

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiej i Powiatowej Biblioteki
Publicznej w Golubiu-Dobrzyniu za rok 2022**

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

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Golubiu-Dobrzyniu za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r., stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w zdaniu poprzednim, składa się z: bilansu, rachunku zysków i strat, dodatkowych informacji i objaśnień.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Mariusz Piątkowski

Sprawy: Jan 4 Skupie

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2020 poz. 194 ze zm.), roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. Mając na uwadze powyższe oraz dodatkowo uwzględniając zapisy art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 poz. 120 ze zm.), przedłożone sprawozdanie finansowe Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Golubiu-Dobrzyniu za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. podlega zatwierdzeniu przez Burmistrza Miasta Golubia-Dobrzynia.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
MIEJSKIEJ I POWIATOWEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W
GOLUBIU-DOBRZYNIU**

URZĄD MIASTA GOLUBIA-DOBRZYŃ	
ilość zał.	Nr data 2023-03-30
data	2023-03-30
podpis	
Skierowano do	

*za rok obrotowy
od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku*

Golub-Dobrzyń, 27 marca 2023 rok

I. WPROWADZENIE

II. DANE FINANSOWE

**III. DODATKOWE INFORMACJE I
OBJAŚNIENIA**

I. WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 R

1. Dane jednostki

- a) Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna z siedzibą w Golubiu-Dobrzyniu przy ul. Żeromskiego 11
- b) Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna utworzona została uchwałą nr XI/95/99 Rady Miasta Golubia-Dobrzynia z dnia 19 sierpnia 1999 r. Instytucja wpisana została do rejestru gminnych jednostek organizacyjnych miasta Golubia-Dobrzynia
- c) Podstawowym przedmiotem działalności Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej jest realizowanie zadań w zakresie zapewnienia obsługi bibliotecznej mieszkańców Miasta i Powiatu, gromadzenie i opracowywanie zbiorów bibliotecznych oraz udostępnianie ich czytelnikom.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres sprawozdawczy trwający od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

3. Dane o wewnętrznych jednostkach organizacyjnych

Jednostka posiada osobowość prawną, prowadzi gospodarkę finansową i dokonuje rozliczeń z budżetem gminy na zasadach ustalonych dla jednostek upowszechniania kultury. Głównym źródłem finansowania Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej jest dotacja przekazywana z budżetu gminy oraz środki własne a także środki przekazywane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.

4. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

5. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia prawo do wyboru przedstawia się następująco:

- a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych w pełnej wysokości bez uwzględnienia ograniczeń ich wysokości dla celów podatkowych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje jednorazowo na koniec roku. Środki trwałe o wartości równej i poniżej 10 000,00 PLN odpisuje się w koszty jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania.
- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu formalnej utraty wartości.
- b) Należności -- wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po

obowiązującym średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

- c) Zobowiązania – wycenia się w wartościach nominalnych. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, a zobowiązania wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.
- d) Koszty dotyczące przyszłych okresów odnoszone są w koszty roku, którego dotyczą poprzez rozliczenia międzyokresowe.
- e) Rezerwy- wycenia się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.
- f) Wynik finansowy ustalony jest zgodnie z zasadami określonymi w art.4-8 ustawy o rachunkowości.
- g) Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
zerek

SPORZĄDZIŁ

DYREKTOR
MIEJSKIEJ I POWIATOWEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w GOLUBIE-DOBRYŃKU

[Signature]
mgr Barbara Wasiluk

PODPIS DYREKTORA

II. DANE FINANSOWE

1.BILANS

2.RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Dodatkowe informacje do bilansu

1.1) Zmiana w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych, zawierająca stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy zawiera tabela nr 1.

1.2) Podział należności

W bilansie nie występują należności długoterminowe oraz należności wobec jednostek powiązanych oraz należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych, których okres spłaty jest krótszy niż rok

1.3) Dane o strukturze własności

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna, tworzy kapitał (fundusz) własny z zysków i strat jednostki i wynosi 55.457,14 zł.

1.4) Zysk/strata za rok obrotowy

Rok 2022 zamknięto stratą bilansową w wysokości 28.503,67 zł

1.5) Dane o stanie rezerw

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie występują.

1.6) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Odpisy aktualizujące należności trudno ściągalne nie występują.

1.7) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

W ramach czynnych rozliczeń międzyokresowych odnotowano kwotę 563,00 zł. tytułu ubezpieczenia majątkowego.

1.8) Podział zobowiązań

Zobowiązania długoterminowe nie występują. Natomiast występują zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek, których okres wymagalności nie przekracza roku i wynoszą 3285,16

2. Dodatkowe informacje do rachunku zysku i strat

2.1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, usług i materiałów.

Podstawową działalnością Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej było realizowanie zadań w zakresie upowszechniania czytelnictwa oraz inne zadania zlecone określone statutem. Cała sprzedaż skierowana była na rynek krajowy. Strukturę rzeczową przychodów ze sprzedaży przedstawia tabela:

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY Lp. (z VAT)	ROK 2021	ROK 2022
1. Usługi	141,00	0,00
Ogółem	141,00	0,00

2.2) Dane o kosztach rodzajowych

Lp.	Treść	Rok 2021	Rok 2022
1.	Amortyzacja	27370,00	27370,00
2.	Zużycie materiałów i energii	58213,74	61060,49
3.	Usługi obce	21174,37	24144,45
4.	Podatki i opłaty		
5.	Wynagrodzenia	438603,10	462927,95
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	89876,77	95675,45
7.	Pozostałe	2776,78	3063,80
8.	OGÓŁEM	638014,76	674242,14

3. Objasnienia niektórych zagadnień osobowych

3.1) Informacje o zatrudnieniu

Poziom zatrudnienia na koniec roku 2022 wyniósł 10 osób a średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 8,00 osób.

Sporządził: Anna Szarek

DYREKTOR
BIBLIOTEKI I POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w GOLUBIOWIE
mgr Barbara Wasiluk

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2022

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2021	2022			2021	2022
A	Aktywa trwałe	54 740,04	27 370,04	A	Kapitał (fundusz) własny	55 457,14	26 953,47
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	83 025,46	55 457,14
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			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	54 740,04	27 370,04	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	54 740,04	27 370,04		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 740,04	27 370,04	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-27 568,32	-28 503,67
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 636,99	14 285,77
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
V	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– 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						

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	11 636,99	14 285,77
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 002,49	3 285,16
B	Aktywa obrotowe	11 346,46	13 306,20	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	419,49
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		419,49
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	6 428,44	1 980,00	f)	zobowiązania wekslowe		
	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	1 002,49	2 865,67
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	10 634,50	11 000,61
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	6 428,44	1 980,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne	6 428,44	1 980,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
II	Inwestycje krótkoterminowe	5 518,02	11 326,20				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 518,02	11 326,20				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 518,02	11 326,20				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 518,02	11 326,20				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	407,63	563,00				
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	67 094,13	41 239,24				
					PASYWA razem (suma poz. A i B)	67 094,13	41 239,24

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Szarek

2023

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
MIEJSKI I POWIATOWY BIALOTENI PUBLICZNEJ
W GOLUBIU-DOBROWIE

27.03.2023

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna ul. Żeromskiego 11 87-400 Golub-Dobrzyń tel. (56) 683 24 05 nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy sporządzony za okres od 01-01-2022 do 31-12-2022	
		za poprzedni rok obrotowy 2021	za bieżący rok obrotowy 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	606 973,00	657 423,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartości dodatnia zmniejszenie wartości ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	601 830,00	627 448,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	5 143,00	29 975,00
B	Koszty działalności operacyjnej	638 014,76	674 242,14
I	Amortyzacja	27 370,00	27 370,00
II	Zużycie materiałów i energii	58 213,74	61 060,49
III	Usługi obce	21 174,37	24 144,45
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	438 603,10	462 927,95
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	89 876,77	95 675,45
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 776,78	3 063,80
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-31 041,76	-16 819,14
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 473,44	15 531,17
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	3 473,44	15 531,17
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	29 190,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		29 190
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-27 568,32	-30 477,97
G	Przychody finansowe	0,00	1 974,30
I	Odsetki	0,00	1 974,30
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		

I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-27 568,32	-28 503,67
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-27 568,32	-28 503,67
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-27 568,32	-28 503,67

Sporządzono dnia 27.03.2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Szarek

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

DYREKTOR
MIEJSKIEJ I POWIATOWEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w GOLUBIU-DOBRYNIU

mgr Barbara Wasiluk

(Imię i nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli kieruje jednostką organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)