

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba  
Miejska Biblioteka Publiczna, ul. Szkolna 1 58-530 Kowary
2. Podstawowy przedmiot działalności: Zapewnia obsługę biblioteczną mieszkańcom, służy rozwijaniu i upowszechnianiu wiedzy i nauki, rozwojowi kultury oraz zaspokajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych. Biblioteka działa również w celu zachowania dziedzictwa narodowego organizując i zapewniając dostęp do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej i światowej.
3. Data i nr wpisu do rejestru: Rejestr Instytucji Kultury Gminy Miejskiej Kowary, nr 2 z 02.01.2000r
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: **1.01.2022 – 31.12.2022 r.**
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
7. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że
  - 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:
    - a) od 3 500 zł do 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej,
    - b) o wartości równej i powyżej 500 zł do wartości 3 500zł oraz okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościowo-wartościową , obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług (WNIp) w dacie zakupu,
    - c) o wartości od 200zł do 500 zł są obejmowane ewidencją ilościowo i odpisywane w koszty zużycia materiałów lub usług (wnip)
  - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
  - 3 Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
- 8) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Ludwisiak

sporządził:

Ludwisiak Marzena

Data i miejsce:

Kowary, 29.03.2023r

DYREKTOR  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Kowarach

Danuta Bunij

zatwierdził:

Bunij Danuta

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022 r.					
poz.z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
A.	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>8 860,32</b>	<b>10 583,16</b>	A.	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>264,94</b>	<b>2 995,39</b>
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0	0	I	<b>Kapitał(fundusz) podstawowy</b>		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:</b>		
2.	Wartość firmy			*	nadwyżka wartości sprzedaży(wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			*	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>8 860,32</b>	<b>10 583,16</b>	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>2 995,39</b>	<b>2 183,34</b>
1.	Środki trwałe	8860,32	10 583,16	*	tworzone zgodnie z umową(statutem) spółki		
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			*	na udziały (akcje) własne		
b)	budynki,lokale,prawa do lokali obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-2730,45</b>	<b>812,05</b>
d)	środki transportu			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	8860,32	10 583,16	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>9816,6</b>	<b>11798,98</b>
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	<b>Należności długoterminowe</b>			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1.	Od jednostek powiązanych			*	długoterminowa		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale			*	krótkoterminowa		
3.	Od pozostałych jednostek			3.	Pozostałe rezerwy		
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>			*	długoterminowe		
1.	Nieruchomości			*	krótkoterminowe		
2.	Wartości niematerialne i prawne			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			1.	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych			2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
*	udziały lub akcje			3.	Wobec pozostałych jednostek		
*	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 jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale			d)	zobowiązania wekslowe		
*	udziały lub akcje			e)	inne		
*	inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>956,28</b>	<b>1215,82</b>
*	udzielone pożyczki			1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
*	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
c)	w pozostałych jednostkach			*	do 12 miesięcy		
*	udziały lub akcje			*	powyżej 12 miesięcy		
*	inne papiery wartościowe			b)	inne		
*	udzielone pożyczki			2.	Zobowiązania wobec powiązanych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
*	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			*	do 12 miesięcy		
V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	*	powyżej 12 miesięcy		<b>0</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	<b>575,53</b>	<b>940,07</b>
B.	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1221,22</b>	<b>4 211,21</b>	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	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:	<b>575,53</b>	<b>940,07</b>
3.	Produkty gotowe			*	do 12 miesięcy	<b>575,53</b>	<b>940,07</b>
4.	Towary			*	powyżej 12 miesięcy		



nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2022	dane za poprzedni rok obrotowy 2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>	<b>340 108,00</b>	<b>305 694,00</b>
*	od jednostek powiązanych		
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>340 108,00</b>	<b>305 694,00</b>
<b>II</b>	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
<b>III</b>	Koszt wytworzenia i produktów na własne potrzeby		
<b>IV</b>	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>352 361,09</b>	<b>367 056,63</b>
<b>I</b>	Amortyzacja	7 013,84	60 248,78
<b>II</b>	Zużycie materiałów i energii	68 859,14	66 252,92
<b>III</b>	Usługi obce	34 505,99	25 443,12
<b>IV</b>	Podatki i opłaty, w tym: podatek akcyzowy	1 772,80	1 037,50
<b>V</b>	Wynagrodzenia	189 646,58	171 969,83
<b>VI</b>	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: w tym emerytalne	45 363,41	39 571,09
<b>VII</b>	Pozostałe koszty rodzajowe	5 199,33	2 533,39
<b>VIII</b>	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-12 253,09</b>	<b>-61 362,63</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>9 522,64</b>	<b>62 174,68</b>
<b>I</b>	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
<b>II</b>	Dotacje		
<b>III</b>	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
<b>IV</b>	Inne przychody operacyjne	9 522,64	62 174,68
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
<b>II</b>	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
<b>III</b>	Inne koszty operacyjne	0	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-2730,45</b>	<b>812,05</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	Dewidendy i udziały w zyskach, w tym: a) od jednostek powiązanych, w tym: w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale b) od jednostek powiązanych, w tym: w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
<b>II</b>	Odsetki, w tym: od jednostek powiązanych		
<b>III</b>	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: w jednostkach powiązanych		
<b>IV</b>	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
<b>V</b>	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>I</b>	Odsetki, w tym: dla jednostek powiązanych		
<b>II</b>	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: w jednostkach powiązanych		
<b>III</b>	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
<b>IV</b>	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-2 730,45</b>	<b>812,05</b>

J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 730,45	812,05

Ludwisiak Marzena  
sporządził

Kowary, dn. 29.03.2023rok  
miejscowość i data

Bunij Danuta  
zatwierdził  
**DIREKTOR**  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Kowarach  
*Danuta Bunij*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Marzena Ludwisiak*

Miejska Biblioteka Publiczna

Dodatkowe informacje i objaśnienia

W 2022r. przychody Miejskiej Biblioteki Publicznej wynosiły 349.630,64 zł w tym:

I. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	
1. Dotacja z budżetu Gminy	312 416,00
2. Dotacja celowa z budżetu Gminy	18 000,00
3. Dotacja Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego	9 692,00
II. Inne przychody operacyjne	9 522,64
III. Koszty z działalności wyniosły <b>352.361,09 zł</b> , a ich struktura przedstawia się następująco:	
1. Amortyzacja	7 013,84
2. Koszty wynagrodzeń	189 646,58
3. Koszty ubezpieczeń społecznych i FP	45 363,41
4. Koszty zakupu materiałów	14 167,14
5. Koszty zakupu książek	54 692,00
6. Koszty usług obcych	34 505,99
7. Koszty podatki i opłaty	1 772,80
8. Pozostałe koszty	5 199,33

IV. Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym.

3,00 osoby/3 etaty pracownicy merytoryczni ( w tym dyrektor)

1,00 osoba/ 0.25 etatu niepełnozatrudniony pracownik administracji

Razem:

3,25 osoby/etaty

Przeciętne wynagrodzenie za rok 2022 wg kart wynagrodzeń wynosi 4.783,24 zł

Kowary, 29.03.2023r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Marzena Ludwisiak*

**D Y R E K T O R**  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Kowarach

*Danuta Bunij*

## PROTOKÓŁ Z INWENTARYZACJI PRZEPROWADZONEJ DROGĄ WERYFIKACJI SALD

1. Niżej wymienieni pracownicy działu księgowości dokonali inwentaryzacji drogą weryfikacji następujących aktywów i pasywów na dzień 31.12.2022r.

Lp.	Symbol konta	Nazwa konta	STAN KONTA				Uwagi
			PRZED WERYFIKACJĄ		PO WERYFIKACJI		
			WN	MA	WN	MA	
1.	011	Środki trwale	16 452,26		16 452,26		
2.	013	Wyposażenie w użytkow.	129 581,04		129 581,04		
3.	014	Zbiory biblioteczne	604 337,09		604 337,09		
4.	020	Wartości niematerial. i prawne	10 200,00		10 200,00		
5.	071	Umorzenie śr. trwałych		7 591,94		7 591,94	
6.	072	Umorzenie wyposażenia		744 118,13		744 118,13	
7.	131	Rachunek bankowy	840,47		840,47		
8.	135	Rachunek ZFŚS	380,75		380,75		
9.	201	Rozrachunki z dost. i odb.		575,53		575,53	
10.	802	Fundusz rezerwowy		2 995,39		2 995,39	
11.	846	Rozliczenia międzyokresowe		8 860,32		8 860,32	
12.	851	ZFŚS		380,75		380,75	
13.	860	Wynik Finansowy	2 730,45		2 730,45		
			<b>764 522,06</b>	<b>764 522,06</b>	<b>764 522,06</b>	<b>764 522,06</b>	

2. Wyżej wymienione salda aktywów i pasywów na dzień 31.12.2022r uznaje się za prawidłowe, pod warunkiem wprowadzenia do ksiąg rachunkowych wyników weryfikacji.

Weryfikacji dokonali:

1. Marzena Ludwisiak

Zatwierdził:

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Marzena Ludwisiak

DYREKTOR  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Kowarach

Danuta Buhij

