

ZARZĄDZENIE NR 0050.26.2023
BURMISTRZA KAMIENSKA
z dnia 30 marca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej
instytucji kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Konopnickiej
w Kamińsku za rok 2022**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. 2023 poz. 40), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2023 poz. 120 zm. Dz. U. z 2023 r. poz. 295) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. 2020 r. poz. 194) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kamińsku za rok 2022, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu zgodnie z obowiązującymi przepisami.

BURMISTRZ

Rogdan Pawłowski

Dane jednostki

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Konopnickiej
w Kamińsku
97-360 Kamińsk, ul. Mickiewicza 23

BILANS
dla jednostek matrych
31.12.2022r.

	Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego		poprzedniego	bieżącego
AKTYWA					
A. Aktywa Trwałe	1 942,50	1 669,64	A. Kapitał (fundusz) własny	1 617,83	-1 058,39
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) własny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	1 942,50	1 669,64	II. Kapitał (fundusz) podstawowy, w tym:		
- środki trwałe	1 942,50	1 669,64	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
- środki trwałe w budowie			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
III. Należności długoterminowe			- z tytułu aktualizacji godziwej		
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:			IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 458,95	1 071,76
- nieruchomości			V. Zysk (strata) z tytułu ubiegłych	-1 387,19	546,07
- długoterminowe aktywa finansowe			VI. Zysk (strata) netto	546,07	-2 676,22
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			VII. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		
B. Aktywa obrotowe	0,00	2,44	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	324,67	2 730,47
I. Zapasy			I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			- z tytułu kredytów i pożyczek		
- powyżej 12 miesięcy			III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	324,67	2 730,47
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	2,44	a) z tytułu kredytów i pożyczek		
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	2,44	b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	324,67	2 730,47
- środki pieniężne kasie i na rachunkach	0,00	2,44	- do 12 miesięcy	324,67	2 730,47
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			- powyżej 12 miesięcy		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			c) fundusze specjalne		
D. Udziały (akcje) własne			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
AKTYWA RAZEM	1 942,50	1 672,08	PASYWA RAZEM	1 942,50	1 672,08

miejsce: Kamińsk

data 22.03.2023 r.

Sporządził:

Janina Bezulska-Wolna

Zatwierdził:

Bogdan Pawłowski

Janina Ewa Bezulska-Wolna
Wolna

BOGDAN PAWŁOWSKI

Elektronicznie
podpisany przez
BOGDAN PAWŁOWSKI
Data: 2023.03.23
16:06:41 +01'00'

K	Zysk / strata brutto (I+/-J)	546,07	-2 676,22
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
N	Zysk / strata netto (K- L-M)	546,07	-2 676,22

Data sporządzenia: 22.03.2023 r.

Sporządził: Janina Bezulska-Wolna

Zatwierdził: Bogdan Pawłowski

Janina Ewa
Bezulska-
Wolna

Elektronicznie
podpisany przez Janina
Ewa Bezulska-Wolna
Data: 2023.03.23
11:33:03 +01'00'

BOGDAN
PAWŁO
WSKI

Elektronicznie
podpisany przez
BOGDAN
PAWŁOWSKI
Data: 2023.03.23
16:07:22 +01'00'

INFORMACJA DODATKOWA
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)
Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Kopnickiej w Kamięnsku
za rok obrotowy 2022

I.

1. Charakterystyka stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie dającym prawo wyboru jednostce gospodarczej
 1. wartości niematerialne i prawne wycenione na dzień bilansowy i wykazane w bilansie po aktualizacji wyceny na sumę **nie dotyczy**
 2. środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie po aktualizacji wyceny na sumę 1.669,64 zł pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.
2. Zmiany metod księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym, wywierające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe: **nie wystąpiły**.
3. Charakterystyka dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki: **nie wystąpiło**.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:
 - zysk za 2021r 546,07 zł.
5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat: **nie wystąpiły**.
6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy: **nie wystąpiły**.

II.

1. zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i oprawnych oraz finansowego majątku trwałego:

a) środki trwałe – wartość początkowa:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	wartość początkowa na początek roku obrotowego	zwiększenia z tyt. inwestycji, aktualizacji inne	zmniejszenia wartości początkowej	stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem, z tego:	20.098,00	-	-	20.098,00
1) kotły i masz. energ.	7.298,00	-	-	7.298,00
2) urządzenia techniczne i masz.	12.800,00	-	-	12.800,00

b) umorzenia środków trwałych:

wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	zwiększenia umorzeń: - dotychczasowych - z tyt. aktualizacji wyceny - inwestycji - pozostałych	zmniejszenia umorzeń środków trwałych	stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem	18.155,50	272,86	-	18.428,36
Z tego :				
1) kotły i masz. energ.	5.355,50	272,86	-	5628,36

2) urządzenia techniczne i masz. 12.800,00 - 12.800,00

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	wartość początkowa na początek roku obrotowego	zwiększenia z tyt. nowych inwestycji inne	zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	stan na koniec roku obrotowego
wartości niematerialne i prawne razem	-	-	-	-
z tego I				
1) progr. komputerowe	-	-	-	-

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:

wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	zwiększenia umorzeń	zmniejszenia umorzeń	stan na koniec roku obrotowego
umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem	-	-	-	-
z tego				
1) programy komputerowe	-	-	-	-

e) finansowy majątek trwałe: **nie występuje**

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: **nie występuje.**

3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów:

	a) na początek roku	b) na koniec roku
a) najmu	-	-
b) dzierżawy	-	-
c) innych umów	-	-

4. Wartość zobowiązań wobec budżety państwa lub gminy z tyt. uzyskania prawa własności budynków i budowli: **nie wystąpiło**

5. Struktura własności kapitału podstawowego (zakładowego): **nie występuje**

6. Informacje o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych: **nie występuje**

7. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy w kwocie: **nie dotyczy**

a) Propozycje pokrycia straty bilansowej z lat ubiegłych: **nie dotyczy**

8. Informacje o stanie rezerw: **nie dotyczy.**

9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

Zobowiązania krótkoterminowe	początek roku	koniec roku
- z tyt. dostaw i usług	0,00	0,00
- podatki, ubezpieczenia społeczne	0,00	0,00
- z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00
- pozostałe	324,67	2730,47
- fund. specjalne	-	0,00
razem zobowiązania	324,67	2730,47

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów: **nie występuje.**

11. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki: **nie występuje.**

12. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń): **nie występuje.**

III.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:

Przychody ze sprzedaży netto	sprzedaż krajowa	sprzedaż na eksport
Razem przychody ze sprzedaży netto	0	0
Z tego:		
1) produktów	-	- 0
2) usług	0	- 0
3) towarów	-	- 0

Wysokość nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych: **nie wystąpiły.**

- Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust.3 ustawy o rachunkowości: **nie wystąpiły.**
- Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie występuje.**
- Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

Wyszczególnienie ustaleń	kwota zł.
1. Strata	2.676,22
2. Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów z tego:	-
- straty nadzwyczajne	-
- odpisy na ZFŚS	-
3. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych	-
4. Przychody podatkowe (nie ujęte w księgach rachunkowych)	-
5. Pokrywane straty z lat ubiegłych	-
6. ulgi inwestycyjne	-
7. Pozostałe korekty	-
8. Podstawa opodatkowania	-
9. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązania	-
10. Strata	2.676,22

5. Informacja o kosztach (dotyczy jednostek sporządzających wariant porównawczy rachunku zysków i strat)

Wyszczególnienie kosztów	koszty wg rodzajów za rok	
	2021	2022
Razem koszty	197050,75	193731,32
Z tego:		
1) amortyzacja	204,86	272,86
2) zużycie materiałów i energii	26827,86	35689,24
3) usługi obce	9057,26	9702,90
4) podatki i opłaty	0,00	0,00
5) wynagrodzenia	123659,18	112875,93
6) świadczenia na rzecz pracowników	28885,19	26090,55
7) pozostałe	8416,40	9099,84

6. Koszty wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby: chodzi o wytworzone własnymi siłami jednostki: **nie wystąpiły**

7. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych:

Wyszczególnienie	razem	losowe	pozostałe
------------------	-------	--------	-----------

1) zyski nadzwyczajne	-	-	-
2) straty nadzwyczajne	-	-	-

8. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych **nie wystąpił**
9. Przyszłe zobowiązania z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych: **nie występują.**

IV.

Struktura przepływu środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

Wyszczególnienie	stan na początek roku	stan na koniec roku
Środki pieniężne i krótkoterminowe papiery wartościowe – razem	0,00	2,44
środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	2,44

V.

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (niepodlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych): **nie wystąpiły.**
2. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych:

Wyszczególnienie wg. grup zawodowych	Za rok poprzedni		za rok obrotowy	
	ogółem	w tym kobiety	ogółem	w tym: kobiety
zatrudnienie razem	2,25	2,25	2,00	2,00
z tego:				
kierownik biblioteki	1	1	1	1
bibliotekarz	1	1	1	1
księgowy	0,25	0,25	-	-

3. Wynagrodzenia i nagrody wypłacone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej: **nie wystąpiły.**
4. Informacje o transakcjach ze spółkami powiązаныmi kapitałowo, a nie objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym: **nie wystąpiły.**

Kamieńsk dnia 22.03.2023 r.

Sporządził:
Janina Bezulska Wolna

Zatwierdził:

Janina Ewa
Bezulska-Wolna

Elektronicznie podpisany przez
Janina Ewa Bezulska-Wolna
Data: 2023.03.23 11:43:53 +01'00'

BOGDAN
PAWŁOWSKI

Elektronicznie
podpisany przez
BOGDAN PAWŁOWSKI
Data: 2023.03.23
16:08:00 +01'00'

BURMISTRZ
Bogdan Pawłowski