

ZARZĄDZENIE NR OOG.0050.378.2023
WÓJTA GMINY STARE MIASTO

z dnia 22 czerwca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Stare Miasto im. prof. Joanny Papuzińskiej za rok 2022

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023, poz. 40 i 572) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023, poz. 120 i 295) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020, poz. 194) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Stare Miasto im. prof. Joanny Papuzińskiej za rok 2022, które stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia. Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- 1) Bilans na dzień 31 grudnia 2022 r.
- 2) Rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2022 r.
- 3) Informację dodatkową za rok 2022.

§ 2. Strata w kwocie 23.181,09 zł za rok 2022 pokryta będzie z wolnych środków samorządowej instytucji kultury tj. Biblioteki Publicznej Gminy Stare Miasto im. prof. Joanny Papuzińskiej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Dariusz Puchała



SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2022 ROK

**Biblioteka Publiczna Gminy Stare Miasto
im. Prof. Joanny Papuzińskiej**

Stare Miasto

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok

1. Nazwa instytucji i jej siedziba:

Biblioteka Publiczna Gminy Stare Miasto im. Prof. Joanny Papuzińskiej, ul. Główna 16, 62-571 Stare Miasto

2. Podstawowy przedmiot działalności:

Do zakresu działania Biblioteki należy:

- gromadzenie, opracowywanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących obszaru działania Biblioteki,
- prowadzenie działalności informacyjno-bibliograficznej,
- udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie za zewnątrz oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych,
- popularyzacja książki i czytelnictwa,
- doskonalenie form i metod pracy badawczej,
- współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami i organizacjami z zakresie rozwijania czytelnictwa,
- biblioteka może podejmować na zasadach określonych w odrębnych przepisach inne działania w zakresie upowszechniania kultury wynikające z potrzeb środowiska lub służące szeroko pojętej promocji gminy Stare Miasto, w tym m.in.:
 - Organizowanie koncertów, wystaw, spektakli, odczytów, kursów, spotkań autorskich,
 - Prowadzenie działalności edukacyjnej,
 - Prowadzenie zespołów muzycznych, tanecznych i wokalnych,
 - Współpraca z fundacjami, stowarzyszeniami i innymi organizacjami działającymi na rzecz mieszkańców i gminy,
 - Prowadzenie gminnej Orkiestry Dętej i nauki gry na instrumentach,
 - Organizowanie imprez kulturalnych,
 - Prowadzenie kółek i klubów zainteresowań,
 - Prowadzenie działalności kulturalnej w świetlicach, prowadzenie kina.

3. Wpis do RIK, data i nr wpisu do rejestru

1/2002 z dn. 26.09.2002 – w rejestrze instytucji kultury Gminy Stare Miasto

4. Czas działania instytucji: nieograniczony

5. Okres sprawozdawczy: 01.01.2022r.-31.12.2022r.

6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki:

Zdolność jednostki do kontynuowania działalności – w znaczeniu art. 5 ust. 2 ustawy o rachunkowości – tj. w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości. W jednostce nie wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Nie umarza się gruntów i dóbr kultury,

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne z zakupu wycenia się w wartości nabycia, a wartość otrzymanych nieodpłatnie odnosi się z wykorzystaniem rozliczeń międzyokresowych przychodów.

b) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne do kwoty 3.500,00 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jako materiały, tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów.

c) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne od kwoty 3.500,00 zł do 10.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty amortyzacji jednorazowej w miesiącu wydania do użytkowania, oraz ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych prowadzonej bilansowo.

d) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej kwoty 10.000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (metodą liniową).

Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość zalicza się do pozostałych środków trwałych, które są amortyzowane i umarzone jednorazowo w dniu nabycia.

Ewidencja zbiorów bibliotecznych prowadzona jest w osobnej ewidencji księgozbioru i zbiorów specjalnych na koncie 014.

Środki pieniężne w PLN wycenia się według wartości nominalnej.

Materiały i towary wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia (lub są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych towarów i materiałów)

Należności i roszczenia wykazywane są w wartości nominalnej pomniejszone o odpisy aktualizujące wartość należności.

Odpisy aktualizujące tworzy się według następujących zasad:

- jednostka dokonuje indywidualnej oceny ryzyka nieściągalności poszczególnych pozycji należności i na tej podstawie ustala wartość koniecznego odpisu dla należności.

8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Data i miejsce: Stare Miasto, 30.03.2023

Sporządził: .....

Zatwierdził: .....

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za 2022 rok Biblioteki Publicznej Gminy Stare Miasto im. Prof. Joanny Papużyńskiej

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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.

Tabela nr 1 – Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	Inne wartości niematerialne i prawne				Razem
	Koncesje, patenty, licencje	Licencje na programy komputerowe	Autorskie prawa majątkowe i pokrewne	Pozostałe	
1. Wartość brutto BO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zwiększenia	0,00	1 100,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość brutto BZ (1+2-3)	0,00	1 100,00	0,00	0,00	0,00
5. Umorzenie BO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zwiększenia	0,00	1 100,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Umorzenie BZ (5+6-7)	0,00	1 100,00	0,00	0,00	0,00
9. Wartość netto BO (1-5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Wartość netto BZ (4-8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 2 – Środki trwałe

Wyszczególnienie	Grunty (w tym grunty stanowiące własność JST przekazane do użytkowania wieczystego innym podmiotom)	Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość brutto BZ (1+2-3)	0,00	2 316 468,14	23 543,00	0,00	65 901,00	2 405 912,14
5. Umorzenie BO	0,00	375 034,47	20 989,38	0,00	65 901,00	461 924,85
6. Zwiększenia	0,00	58 436,70	1 304,40	0,00	0,00	59 741,10
7. Zmniejszenia	0,00	0,00	1 903,08	0,00	0,00	1 903,08
8. Umorzenie BZ (5+6-7)	0,00	433 471,17	20 390,70	0,00	65 901,00	519 762,87
9. Wartość netto BO (1-5)	0,00	1 941 433,67	2 553,62	0,00	0,00	1 943 987,29
10. Wartość netto BZ (4-8)	0,00	1 882 996,97	3 152,30	0,00	0,00	1 886 149,27

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 występuje.

Tabela nr 3 – środki trwałe w budowie

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
1.	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 6 – wartość mienia zlikwidowanych jednostek

Konto	Charakterystyka	Stan na BO (w zł)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień bilansowy (w zł)	Uwagi
		0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	

3. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – nie występuje.

Tabela nr 4 – Długoterminowe aktywa finansowe

Udziały i akcje

Lp.	Nazwa jednostki i jej forma prawna	Posiadane akcje, udziały wartość w zł		Kapitał własny jednostki	Rodzaj powiązania (zależna/stowarzyszona)	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy
		nominalna	bilansowa			
1.		0,00	0,00			
2.		0,00	0,00			
Razem		0,00	0,00			

Inne papiery wartościowe

Lp.	Rodzaj papieru wartościowego	Data wykupu	Cena nabycia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wycena na dzień bilansowy
1.			0,00	0,00	0,00	0,00
2.			0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 5 – Inne długoterminowe aktywa finansowe

Lp.	Rodzaj długoterminowego aktywa finansowego	Cena nabycia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wycena na dzień bilansowy
1.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

4. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – nie dotyczy.
5. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie występuje.
6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – nie dotyczy.
7. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów leasingu – nie występuje.
8. Zapasy oraz wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie występuje.

Tabela nr 7 – Aktywa obrotowe – zapasy

Konto	Charakterystyka	Wycena na BO w cenach nabycia	Wycena na dzień bilansowy w cenach nabycia	Odpisy aktualizujące	Wycena w cenach sprzedaży netto	Uwagi
	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	

9. Należności krótkoterminowe

Tabela nr 8 – należności krótkoterminowe

Konto	Razem wartość w ewidencji	W tym przeterminowane			Odpis aktualizujący należności	Wartość w bilansie	W tym:		
		0-3 m-cy	3-6 m-cy	pow. 6 m-cy			Zapłacone do dnia.....	Niezapłacone do dnia..... potwierdzone	Niezapłacone do dnia..... niepotwierdzone
z tytułu dostaw i usług	855,65	855,65	0,00	0,00	0,00	855,65	855,65	0,00	0,00
FV przychód nr 1/2023 - prowadzenie agencji pocztowej za 12/2022	761,90	761,90				761,90	25.01.2023		
FV przychód nr 76/2022 - rozliczenie kampanii reklamowych za 12/2022	93,75	93,75				93,75	27.01.2023		
od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	855,65	855,65	0,00	0,00	0,00	855,65	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 10 – 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 (stan pożyczek zagrożonych) – nie występuje.

Lp.	Nazwa dłużnika	Data powstania zadłużenia	Konto	Wartość w ewidencji	Odpis aktualizujący	Wartość w bilansie	Repertorium, etap sprawy, uwagi
1.				0,00	0,00	0,00	
2.				0,00	0,00	0,00	
Razem				0,00	0,00	0,00	

10. Krótkoterminowe aktywa finansowe

Tabela nr 11 – Środki pieniężne – specyfikacja na dzień bilansowy

Wyszczególnienie	Nr konta w ewidencji	W walucie obcej	Kurs na dzień bilansowy	W walucie polskiej (zł)	Dokumentacja potwierdzająca realność sald	Termin ostatniej inwentaryzacji	Uwagi
Środki pieniężne w kasie							
				0,00			
Razem				0,00			
Środki pieniężne na rachunkach bankowych							
Rachunek podstawowy				45 094,43	potwierdzenie salda	03.01.2023	
ZFŚS				2 526,93	potwierdzenie salda	03.01.2023	
Razem				47 621,36			
Inne środki pieniężne							
				0,00			
Razem				0,00			
Ogółem				47 621,36	x	x	x

Tabela nr 12 – Papiery wartościowe – specyfikacja na dzień bilansowy

Wyszczególnienie	Nr konta w ewidencji	Razem wartość w ewidencji	Odpis aktualizujący	Wartość w bilansie	Uwagi
Udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	
Inne papiery wartościowe					
		0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
		0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	
Razem				0,00	

11. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Tabela nr 13 – Rozliczenia międzyokresowe czynne

Konto	Charakterystyka	Stan w BO (w zł)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień bilansowy (w zł)	Uwagi
		0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	

12. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) podstawowych, zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Tabela nr 14 – Fundusz własny – uzgodnienie pozycji bilansowej, zmiany w ciągu roku obrotowego

Poz bilansu	Wyszczególnienie	Konto	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Korekty w trakcie badania (+/-)	BZ po korektach
A.	Fundusz własny	801-803	1 203,16	1 141 510,76	-927 864,25	-20 074,85	0,00	0,00
A.I.	Fundusz jednostki podstawowy	801	1 352,52	0,00	0,00	1 352,52	0,00	0,00
A.II.	Fundusz zapasowy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.	Fundusz rezerwowy	802	118 658,98	0,00	116 905,26	1 753,72	0,00	0,00
A.V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	821	-105 975,73	106 532,73	557,00	0,00	0,00	0,00
A.VI.	Wynik finansowy netto roku obrotowego	860	-12 832,61	1 140 953,76	-1 151 302,24	-23 181,09	0,00	0,00
A.VII.	Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych (-))		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VIII.	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

13. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie dotyczy.

Tabela nr 19 – Rezerwy na zobowiązania – specyfikacja, zmiany w roku obrotowym



Konto	Wyszczególnienie	Data utworzenia	Stan BO (w zł)	Zwiększenia (w zł)	Zmniejszenia		Stan BZ (w zł)	Korekty w trakcie badania	Stan BZ po korektach
					wykorzystanie	rozwiązanie			
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
							0,00		
							0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
							0,00		
							0,00		
X	Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14. Zobowiązania długoterminowe

Tabela nr 15 – Zobowiązanie długoterminowe – specyfikacja na dzień bilansowy

Wyszczególnienie	Data zawarcia umowy	Kwota (w zł)			Termin spłaty
		od 1 do 5 lat	powyżej 5 lat	razem	
Długoterminowe pożyczki i inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	
Długoterminowe kredyty bankowe		0,00	0,00	0,00	
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00	0,00	
Razem	x	0,00	0,00	0,00	x

15. Zobowiązania krótkoterminowe

Konto	Razem wartość w ewidencji	W tym przeterminowane			Odpis aktualizujący należności	Wartość w bilansie	W tym		
		0-3 m-cy	3-6 m-cy	pow. 6 m-cy			Zapłacone do dnia.....	Niezapłacone do dnia..... potwierdzone	Niezapłacone do dnia..... niepotwierdzone
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 464,48	0,00	0,00	0,00	0,00	10 464,48		0,00	0,00
FV F50884P1222SFAKCMJ - wysyłka listów za 12/2022	48,20					48,20	12.01.2023		
FV 5641232000/FES/00053 - energia elektryczna za okres 14.10.2022-12.12.2022	1 975,06					1 975,06	10.01.2023		
Rachunek nr 2 - zużycie gazu za listopad/grudzień	521,05					521,05	11.01.2023		
Nota księgowa nr 1/2023 - zużycie gazu za listopad i grudzień	4 050,71					4 050,71	01.02.2023		



FV FM/M/209/2023/01/004 4 wykonanie recitału Magdy Umer w miesiącu 11/2022	1 353,00					1 353,00	10.01.2023		
FV FV/39/12/2022/SKZR opłata za uczestnictwo w KZR	2 464,71					2 464,71	10.01.2023		
Oświadczenie za IV kwartał PISF	51,75					51,75	10.01.2023		
Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	x
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	x
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	x
Inne zobowiązania	770,82	0,00	0,00	0,00	0,00	770,82	x	x	x
Niewykorzystana część dotacji z projektu "Uzależnieni od czytania"	770,82					770,82	20.01.2023		
Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)									
Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe u z tytułu dochodów budżetowych									
Ogółem	11 235,30	0,00	0,00	0,00	0,00	11 235,30	x	x	x

16. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Nie występuje.

17. Kwota 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 – nie dotyczy.

18. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy.

19. Łączna kwota 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 – nie dotyczy.

20. Fundusze specjalne

Tabela nr 17

Wyszczególnienie	Konta	Stan BO (w zł)	Zwiększenia (w zł)	Zmniejszenia (w zł)	Stan na dzień bilansowy (w zł)	Uwagi
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		608,53	13 110,18	11 191,78	2 526,93	
ZFŚS	851	608,53	13 110,18	11 191,78	2 526,93	
Inne Fundusze		0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem		608,53	13 110,18	11 191,78	2 526,93	

21. Wykaz istotnych pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych

Tabela nr 20 – Rozliczenie międzyokresowe – specyfikacja i zmiany w roku badanym

Konto	Charakterystyka	Stan w BO (w zł)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień bilansowy 31.12.2022 (w zł)	Uwagi
846-1	Rozliczenie międzyokresowe majątku trwałego - środki z MKiDZN na budowę biblioteki	786 962,50	0,00	23 550,00	763 412,50	
846-2	Rozliczenie międzyokresowe majątku trwałego - środki od organizatora	1 140 294,86	0,00	34 858,95	1 105 435,91	
846-3	Rozliczenie międzyokresowe majątku trwałego - środki od organizatora (modernizacja systemu)	1 400,00	0,00	700,00	700,00	
846-4	Rozliczenie międzyokresowe przychodów - KzR dotacja celowa od organizatora	73 401,49	0,00	2 011,00	71 390,49	
Razem		2 002 058,85	0,00	61 119,95	1 940 938,90	

22. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – Nie dotyczy.

Tabela nr 2 - Nakłady na ochronę środowiska

Lp.	Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane w następnym roku obrotowym
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

23. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust. 2 ustawy o rachunkowości do wartości niematerialnych i prawnych – Nie dotyczy.

24. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - Nie dotyczy.

25. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Tabela nr 26

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	3 612,00
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
3.	Inne świadczenia pracownicze*	324,00
Razem		3 936,00

*Wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych; sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

26. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – Nie dotyczy.

27. Informacja 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.

28. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi – wariant porównawczy

Tabela nr 21 – Przychody ze sprzedaży – wariant porównawczy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość za okres 01.01.2022 do 31.12.2022r.		
		ogółem	kraj	zagranica
A.	Przychody ze sprzedaży produktów i usług			
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	75 789,10	75 789,10	0,00
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość - ujemna)	0,00	0,00	0,00
A.III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
A.V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	695 000,00	695 000,00	0,00
A.VI	Dotacja celowa od organizatora	130 000,00	130 000,00	0,00
A.VII	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	45 095,00	45 095,00	0,00
Razem przychody w rachunku zysków i strat		945 884,10	945 884,10	0,00

29. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Tabela nr 23 – Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Przychody	Wartość za okres 01.01.2022 do 31.12.2022r
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
Dotacje, subwencje i dopłaty	139 091,93
Pozostałe przychody operacyjne, a w tym:	
dary	4 387,52
wpłaty z tytułu kar	3 189,30
wpłaty za ksero	356,30
wpłaty za wynajem sali i pomieszczeń	22 170,00
wpłaty z za usługi pocztowe	9 411,08
Razem	39 514,20

Koszty	Wartość za okres 01.01.2022 do 31.12.2022r
Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,00
Razem	0,00

30. Przychody i koszty finansowe

Tabela nr 24 - Przychody i koszty finansowe

Przychody	Wartość za okres 01.01.2022 do 31.12.2022r
Przychody i udziały w zyskach	0,00
Odsetki uzyskane i zarachowane	3 630,92
Inne przychody finansowe	0,00
Razem	3 630,92

Koszty	Wartość za okres 01.01.2022 do 31.12.2022r
Koszty z tytułu odsetek zapłaconych i zarachowanych	1 268,88
Inne koszty finansowe	0,00
Razem	1268,88

31. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Po znacznym zmniejszeniu obostrzeń w 2022 roku z związku z epidemią COVID-19 Biblioteka Publiczna Gminy Stare Miasto skutecznie realizowała plan wydarzeń kulturalnych zaplanowanych na 2022 rok. Dzięki pozyskanym środkom zewnętrznym, głównie z Ministerstwa Kultury oraz Biblioteki Narodowej, Biblioteka zrealizowała szereg działań mających na celu popularyzację kultury oraz promocję czytelnictwa.

Biblioteka zakończyła 2022 rok z dodatnim saldem na rachunku. Taki wynik to efekt racjonalnej polityki kadrowej, ciągłej analizy zasadności wydatków i efektywnego działania na rzecz pozyskiwania środków z zewnątrz.

32. Inne informacje:

1) Opis charakteru i celu gospodarczego zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – Jednostka nie zawarła takich umów.

2) Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane i inne określone w załączniku do ustawy o rachunkowości wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji – Jednostka nie zawarła takich transakcji.

3) Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe:

Umysłowi – średnie zatrudnienie: 5,7 etatu

Fizyczni – średnie zatrudnienie: 1 etat

Razem: 6,7 etatów

4) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkie zobowiązania wynikające z emerytur, świadczeń o podobnym charakterze lub dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu. Wynagrodzenia za rok obrotowy należne członkom organów zarządzających - Nie występuje.

5) Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnym za rok obrotowy – Jednostka nie podlega obowiązkowi badania.

6) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. – Prawo bankowe – kwota 0,00 zł

- art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych – kwota 0,00 zł

33. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszących w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju – nie wystąpiły.

34. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – Nie wystąpiły.

35. Przedawnienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyn – Nie wystąpiły.

36. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – Porównywalność została zachowana.

37. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia

b) procentowym udziale

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie dotyczy.

38. Wykaz instytucji kultury (nazwa, siedziba) w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym biblioteki – Jednostka nie posiada takich udziałów.

39. Inne informacje niż wymienione powyżej mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – Biblioteka ujawniła wszystkie istotne informacje.

KSIEGOWA
Wiktoria Brzecka

(główny księgowy)

30.03.2023

(dzień-miesiąc-rok)

DYREKTOR
Jacek Matusiak

(kierownik jednostki)

(pieczętka jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.
 (wariant porównawczy)

Wiersz	Pozycja	Wartość na dzień 31.12.2021	Wartość na dzień 31.12.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	861 612,22	945 884,10
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	28 682,76	75 789,10
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 organizatora na działalność bieżącą	650 000,00	695 000,00
VI	Dotacja celowa od organizatora	138 904,90	130 000,00
VII	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	44 024,56	45 095,00
B	Koszty działalności operacyjnej	973 705,76	1 150 033,36
I	Amortyzacja	60 241,90	59 741,10
II	Zużycie materiałów i energii	56 505,50	74 811,06
III	Usługi obce	261 500,65	392 064,36
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	4 539,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
	- podatek od nieruchomości	0,00	4 539,00
V	Wynagrodzenia	474 380,37	486 138,76
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	90 073,24	94 959,70
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	31 004,10	37 779,38
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-112 093,54	-204 149,26
D	Pozostałe przychody operacyjne	99 260,93	178 606,13
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	68 013,31	139 091,93
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	31 247,62	39 514,20
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-12 832,61	-25 543,13
G	Przychody finansowe	0,00	3 630,92
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych		
	- od jednostek pozostałych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	3 630,92
	- 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	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	1 268,88
I	Odsetki, w tym:	0,00	1 268,88
	- 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	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-12 832,61	-23 181,09
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto	-12 832,61	-23 181,09

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	1 886 149,27	1 943 987,29	A	Kapitał (fundusz) własny	-20 074,85	1 203,16
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 352,52	1 352,52
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 886 149,27	1 943 987,29	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	1 886 149,27	1 943 987,29		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 753,72	118 658,98
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 882 996,97	1 941 433,67		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 152,30	2 553,62		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-105 975,73
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe						
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe			VI	Zysk (strata) netto	-23 181,09	-12 832,61
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 954 701,13	2 002 667,38
3	Długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania		
a)	w jednostkach powiązanych			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe		
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach			3	Wobec pozostałych jednostek		
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	13 762,23	608,53
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
B	Aktywa obrotowe	48 477,01	59 883,25		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy				– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	855,65	861,10	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 464,48	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 464,48	
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– do 12 miesięcy	10 464,48	

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	855,65	861,10	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne	770,82	
	– do 12 miesięcy	855,65	861,10	4	Fundusze specjalne	2 526,93	608,33
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 940 938,90	2 002 058,85
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 940 938,90	2 002 058,85
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	1 879 818,95	1 898 618,06
III	Inwestycje krótkoterminowe	47 621,36	59 022,15		– krótkoterminowe	61 119,95	103 440,79
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	47 621,36	59 022,15				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	47 621,36	59 022,15				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	47 621,36	59 022,15				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 934 626,28	2 003 870,54		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 934 626,28	2 003 870,54

Stare Miasto, dn. 30.03.2013

KSIĘGOWA

 Wioletta Brzezina
 podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

 Jacek Matusiak
 podpis kierownika jednostki

Uzasadnienie

Zarządzenia nr OOG.0050.378.2023 z dnia 22 czerwca 2023 roku w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Stare Miasto im. prof. Joanny Papuzińskiej za rok 2022.

Zgodnie z zapisami uchwały Nr XVII/121/2016 Rady Gminy Stare Miasto z dnia 28 stycznia 2016 r. w sprawie statutu Biblioteki Publicznej Gminy Stare Miasto im. prof. Joanny Papuzińskiej, który stanowi w § 18, że zatwierdzenie sprawozdania finansowego za miniony rok należy do organu wykonawczego.

Strata w kwocie 23.181,09 zł za rok 2022 zostanie pokryta z wolnych środków samorządowej instytucji kultury tj. Biblioteki Publicznej Gminy Stare Miasto im. prof. Joanny Papuzińskiej.

Wójt Gminy

Dariusz Puchała