

ZARZĄDZENIE NR 1471/2023
BURMISTRZA ŁOBZA

z dnia 4 maja 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej w Łobzie za rok 2022.

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) oraz § 24 ust. 1 i 2 Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów w Urzędzie Miejskim w Łobzie, stanowiącej załącznik do zarządzenia Nr 652/2017 Burmistrza Łobza z dnia 31 marca 2017 r. w sprawie ustalenia instrukcji obiegu i kontroli dokumentów w Urzędzie Miejskim w Łobzie¹⁾ zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Łobzie za rok 2022 stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Łobza

Piotr Ćwikła

¹⁾ Zmienione zarządzeniem Nr 888/2018 Burmistrza Łobza z dnia 12 lutego 2018 r., zarządzeniem Nr 959/2018 Burmistrza Łobza z dnia 8 maja 2018 r., zarządzeniem Nr 966/2018 Burmistrza Łobza z dnia 17 maja 2018 r., zarządzeniem Nr 108/2019 Burmistrza Łobza z dnia 15 lutego 2019 r., zarządzeniem Nr 119/2019 Burmistrza Łobza z dnia 25 lutego 2019 r., zarządzeniem Nr 185/2019 Burmistrza Łobza z dnia 30 kwietnia 2019 r., zarządzeniem Nr 408/2020 Burmistrza Łobza z dnia 08 stycznia 2020 r., zarządzeniem Nr 459/2020 Burmistrza Łobza z dnia 06 marca 2020 r., zarządzeniem Nr 471/2020 Burmistrza Łobza z dnia 23 marca 2020 r., zarządzeniem Nr 578/2020 Burmistrza Łobza z dnia 11 sierpnia 2020 r., zarządzeniem Nr 717/2020 Burmistrza Łobza z dnia 31 grudnia 2020 r., zarządzeniem Nr 882/2021 Burmistrza Łobza z dnia 30 czerwca 2021 r., zarządzeniem Nr 943/2021 Burmistrza Łobza z dnia 01 września 2021 r., zarządzeniem Nr 993/2021 Burmistrza Łobza z dnia 20 października 2021 r., zarządzeniem Nr 1078/2022 Burmistrza Łobza z dnia 01 marca 2022 r., zarządzeniem Nr 1130/2022 Burmistrza Łobza z dnia 05 maja 2022 r. i zarządzeniem Nr 1470/2023 Burmistrza Łobza z dnia 28 kwietnia 2023 r.

Nazwa i adres		BILANS				Adresat	
Miejska Biblioteka Publiczna w Łobzie		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022r.				Urząd Miejski w Łobzie	
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE		1 270 917,73	1 240 380,25	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY		79 042,20	83 771,54
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		82 500,00	82 500,00
1. koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Kapitał (fundusz) podstawowy (wielkość ujemna)			
2. Wartość firmy				III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				IV. Kapitał (fundusz) zapasowy			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 270 917,73	1 240 380,25	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
1. Środki trwałe		1 270 917,73	1 240 380,25	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-4 586,02	-3 457,80
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	82 500,00	82 500,00	82 500,00	VIII. Zysk (strata) netto		1 128,22	4 729,34
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 188 417,73	1 157 880,25	1 157 880,25	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c) Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 193 134,75	1 164 646,20
d) Środki transportu	0,00	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
e) Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe				<i>długoterminowa</i>			
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	<i>krótkoterminowa</i>			
1. Od jednostek powiązanych				3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek				<i>długoterminowe</i>			
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	<i>krótkoterminowe</i>			
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	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
udziały i akcje				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne papiery wartościowe				c) inne zobowiązania finansowe			
udzielone pożyczki				d) inne			
inne długoterminowe aktywa finansowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe		4 717,02	6 765,95
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
udziały i akcje				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
inne papiery wartościowe				do 12 miesięcy			
udzielone pożyczki				powyżej 12 miesięcy			
inne długoterminowe aktywa finansowe				b) inne			
4. Inne inwestycje długoterminowe				2. Wobec pozostałych jednostek		4 717,02	6 765,95
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
2. inne rozliczenia międzyokresowe				c) inne zobowiązania finansowe			
B. AKTYWA OBROTOWE		1 259,22	8 037,49	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		4 717,02	6 765,95
I. Zapasy		0,00	0,00	do 12 miesięcy		4 717,02	6 765,95
1. Materiały	0,00	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy		0,00	
2. Półprodukty i produkty w toku				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
3. Produkty gotowe				f) zobowiązania wekslowe			
4. Towary				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy			0,00	h) z tytułu wynagrodzeń			
II. Należności krótkoterminowe		1 259,22	8 037,49	i) inne		0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	3. Fundusze specjalne		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 188 417,73	1 157 880,25
do 12 miesięcy				1. Ujemna wartość firmy			
powyżej 12 miesięcy				2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 188 417,73	1 157 880,25
b) inne				<i>długoterminowe</i>		1 188 417,73	1 157 880,25
2. Należności od pozostałych jednostek		1 259,22	8 037,49	<i>krótkoterminowe</i>		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:							
do 12 miesięcy	571,80	615,17	615,17				
powyżej 12 miesięcy	571,80	615,17	615,17				
			0,00				

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń, oraz innych świadczeń	687,42	0,00				
c)	inne	0,00	7 422,32				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III. Inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00				
a)	w jednostkach powiazanych	0,00	0,00				
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00				
AKTYWA RAZEM		1 272 176,95	1 248 417,74	PASYWA RAZEM		1 272 176,95	1 248 417,74

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Łuksza
Anna Łuksza

(główny księgowy)

31.03.2023

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Dobzie
Lucyna Białejewska
mgr Lucyna Białejewska
(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)
sporządzony na 31 grudnia 2022 roku
(wariant porównawczy)

Treść	Kwota za rok	
	poprzedni	bieżący
1	2	3
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	852 299,00	935 707,45
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	852 299,00	935 707,45
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	900 118,47	969 994,10
I. Amortyzacja	43 626,98	31 580,48
II. Zużycie materiałów i energii	107 030,50	125 089,89
III. Usługi obce	119 053,84	114 262,29
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 101,27	2 343,00
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	522 013,19	581 596,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	103 528,04	114 528,21
- emerytalne	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 764,65	593,28
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)	- 47 819,47	- 34 286,65
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	43 752,98	31 704,48
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	43 752,98	31 704,48
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	-	20,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne		20,00
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	- 4 066,49	- 2 602,17
G. PRZYCHODY FINANSOWE	5 194,71	7 331,51
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. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	5 194,71	7 331,51
H. KOSZTY FINANSOWE	-	-
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G - H)	1 128,22	4 729,34
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I ± J)	1 128,22	4 729,34
L. PODATEK DOCHODOWY	-	-
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	-	-
N. ZYSK/ STRATA/ NETTO / K-L-M/	1 128,22	4 729,34

Łobez, 31.03.2023
miejsceowość, data

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Łuksza

podpis kierownika jednostki
DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Łobzie
mgr Lucyna Błażejewska

informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2022r.

Miejskiej Biblioteki Publicznej w Łobzie

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Miejska Biblioteka Publiczna w Łobzie, zwana dalej Biblioteką, jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną.

Organizatorem Biblioteki jest Gmina Łobez. Bezpośredni nadzór nad prowadzoną działalnością sprawuje Burmistrz Łobza, a nadzór merytoryczny Książnica Pomorska w Szczecinie.

Siedzibą Biblioteki jest miasto Łobez, a teren prowadzonej działalności obejmuje obszar miasta i gminy Łobez oraz obszar powiatu łobeskiego.

Biblioteka prowadzi działalność w siedzibie przy ul. Niepodległości 50, 73-150 Łobez w budynku otrzymanym w darowiznie. Struktura organizacyjna Biblioteki obejmuje jedną filię biblioteczną. Filia mieści się w budynku Szkoły Podstawowej we wsi Bełczna.

Bibliotece został nadany:

1. statut – Uchwałą Nr XXXIV/343/13 Rady Miejskiej w Łobzie z dnia 30 października 2013 r. w sprawie nadania statutu Miejskiej Bibliotece Publicznej w Łobzie,
2. numer identyfikacji podatkowej – NIP 854-20-73-235,
3. numer statystyczny Regon – 000974044,
4. PKD wg polskiej klasyfikacji działalności – PKD 9101A, Działalność bibliotek.

Biblioteka wpisana jest do rejestru instytucji kultury, pod nr 2. Rejestr prowadzony jest przez Urząd Miejski w Łobzie.

Biblioteką zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny. Dyrektora powołuje i odwołuje Burmistrz.

Na dzień 31 grudnia 2022r. faktyczne zatrudnienie wyniosło 14 osób

w tym:

1. dyrektor – 1 etat
2. główny księgowy – 0,5 etatu
3. pracownik kadr- 0,25 etatu

4. stanowiska bibliotekarskie – 8,5 etatu,
5. stanowisko informatyka – 0,75 etatu,
6. pracownik obsługi – 1 etat.

Biblioteka korzysta ze zwolnienia przedmiotowego i podmiotowego na prowadzonej działalności, nie jest płatnikiem podatku od osób prawnych oraz podatku VAT.

Użytkownicy Biblioteki mają możliwość korzystania z dostępu do księgozbioru i Internetu.

II. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za rok obrotowy tj. za 12 miesięcy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej w przyszłości. Przyjęty rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych i zawiera dane finansowe za rok 2022 oraz porównywalne dane za rok 2021.

Sprawozdanie podlega obowiązkowi zatwierdzenia przez Organizatora. Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania.

III. Omówienie działalności i przyjętych zasad rachunkowości.

1. Działalność podstawowa - statutowa.

Działalność Biblioteki oparta jest o przepisy ustawy o bibliotekach, ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, na podstawie Statutu oraz porozumienia z dnia 19 grudnia 2005 r. w sprawie powierzenia Gminie Łobez wykonywania przez Miejską Bibliotekę Publiczną w Łobzie zadań powiatowej biblioteki publicznej.

Celem prowadzonej przez Bibliotekę działalności jest zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa, wspomaganie w edukacji oraz upowszechnianie wiedzy na temat kultury i nauki.

Głównym zadaniem Biblioteki jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie materiałów bibliotecznych służących rozwojowi czytelnictwa, zaspokajaniu potrzeb informacyjnych i edukacyjnych. Biblioteka nieodpłatnie udostępnia zbiory biblioteczne, polegające na ich wypożyczaniu na miejscu oraz na zewnątrz. Biblioteka tworzy i udostępnia własne bazy danych katalogowych, bibliograficznych oraz kartotek dotyczących regionu.

Zgodnie z nadanym statutem Biblioteka nie prowadzi innej działalności niż kulturalna.

Głównym źródłem finansowania działalności Biblioteki jest dotacja podmiotowa przyznana przez Organizatora.

2. Przyjęte zasady rachunkowości.

Rachunkowość prowadzona jest zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości wynikającą z przepisów ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. oraz w oparciu o przepisy ustawy o finansach publicznych.

Podstawą gospodarki finansowej jest roczny plan finansowy ustalony i zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem dotacji przyznanej przez Organizatora i do wysokości przychodów osiągniętych na prowadzonej działalności.

Biblioteka sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące:

1. bilans jednostki,
2. rachunek zysków i strat jednostki,
3. informację dodatkową.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową w siedzibie Biblioteki. Dane liczbowe wykazano w złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie. Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia każdego roku obrotowego:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia,
2. należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
3. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

Wartość początkową środków trwałych zmniejszają odpisy umorzeniowe.

Dodatkowo ustalono, kierując się zasadą istotności, że:

1. środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz zbiory biblioteczne o wartości początkowej niższej niż wartość określona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się jednorazowo w dacie oddania do używania,
2. materiały zakupywane na potrzeby biblioteki uznaje się za zużyte w dacie przyjęcia ich do używania,
3. odstępuje się od dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitał własny tworzony jest z zysków i strat jednostki. Wartość kapitału wykazuje się na dzień bilansowy według wartości nominalnej.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

IV. Objasnienia dotyczące aktywów i pasywów.

1. Aktywa

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe, w tym:	1 270 917,73	1 240 380,25
II. Środki trwałe	1 270 917,73	1 240 380,25
1.a) grunty (w tym prawo do wieczystego użytkowania)	82 500,00	82 500,00
1.b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 188 417,73 0,00	1 157 880,25
B. Aktywa obrotowe, w tym:	1 259,22	8 037,49
II. Należności krótkoterminowe, z tego:	1 259,22	8 037,49
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	571,80	615,17
1.2. Należności od budżetów	687,42	0,00
1.4. Pozostałe należności	0,00	7 422,32
III. Środki pieniężne, w tym	0,00	0,00
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych, z tego:	0,00	0,00
Rachunek bankowy konta podstawowego	0,00	0,00
Rachunek bankowy funduszy specjalnych, ZFŚS	0,00	0,00
Kasa	0,00	0,00
Suma aktywów	1 272 176,95	1 248 417,74

Na początek roku suma bilansowa aktywów wynosiła 1 272 176,95 zł.

Na koniec roku suma bilansowa aktywów zamyka się kwotą 1 248 417,74 zł.

Należności krótkoterminowe szczegółowo zaprezentowano w załącznikach do kont wykazujących salda na dzień 31 grudnia 2022 r.

2. Pasywa

Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Fundusz	79 042,20	83 771,54
I. Fundusz jednostki, w tym:	82 500,00	82 500,00
1. Fundusz podstawowy	82 500,00	82 500,00
VII. VIII. Wynik finansowy netto, w tym	-3 457,80	1 271,54
1.2. zysk/Strata z lat ubiegłych	-4 586,02	-3457,80
1.3 zysk(strata) netto	1 128,22	4 729,34

D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	4 717,02	6 765,95
I. Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:	4 717,02	6 765,95
1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 717,02	6 765,95
1.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
II. Fundusze specjalne, w tym	0,00	0,00
1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 188 417,73	1 157 880,25
Długoterminowe	1 188 417,73	1 157 880,25
Suma pasywów	1 272 176,95	1 248 417,74

Suma bilansowa pasywów na początek roku wynosiła 1 272 176,95zł., na koniec roku zamyka się kwotą 1 248 417,74 zł.

Na prowadzonej działalności za rok 2022 osiągnięto zysk w kwocie 4 729,34 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne na początek roku wynoszą 4 717,02 zł, na koniec roku zamykają się kwotą 6 765,95 zł. Zobowiązania w kwocie 6 765,95zł wynikają z faktur, które otrzymano po 31 grudnia i uregulowano w miesiącu styczniu 2023r. Szczegółowe informacje na temat należności i zobowiązań przedstawiono w wykazie sald, które stanowią załącznik do informacji dodatkowej.

V. Objasnienia do majątku trwałego.

1. Rozliczenie majątku trwałego brutto.

Lp.	Konto	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia w trakcie roku	Zmniejszenia w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.	011-01	Budynki i budowle	1 221 500,00	0,00	0,00	1 221 500,00
2.	011-02	Urządzenia techniczne	4 587,20	0,00	0,00	4 587,20
3.	011-04	Grunty	82 500,00	0,00	0,00	82 500,00
4.	013	Narzędzia i wyposażenie	402 244,60	16 401,00	0,00	418 645,60
5.	014	Zbiory biblioteczne	840 844,75	32 901,76	4 218,98	869 527,53
6.	020	Wartości niematerialne i prawne	37 339,61	0,00	0,00	37 339,61
	Razem		2 589 016,16	49 302,76	4 218,98	2 634 099,94

2. Rozliczenie majątku trwałego netto.

Lp.	Konto	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia w trakcie roku	Zmniejszenia w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.	071-1	Umorzenie budynków	33 082,27	30 537,48	0,00	63 619,75
2.	071-02	Umorzenie -Urządzenia techniczne	4 587,20	0,00	0,00	4 587,20
3.	072-2	Narzędzia i wyposażenie	402 802,00	16 401,00	0,00	419 203,00
4.	072-1	Zbiory biblioteczne	840 287,35	32 901,76	4 218,98	868 970,13
5.	072-3	Wartości niematerialne i prawne	37 339,61	0,00	0,00	37 339,61
	Razem		1 318 098,43	79 840,24	4 218,98	1 393 719,69

Wartość umorzeń majątku trwałego na początek roku wynosiła 1 318 098,43 zł, na koniec roku stan umorzeń majątku trwałego wynosi 1 393 719,69 zł.

W trakcie roku dokonano umorzeń majątku trwałego na ogólną wartość 79 840,24 zł, zmniejszono wartość majątku na ogólną wartość 4 218,98 zł.

Dla środków trwałych prowadzona jest ewidencja na kontach analitycznych oraz prowadzona jest księga inwentarzowa.

V. Objasnienia do rachunku zysków i strat – wariant porównawczy.

Biblioteka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, w którym prezentowany jest stan na koniec roku poprzedniego i stan na koniec roku bieżącego.

Szczegóły dotyczące stanu na koniec roku bieżącego przedstawiają się następująco:

część A – Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi 935 707,45

w tym:

- I. Przychody netto ze sprzedaży produktów
 - dotacja podmiotowa z budżetu Gminy 895 297,00
 - dotacja podmiotowa z budżetu Powiatu 32 872,45
 - dotacja z budżetu Biblioteki Narodowej 7 538,00

część B – Koszty działalności operacyjnej 969 994,10

w tym:

I. Amortyzacja	31 580,48
II. Zużycie materiałów i energii	125 089,89
III. Usługi obce	114 262,29
IV. Podatki i opłaty	2 343,00
V. Wynagrodzenia	581 596,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	114 528,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	593,28

część C – Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) -34 286,65

część D – Pozostałe przychody operacyjne 31 704,48

IV. Inne przychody operacyjne 31 704,48

część E – Pozostałe koszty operacyjne 20,00

III. Inne koszty operacyjne 20,00

część F – Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) -2 602,17

część G – Przychody finansowe, w tym: dywidendy i udziały w zyskach, odsetki i inne

V. Inne 7 331,51

część H – Koszty finansowe, w tym: odsetki i inne

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły koszty finansowe.

część I – Zysk (strata) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ(F+G-H) 4 729,34

część L – podatek dochodowy - brak

część M – pozostałe zmniejszenia zysku – brak

część N – Zysk (strata) netto (K-L-M) 4 729,34

VI. Uwagi końcowe.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2022 nie są znane okoliczności, które zagrażałyby kontynuowaniu działalności przez Bibliotekę w okresie najbliższych miesięcy.

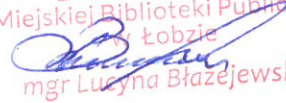
GŁÓWNY KSIĘGOWY


Anna Buksza

.....
(główny księgowy)

2023-03-31

(rok - miesiąc - dzień)

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
Łobzie

mgr Lucyna Błazejewska

.....
(dyrektor)