w zł.**

sporządzony na dzień: 31-12-2021

Aktywa		Stan na		Pasywa		Stan na	
		31-12-2020	31-12-2021			31-12-2020	31-12-2021
0		1	2	0		1	2
A. Aktywa trwałe	01	11 520 817,57	11 422 238,66	A. Kapitał (fundusz) własny	89	1 510 168,05	1 672 932,49
I. Wartości niematerialne i prawne	02	35 035,32	56 304,88	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	90	1 616 504,32	1 568 093,53
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			Kapitał (fundusz) zapasowy	91		
2. Wartość firmy	04			II. w tym :			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	35 035,32	56 304,88	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisji nad wartością nominalną udziałów (akcji))	92		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	93		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	11 485 782,25	11 365 933,78	III. w tym			
1. Środki trwałe	08	10 700 097,25	10 585 168,78	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	94		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09			Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	95		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	10 296 568,97	10 268 163,33	IV. w tym:			
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	327 054,29	258 971,86	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	96		
d) środki transportu	12	75 832,10	57 632,42	- na udziały (akcje) własne	97		
e) inne środki trwałe	13	641,89	401,17	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	98		
2. Środki trwałe w budowie	14	785 685,00	780 765,00	VI. Zysk (strata) netto	99	-106 336,27	104 838,96
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	100		
III. Należności długoterminowe	16			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	101	11 581 995,70	11 477 519,40
1. Od jednostek powiązanych	17			I. Rezerwy na zobowiązania	102		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18			Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	103		
3. Od pozostałych jednostek	19			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	104		
IV. Inwestycje długoterminowe	20			- długoterminowe	105		
1. Nieruchomości	21			- krótkoterminowe	106		
2. Wartości niematerialne i prawne	22			3. Pozostałe rezerwy	107		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23			- długoterminowe	108		
a) w jednostkach powiązanych	24			- krótkoterminowe	109		
- udziały lub akcje	25			II. Zobowiązania długoterminowe	110	122 664,18	122 674,23
- inne papiery wartościowe	26			1. Wobec jednostek powiązanych	111		
- udzielone pożyczki	27			Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	112		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	28						
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29						
- udziały lub akcje	30						
- inne papiery wartościowe	31						
- udzielone pożyczki	32						
- inne długoterminowe aktywa finansowe	33						

**DYREKTOR**  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Szczecinie

**Specjalista**  
ds. księgowości

Saxein, 2022-05-27  
miejsowość, data

2022-05-27

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

mgr Małgorzata Szanłowska

2022-05-27 Krzysztof Marcinowski  
data i podpis kierownika jednostki

**BILANS - w zł.**

sporządzony na dzień: 31-12-2021

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na		
	31-12-2020	31-12-2021		31-12-2020	31-12-2021	
0	1	2	0	1	2	
c)w pozostałych jednostkach	34		3. Wobec pozostałych jednostek	113	122 664,18	122 674,23
- udziały lub akcje	35		a)kredyty i pożyczki	114		
- inne papiery wartościowe	36		z tytułu emisji dłużnych papierów			
- udzielone pożyczki	37		b) wartościowych	115		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	38		c)inne zobowiązania finansowe	116		
4. Inne inwestycje długoterminowe	39		d)zobowiązania wekslowe	117		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40		e)inne	118	122 664,18	122 674,23
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41		III. Zobowiązania krótkoterminowe	119	1 063 263,44	1 028 411,58
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42		1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	120		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	43	1 571 346,18	1 728 213,23	a)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	121	
I. Zapasy	44	2 209,24	1 282,78	- do 12 miesięcy	122	
1. Materiały	45	2 209,24	1 282,78	- powyżej 12 miesięcy	123	
2. Półprodukty i produkty w toku	46			b)inne	124	
3. Produkty gotowe	47			Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których		
4. Towary	48			2. Jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	125	
5. Załączki na dostawy i usługi	49			a)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	126	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	50	312 855,36	219 639,95	- do 12 miesięcy	127	
1. Należności od jednostek powiązanych	51			- powyżej 12 miesięcy	128	
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52			b)inne	129	
- do 12 miesięcy	53			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	130	96 958,27
- powyżej 12 miesięcy	54			a)kredyty i pożyczki	131	
b)Inne	55			z tytułu emisji dłużnych papierów		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których	56			b) wartościowych	132	
jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				c)inne zobowiązania finansowe	133	
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57					
- do 12 miesięcy	58					
- powyżej 12 miesięcy	59					
b)Inne	60					
3. Należności od pozostałych jednostek	61	312 855,36	219 639,95			
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	2 704,69	8 488,63			
- do 12 miesięcy	63	2 704,69	8 488,63			
- powyżej 12 miesięcy	64					
b)z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i	65		279,12			
zdrowotnych oraz innych ty. publiczno-prawnych						
c)inne	66	310 150,67	210 872,20			
d)dochodzone na drodze sądowej	67					

Saneleń 2022-05-27  
 miejscowość, data

Specjalista ds. księgowości  
 mgr Monika Szankowska  
 2022-05-27  
 data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
 Miejskiej Biblioteki Publicznej  
 w Szczecinie  
 2022-05-27  
 mgr Krzysztof Marcinowski  
 data i podpis kierownika jednostki



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2021 do 31-12-2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2020	31-12-2021
		2	3
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	od jednostek powiązanych	8 492 969,24	9 353 375,07
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 492 969,24	9 349 228,27
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)		
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		4 146,80
B.	Koszty działalności operacyjnej	10 105 641,16	10 214 768,68
I.	Amortyzacja	1 882 067,27	1 233 852,46
II.	Zużycie materiałów i energii	515 859,61	577 327,59
III.	Usługi obce	1 558 162,57	1 865 523,41
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	174 365,50	178 811,00
	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	4 873 728,83	5 194 795,65
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	1 088 547,11	1 149 730,71
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	889 377,82	952 251,63
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 910,27	10 913,29
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		3 814,57
D.	Pozostałe przychody operacyjne	-1 612 671,92	-861 393,61
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 549 762,51	971 139,29
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 254 428,07	730 754,70
IV.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	295 334,44	240 384,59
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	43 646,50	4 906,72
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	4 604,49	3 783,11
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	39 042,01	1 123,61
G.	Przychody finansowe	-106 555,91	104 838,96
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	219,64	
	od jednostek powiązanych, w tym		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	od jednostek pozostałych, w tym		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	219,64	
	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)	-106 336,27	104 838,96
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-106 336,27	104 838,96

Sporządzono dnia 2022-05-27

Specjalista  
 ds. księgowości

mgr Monika Szankowska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych na podstawie art.52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR  
 Miejskiej Biblioteki Publicznej  
 w Szczecinie

mgr Krzysztof Matusz

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jest to organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art.52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

## **INFORMACJA DODATKOWA do korekty sprawozdania finansowego za 2021 r.**

### **I. INFORMACJE OGÓLNE**

1. Zmiana prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.  
Bez zmian.
2. Metody wyceny majątku
  - 2.1. Środki trwałe - według cen nabycia,
  - 2.2. Środki trwałe w budowie – według kosztu wytworzenia,
  - 2.3. Materiały w magazynie - wycena według cen nabycia, rozchód metodą średniej ważonej.
3. Nie zmieniono, w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.
4. Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za 2021 r. są porównywalne z odpowiednimi informacjami z 2020 r.
5. W związku z ujawnieniem istotnego błędu wynikającego z nieujmowania zwiększenia stopniowo pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych zakupionych z środków pochodzących z dotacji celowej (inwestycyjnej) dokonano korekty sprawozdania finansowego za 2021r. o kwotę 290 639,79. Zmniejszono rozliczenia międzyokresowe przychodów.
6. Brak istotnych zdarzeń po dniu bilansowym, których nie uwzględniono w bilansie oraz rachunku zysków i strat.
7. W roku 2021 zwiększono wartość pozostałych przychodów operacyjnych o kwotę 290 639,79, która wynika z rozliczenia dotacji inwestycyjnej, która równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych powinna zwiększać pozostałe przychody operacyjne.
8. W wyniku dokonania korekty wynik finansowy uległ zmianie + 290 639,79 zł wykazując ostateczną wartość z zysku w kwocie 104 838,96.



**II. DODATKOWE INFORMACJE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU**

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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

**a) Aktywa trwałe****Majątek trwały**

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01.2021	ZWIĘKSZENIE		ZMNIJ - SZENIE z tytułu likwidacji	Stan końcowy na 31.12.2021
		przyjęcie zakończonych środków trwałych w budowie	zakup z dotacji podmiotowej, celowej na real. programów oraz ze śr. własnych		
<b>0</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I</b>	12 112 404,60	357 081,30	492,00	0,00	12 469 977,90
<b>II</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III</b>	117 999,41	0,00	0,00	0,00	117 999,41
<b>IV</b>	1 054 502,38	103 998,00	39 320,97	88 786,63	1 109 104,72
<b>V</b>	31 081,42	0,00	984,95	7 162,00	24 904,37
<b>VI</b>	400 342,26	7 189,55	20 070,70	4 329,60	423 272,91
<b>VII</b>	188 998,50	0,00	0,00	0,00	188 998,50
<b>VIII- IX</b>	1 786 274,22	20 449,98	27 339,10	5 224,78	1 828 838,52
<b>Razem</b>	<b>15 691 602,79</b>	<b>488 718,83</b>	<b>88 277,72</b>	<b>105 503,01</b>	<b>16 163 096,33</b>

Uwaga:

Do środków trwałych (nie uwzględnionych w żadnej z powyższych grup KŚT), zaliczamy również zbiory biblioteczne umarżane w 100% w chwili zakupu.

Wartość bilansowa k-to "014" – 10 200 408,88 zł minus „074” –10 200 408,88 zł



**b) Umorzenie aktywów trwałych**

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01.2021	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJ-SZENIE z tytułu likwidacji	Stan końcowy na 31.12.2021
		amortyzacja bieżąca (konto 071)		
<b>0</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I</b>	1 815 835,63	385 978,94	0,00	2 201 814,57
<b>II</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III</b>	78 472,93	3 350,35	0,00	81 823,28
<b>IV</b>	871 749,54	203 096,53	88 786,63	986 059,44
<b>V</b>	22 156,15	1 696,91	7 162,00	16 691,06
<b>VI</b>	304 492,56	31 572,81	4 329,60	331 735,77
<b>VII</b>	113 166,40	18 199,68	0,00	131 366,08
<b>VIII-IX</b>	1 785 632,33	48 029,80	5 224,78	1 828 437,35
<b>Razem</b>	<b>4 991 505,54</b>	<b>691 925,02</b>	<b>105 503,01</b>	<b>5 577 927,55</b>

Wartość netto środków trwałych: **16 163 096,33 – 5 577 927,55 zł = 10 585 168,78 zł**

**c) Wartości niematerialne i prawne**

- wartość początkowa : **568 176,47**
- zwiększenia z inwestycji **84 304,64**
- zmniejszenia **110 089,50**

**Ogółem 542 391,61**

- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: **486 086,73 zł**

Wartość netto **56 304,88.**

Inwentaryzację środków trwałych przeprowadza się w różnych terminach zgodnie z ustalonym harmonogramem, z uwagi na fakt, iż znajdują się one w budynku dyrekcji oraz 36 filiach, umiejscowionych na terenie całego miasta Szczecina. Każdy obiekt Miejskiej Biblioteki Publicznej jest inwentaryzowany raz na **4 lata**.

**d) Zbiory biblioteczne**

- wartość początkowa **10 098 910,43**  
 - zwiększenie **479 144,62**  
 - zmniejszenie **377 646,17**  
**Stan na 31-12-2021 10 200 408,88**  
**Umorzenie zbiorów na 31-12-2021r. 10 200 408,88**  
**Wartość netto 0,00 zł.**

**1. Podział zysku/pokrycie straty bilansowej za rok obrotowy:**

Za 2021 rok MBP wygenerowała zysk w kwocie 104 838,96.

**2. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość 2021	Wartość NKUP
1.	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>17 425,24</b>	<b>17 425,24</b>
2.	<b>Zwiększenia odpisów aktualizacyjnych:</b>	<b>3 783,11</b>	<b>3 783,11</b>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ na należności z tytułu dostaw</li> <li>▪ na pozostałe należności</li> </ul> w tym:		
	- od czytelników, przeterminowane powyżej 12 m-cy (100%)	<b>1 218,27</b>	<b>1 218,27</b>
	- od czytelników, przeterminowane powyżej 6 m-cy (50%)	<b>2 564,84</b>	<b>2 564,84</b>
3.	<b>Zmniejszenie odpisów aktualizujących:</b>	<b>1 460,37</b>	<b>1 460,37</b>
4.	<b>Stan odpisów na b.z.</b>	<b>19 747,98</b>	<b>19 747,98</b>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ pomniejszających należności z tyt. dostaw</li> <li>▪ pomniejszających inne należności</li> </ul>	<b>19 747,98</b>	<b>19 747,98</b>

**3. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów**

Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na:	
	2021	2020
<b>I. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych</b>	<b>11 911,23</b>	<b>17 047,97</b>
1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów z tego:	11 911,23	17 047,97
a) ubezpieczenie	1 451,00	1 502,00
b) opłata za abonament parkingowy	601,51	0,00
c) system informacji prawnej online LEGALIS	0,00	8 450,10
d) licencje i polisy serwisowe opłacone w 2021 r. dot. w całości 2022 r.	9 858,72	7 095,87
<b>II. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>10 326 433,59</b>	<b>10 396 068,08</b>
Dotacja celowa na finansowanie inwestycji w obcym środku trwałym.	10 326 433,59	10 396 068,08

**4. Informacje o środkach pieniężnych wykazanych w bilansie.**

a) środki bieżące w bankach	727 963,75
b) środki bieżące w gotówce	15 265,77
c) środki ZFŚS	750 445,80
d) środki pieniężne w drodze <sup>1</sup>	1 703,95

**Łącznie** **1 495 379,27**

<sup>1</sup> płatności kartą płatniczą w roku 2021 zaksięgowane na rachunku bankowym w roku 2022 –240,98, płatności w systemie przelewy24 w roku 2021 zaksięgowane na rachunku bankowym w roku 2022r- 1 462,97, razem 1703,95

**5. Kaucje, gwarancje**

- a) Należność długoterminowa z tytułu kaucji wpłaconej z tytułu umowy najmu kwota 0,00 zł.
- b) Zobowiązanie długoterminowe wynikające z udzielenia zabezpieczenia należytego wykonania umowy **122 674,23**.
- c) Zobowiązania krótkoterminowe wynikające z udzielenia zabezpieczenia należytego wykonania umowy **10 720,00**

**6. Fundusz biblioteki**

W 2021 roku w wyniku dokonanej analizy Rozliczeń Międzyokresowych Przychodów – otrzymanych dotacji inwestycyjnych, stwierdzono niewłaściwe rozliczanie niektórych dotacji. Dokonano korekty tych rozliczeń, stosownie do tempa amortyzacji środków finansowych z otrzymanych dotacji.

Korekta dotyczy rozliczenia:

za 2018r. – 17 110,84 zł

Za 2019r. - 30 580,56 zł

Za 2020r. – 10 234,08 zł

Koszty naniesiono w księgach rachunkowych w 2021 roku w kategorii „błąd podstawowego” i rozliczono z Funduszem MBP (tj. konto 800).

**III. DODATKOWE INFORMACJE O PRZYCHODACH I KOSZTACH ORAZ WYNIKU FINANSOWYM****1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:**

		zł. i gr.	
		Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)	
		Sprzedaż 2021	Sprzedaż 2020
Razem przychody ze sprzedaży netto		<b>9 353 375,07</b>	<b>8 492 969,24</b>
z tego:			
1.	Towarów i materiałów	4 146,80	0,00
2.	usług	21 401,27	9 985,24
3.	Dotacja do działalności podstawowej	9 327 827,00	8 482 984,00

**Wysokość przychodów wg rodzajów działalności za rok obrotowy:**

Dotacja od organizatora na działalność bieżącą statutową	9 327 827,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4 146,80
Przychody ze sprzedaży usług	21 401,27
Dotacja celowa od Ministra Kultury na zakup książek	153 829,00
Dotacja celowa od Ministra Kultury na cele promocyjne	36 120,00
Dotacja celowa od organizatora	50 000,00
Inne przychody (operacyjne, w tym amortyzacja 100% z inwestycji)	731 190,29
Przychody finansowe	0,00
<b>Razem</b>	<b>10 324 514,36</b>

**2. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy**

**3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):**

zł. i gr.	
Wyszczególnienie ustaleń	Kwota
1. Dochód brutto/strata	<b>104 838,96</b>
2. Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów: z tego z tytułu:	<b>148 256,13</b>
• Wpłaty na PFRON	144 473,00
• Umorzenie należności	0,02
• Aktualizacja przeterminowanych należności z konta „240”, art. 16 ust.1 pkt 26a, ust 2a pkt 1 updog	3 783,11
3. Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych:	0,00
4. Dochód do opodatkowania	<b>253 095,09</b>
5. Odliczenie od dochodu	253 095,09
- dochody przeznaczone na cele statutowe (art.17 ust.1 ustawy o CIT)	253 095,09
6. Podstawa opodatkowania	0,00

**4. Poniesione w roku obrotowym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:**

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe razem (środki trwałe w budowie ), w tym:	<b>4 920,00</b>
a) nakłady zwiększające wartość budynków ( projekt dachu– Filia 17)	4 920,00
b) pierwsze wyposażenie	0,00
c) inne	0,00

**5. Rozliczenie wynagrodzeń**

Lp.	Treść	Kwota (zł i gr.)
1	Wynagrodzenia z osobowego funduszu płac	<b>5 194 795,65</b>
	w tym:	
	a) wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę	5 115 627,37
2	Wynagrodzenia z bezosobowego funduszu płac	79 168,28
3	<b>Wynagrodzenia ogółem (1 + 2)</b>	<b>5 194 795,65</b>
	z tego:	
	a/ obciążające koszty działalności statutowej	<b>5 194 795,65</b>
	b/ obciążające koszty inwestycji	0,00
	c/ obciążające fundusze specjalne	0,00
	d/ wynagrodzenia otrzymane od innych jednostek	0,00

4	Wyłączenia wynagrodzeń nie stanowiących podstawy naliczenia składek ZUS – według tytułów:		249 832,64	z rubr. 1 przypada na:	
				Sy mb. *	kwota
	z tego:	a) odprawy emerytalne	79 450,00	S	79 450,00
		b) nagrody jubileuszowe	74 943,00	S	74 943,00
c) umowy o dzieło (nie stanowiły podstawy do naliczenia składki zdrowotnej)		0,00	S	0,00	
	d) wynagrodzenia za czas choroby	95 439,64		95 439,64	
5	Kwota wynagrodzeń stanowiąca podstawę naliczenia składek ZUS (3 – 4)		4 944 963,01		
6	Ustalono składki ZUS		2 000 422,53		
	z tego:	a/ w koszty działalności statutowej	952 251,63		
		b/ koszty inwestycji	0,00		
		c/ fundusze specjalne	0,00		
		d/ obciążające pracownika (13,71%)	655 274,31		
		e/ składka zdrowotna (9%)	392 896,59		

\*Określić jakiej grupy pracowników według rodzajów działalności dotyczą wynagrodzenia wymienione w poz. 4a, 4b i 4c wpisując odpowiedni symbol: „S” – dział. statutowa, „G” – dział. gospodarcza, z wyjątkiem usług najmu, „N” – usługi najmu, „O” – ogólny zarząd

6. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych:  
Nie wystąpiły

#### IV. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

- Sprawozdania z przepływu środków pieniężnych  
Nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
- Informacje o zatrudnieniu

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnienia (etaty) w 2021 r.	Przeciętna liczba zatrudnienia (etaty) w 2020 r.
Ogółem	<b>106,46</b>	<b>104,75</b>
w tym:		
Pracownicy administracyjni	15,23	16,75
Działalność podstawowa	76,14	73,00
Działalność pomocnicza	9,92	10,00
Obsługa techniczna	5,17	5,00

## 3. Specyfikacja pozostałych przychodów operacyjnych – pkt. D. II, III rachunku zysków i strat

		Kwota (zł i gr.)	
		2021 r.	2020 r.
<b>I. Dotacje: pkt. D.II</b>		<b>730 754,70</b>	<b>1 254 428,07</b>
a/	Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dz. Narodowego na zakup nowości wydawniczych	153 829,00	73 332,00
b/	Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dz. Narodowego -Promocja –	36 120,00	45 500,00
c/	Amortyzacja sfinansowana z dotacji z przed 2012r.	30 318,29	30 396,60
d./	Amortyzacja sfinansowana z dotacji inwestycyjnej	460 487,41	1 105 199,47
e./	Dotacja celowa - Fotografia	50 000,00	
<b>II. Inne pozostałe przychody operacyjne – ogółem pkt. D. IV</b>		<b>240 384,59</b>	<b>295 334,44</b>
a/	Wpłaty od czytelników	160 938,01	128 030,47
b/	Inne przychody operacyjne	60 263,36	63 150,67
c/	Kary za przetrzymanie (naliczenie)	3 845,95	37 828,84
d/	Dary rzeczowe	15 337,27	28 324,42
e/	Rozliczenie dotacji inwestycyjnej F54	0,00	20 000,04
f/	Rozliczenie dotacji inwestycyjnej F54	0,00	8 000,04
g/	Rozliczenie dotacji inwestycyjnej F28	0,00	9 999,96
<b>I.II.</b>		<b>971 139,29</b>	<b>1 549 762,51</b>

## 4. Specyfikacja pozostałych kosztów operacyjnych – pkt. E. III rachunku zysków i strat

		Kwota (zł i gr.)		
		2021 r.	2020 r.	
<b>Pozostałe koszty operacyjne – ogółem</b>		<b>4 906,72</b>	<b>43 646,50</b>	
z tego:	a/	Koszty egzekucyjne	72,10	80,00
	b/	Odpis aktualizujący należności	3 783,11	4 604,49
	c/	Umorzenie należności windykacyjnych	0,02	34 891,20
	d/	Koszty lat ubiegłych	1 051,49	4 046,52
e/	Zwrot nadpłat czytelnikom podl. windykacji	0,00	24,29	

## 5. Specyfikacja przychodów finansowych – pkt. G.II rachunku zysków i strat

		Kwota (zł i gr.)	
		2021 r.	2020 r.
<b>Przychody finansowe – ogółem</b>		<b>0,00</b>	<b>219,64</b>
z	a/	219,64	0,00
			219,64

## 6. Specyfikacja kosztów finansowych – pkt. H.I rachunku zysków i strat

		Kwota (zł i gr.)	
		2021 r.	2020 r.
<b>Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Odsetki z tytułu udzielenia kredytu		0,00	0,00

## 7. Wyrażenie niepewności odnośnie możliwości dalszego kontynuowania działalności jednostki (jeżeli niepewność występuje oraz jej charakterystyka:

Działalność będzie kontynuowana.

8. Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki:  
W niniejszej informacji przedstawiono wszystkie istotne wydarzenia, mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej instytucji.

**Uwagi końcowe.**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu badania sprawozdania finansowego za rok 2021 wynosi **8 979,00** złotych brutto.

Szczecin, 27.05.2022

/miejsowość, data/

Monika Szankowska

/imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej/

**Specjalista**  
ds. księgowości

*Monika Szankowska*  
.....  
mgr Monika Szankowska

Główny Księgowy

Dyrektor

**DYREKTOR**  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Szczecinie

*Krzysztof Maciejowski*  
.....  
mgr Krzysztof Maciejowski

/Podpis i pieczęć/

10/10/10  
10/10/10  
10/10/10

10/10/10  
10/10/10  
10/10/10