

ZARZĄDZENIE NR 0050.20.2023
BURMISTRZA GMINY WŁOSZCZOWA
z dnia 26 kwietnia 2023 r.

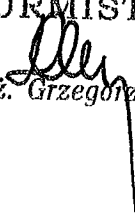
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
samorządowej instytucji kultury – Biblioteki Publicznej we Włoszczowie
za 2022 r.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.), zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Biblioteki Publicznej we Włoszczowie za 2022 rok.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

mgr inż. Grzegorz Dziubek

Uzasadnienie:

Biblioteka Publiczna jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

AKTYWA		Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2022r.	PASYWA		Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2022r.
A	Aktywa trwałe	3 616 617,06	3 397 001,60	A	Kapitał (fundusz) własny	201 050,16	215 582,61
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	238 959,17	238 959,17
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	- 35 652,62	- 37 909,01
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 514 727,14	3 397 001,60	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	3 514 727,14	3 397 001,60	VIII	Zysk (strata) netto	- 2 256,39	14 532,45
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	11 939,25	11 939,25	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 519 846,63	3 414 201,07
b)	budynki, budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 390 127,90	3 289 642,49	I	Rezerwy na zobowiązania	-	4 832,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	112 659,99	95 419,86	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
e)	inne środki trwałe			a)	długoterminowe		
				b)	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	-	4 832,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			a)	długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	889,92	-	b)	krótkoterminowe		4 832,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	889,92		2.	wobec pozostałych jednostek	-	-
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B	Aktywa obrotowe	205 279,73	232 782,08	c)	Inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	-	-	d)	Inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	145 824,81	153 072,79
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	145 584,09	152 529,19
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	Inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	5 750,30	6 896,35
6.				*	do 12 miesięcy	5 750,30	6 896,35
II	Należności krótkoterminowe			*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	-	-	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 768,00	37 110,75
c)	Inne			g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	Inne	134 065,79	108 522,09
III	Inwestycje krótkoterminowe	205 279,73	232 782,08	3.	Fundusze specjalne	240,72	543,60
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	205 279,73	232 782,08	IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 374 021,82	3 256 296,28
a)	w powiązanych jednostkach	-	-	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 374 021,82	3 256 296,28
b)	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe			a)	długoterminowe	3 374 021,82	3 256 296,28
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	205 279,73	232 782,08	b)	krótkoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	205 279,73	232 782,08				
*	Inne środki pieniężne						
*	Inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	3 720 896,79	3 629 783,68		Suma pasywów	3 720 896,79	3 629 783,68

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje nieznające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.3).

Włoszczowa, 2023.03.20.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Halina Górka

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
we Włoszczowie

mgr Anna Adamczyk

Biblioteka Publiczna we Włoszczowie ul. Kościuszki 11, 29-100 Włoszczowa		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT /wariant porównawczy/	
	REGON 290017116	rok 2021	rok 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 019 080,60	1 185 405,62
I	Przychody netto ze sprzedaży	1 019 080,60	1 185 405,62
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 143 789,78	1 318 054,34
I	Amortyzacja	194 303,42	170 461,21
II	Zużycie materiałów i energii	60 313,40	91 620,27
III	Usługi obce	26 547,25	72 307,58
IV	Podatki i opłaty	24 460,35	28 513,21
V	Wynagrodzenia	679 641,54	779 880,03
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	155 002,62	173 068,24
	- emerytalne	62 336,75	73 701,96
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 521,20	2 203,80
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 124 709,18	- 132 648,72
D	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	122 494,91	131 473,97
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	122 494,91	131 473,97
E	Pozostałe koszty operacyjne	42,12	-
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	42,12	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C-E)	- 2 256,39	- 1 174,75
G	Przychody finansowe		15 707,20
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		15 707,20
H	Koszty finansowe		-
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	- 2 256,39	14 532,45
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		-
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	- 2 256,39	14 532,45
L	Podatek dochodowy		
N	Zysk (strata) netto	- 2 256,39	14 532,45

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Halina Górską

Włoszczowa, 2023.03.20.

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
we Włoszczowie

mgr Anna Adamczyk

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ WE WŁOSZCZOWIE
za rok 2022

Biblioteka Publiczna we Włoszczowie, 29-100 Włoszczowa, ul. Kościuszki 11, dąży do rozwijania i zaspokajania oczekiwań lokalnej społeczności w zakresie czytelnictwa oraz upowszechniania oświaty i kultury.

Do głównych zadań Biblioteki Publicznej należy:

- a/ gromadzenie, opracowywanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych,
- b/ opracowywanie i dystrybucję materiałów informacyjnych,
- c/ udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych,
- d/ prowadzenie działalności informacyjnej i bibliograficznej,
- e/ popularyzacja książek, informacji, wiedzy i czytelnictwa,
- f/ dobór i opracowanie materiałów bibliotecznych,
- g/ doskonalenie zawodowe pracowników biblioteki.

Czas działania jednostki jest nieograniczony.

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2022 do 31.12.2022r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Bibliotekę działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /Dz.U. nr 121 poz. 591 z późn. zm./ oraz przyjętą Polityką Rachunkowości /zarządzenie nr 2/2011 dyrektora z dnia 03.01.2011r /

Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego:

- a/ środki trwałe o wartości do 10 000 zł. umarzane były jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania,
 - b/ należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty,
 - c/ środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wyceniono wg wartości nominalnej,
 - d/ książki i inne zbiory biblioteczne umarza się jednorazowo poprzez spisanie w koszty.
- W trakcie roku nie dokonywano zmian metod rachunkowości i wyceny.
W bieżącym roku nie zmieniano sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do lat ubiegłych.
Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I Uzupełniające informacje o aktywach i pasywach bilansu.

1. W roku obrotowym 2022 w majątku Biblioteki Publicznej we Włoszczowie wystąpiły wartości niematerialne i prawne.
2. Biblioteka Publiczna posiada grunt w użytkowaniu wieczystym.
3. Nie występują środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa i gminy z tytułu praw własności budynków i budowli nie wystąpiły.
5. W prezentowanym roku obrotowym Biblioteka tworzyła rezerwę.
6. Nie dokonała żadnych odpisów aktualizujących wartość należności.
7. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

W bilansie wykazano rzeczowe aktywa trwałe w wysokości 3 397 001,60 zł.

Zmiany w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

<i>Grupa rodzajowa</i>	<i>Stan na 01.01.2022r.</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Stan na 31.12.2022r.</i>
Wartości niematerialne i prawne	8 217,00	0,00	0,00	8 217,00
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	11 939,25	0,00	0,00	11 939,25
Budynki i lokale /1/	4 019 416,42	0,00	0,00	4 019 416,42
Kotły i maszyny energetyczne /3/	73 554,00	0,00	0,00	73 554,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania /4/	197 494,91	0,00	0,00	197 494,91
Urządzenia techniczne /6/	124 799,49	0,00	0,00	124 799,49
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie /8/	365 352,26	523,27	0,00	364 828,99
zbiory biblioteczne	871 582,16	6 807,72	61 135,60	925 910,04
OGÓŁEM	5 672 355,49	7 330,99	61 135,60	5 726 160,10

Naliczone umorzenie środków trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

<i>Grupa rodzajowa</i>	<i>Stan na 01.01.2022r.</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Stan na 31.12.2022r.</i>
Wartości niematerialne i prawne	8 217,00	0,00	0,00	8 217,00
Budynki i lokale /1/	629 288,52	0,00	100 485,41	729 773,93
Kotły i maszyny energetyczne /3/	25 743,90	0,00	5 148,78	30 892,68
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania /4/	197 494,91	0,00	0,00	197 494,91
Urządzenia techniczne /6/	59 949,60	0,00	12 091,35	72 040,95
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie /8/	365 352,26	523,27	0,00	364 828,99
zbiory biblioteczne	871 582,16	6 807,72	61 135,60	925 910,04
OGÓŁEM	2 157 628,35	7 330,99	178 861,14	2 329 158,50

2. Odpisy aktualizujące środki trwałe nie wystąpiły.
3. Odpisy aktualizujące wartość nabytych lub powstałych aktywów finansowych, o których mowa w art.35 ustawy o rachunkowości nie wystąpiły.
4. Ujęto wszelkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące okresu sprawozdawczego niezależnie od terminu ich zapłaty.
5. Biblioteka Publiczna sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego.

II Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

1. Biblioteka Publiczna we Włoszczowie nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

III Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych i zdarzeniach, które wystąpiły po dniu bilansowym .

1. W sprawozdaniu finansowym nie ujęto żadnych znaczących zdarzeń z lat ubiegłych.
2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne inne znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w sprawozdaniu.
3. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

IV Zatrudnienie w Bibliotece Publicznej

Stan zatrudnienia na 31.12.2022r. 18 osoby, 15 etatów, w tym

- pracownicy merytoryczni i administracja - 15 osób - 13,00 etatów
- pracownicy obsługi - 2 osoby - 2,00 etaty.

Włoszczowa, 20.03.2023r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Halina Górską

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Włoszczowie

mgr Anna Adamczyk