

z dnia 22 czerwca 2023 r.

w sprawie :zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Miejskiej Biblioteki Publicznej za rok 2022.

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

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Jelczu-Laskowicach za okres od 01 stycznia 2022 r do 31 grudnia 2022 r.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1. stanowi załącznik do zarządzenia i obejmuje:

- 1) Bilans Miejskiej Biblioteki Publicznej w Jelczu-Laskowicach
- 2) Rachunek zysków i strat Miejskiej Biblioteki Publicznej w Jelczu-Laskowicach
- 3) Informację dodatkową do bilansu za rok 2022 Miejskiej Biblioteki Publicznej w Jelczu-Laskowicach,

§ 3. Stratę netto za rok 2022 pokryć z funduszu podstawowego.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

z-ca Burmistrza Jelcza -
Laskowic

ZASTĘPCA BURMISTRZA
Romuald Piórko
Romuald Piórko

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022



jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-151,59	1 647,21
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 030,72	2 966,81
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	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		- 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			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-383,51	-936,09
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-1 798,80	-383,51
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 711,30	1 908,01
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	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	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania 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	2 711,30	1 908,01
	- 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	2 711,30	1 908,01
B	Aktywa obrotowe	2 559,71	3 555,22	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:	2 711,27	112,30
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	2 711,27	112,30
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	1 670,71	1 670,71	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,03	1 711,23
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy			i)	inne		84,48
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
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	1 670,71	1 670,71				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,01	0,01				
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy	0,01	0,01				

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	1 670,70	1 670,70			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	889,00	1 884,51			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	889,00	1 884,51			
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					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	889,00	1 884,51			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	889,00	1 884,51			
	- 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)	2 559,71	3 555,22			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 559,71	3 555,22

Główna Księgowa

Joanna Skowrońska

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Jelczu-Laskowicach

Barbara Chmielek

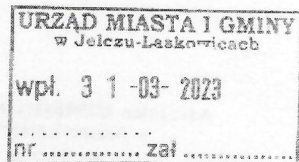
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..



Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	567 979,82	553 652,21
I	Amortyzacja	23 751,78	24 374,97
II	Zużycie materiałów i energii	39 926,76	66 052,40
III	Usługi obce	110 081,34	118 380,85
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 841,00	1 820,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	313 094,68	291 912,92
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	79 284,26	51 111,07
	emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-567 979,82	-553 652,21
D	Pozostałe przychody operacyjne	558 073,43	547 000,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	558 000,00	547 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	73,43	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-9 906,39	-6 652,21
G	Przychody finansowe	8 107,59	6 268,70
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Dziesiątki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	8 107,59	6 268,70
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– od 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)	-1 798,80	-383,51
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 798,80	-383,51

Główna Księgowa

 Joanna Skowrońska

DYREKTOR
 Miejskiej Biblioteki Publicznej
 w Jelczu-Laskowicach

 Barbara Chmieluk

Miejska Biblioteka Publiczna
w Jelczu-Laskowicach
ul. Bożka 11
55-220 Jelcz-Laskowice
NIP 912-17-17-693

Jelcz-Laskowice 31.03.2023



**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU
ZA ROK 2022**

Nazwa Jednostki:

Miejska Biblioteka Publiczna

Ul. Bożka 11

55-220 Jelcz-Laskowice

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

Aktywa i pasywa zostały wycenione następująco:

1. Przedmioty o okresie dłuższym niż rok. Lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000 amortyzuje się jednorazowo pod datą zakupu i przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów. Kontrole i ewidencję tych przedmiotów prowadzi poza księgowo komórka merytoryczna w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsce jego użytkowania.
2. Środki trwałe powyżej 10.000zł amortyzuje się metoda liniową.
3. Księgozbiory podlegają amortyzacji w dacie zakupu.
4. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.
5. Należności i zobowiązania wycenia się wg kwot ich wymagających zapłaty.
6. Przychody i koszty – ujmuje się wszelkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące okresu sprawozdawczego.

Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Główna Księgowa

Joanna Skowrońska

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Jelczu-Laskowicach

Barbara Chmieluk

Uzasadnienie

do Zarządzenia nr BN.0050.1269.2023 Burmistrza Jelcza-Laskowic z dnia 22.06.2023 r. w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Miejskiej Biblioteki Publicznej za rok 2022.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości sprawozdanie finansowe jednostki „podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego” oraz zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j.Dz.U.2020.194 ze zm.) , roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

W związku z powyższym Miejska Biblioteka Publiczna w Jelczu-Laskowicach przedłożyła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za rok 2022 składające się z następujących dokumentów:

- bilans jednostki, - rachunek zysków i strat , - informacja dodatkowa do bilansu za rok 2022., które stanowią załączniki do zarządzenia.

Zarządzenie podpisane przez z-ce Burmistrza Jelcza Laskowic zgodnie z art. 28g ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity – Dz. U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.)

ZASTĘPCA BURMISTRZA


Romuald Piorko

SKARBNIK
Miasta i Gminy Jelcz-Laskowice


Elżbieta Harań-Klimek