

Zarządzenie Nr 69/2023  
Burmistrza Zwolenia  
z dnia 30 maja 2023r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury – Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Zwoleniu za 2022rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości ( t.j. Dz.U. z 2023r. poz. 120 ze zm.) oraz art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( t.j. Dz.U. z 2020r. poz. 194 ze zm.) Zarządzam, co następuje:

§1.

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za 2022 rok (bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa) instytucji kultury – Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Zwoleniu stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Wynik finansowy – zysk jednostki w wysokości 1.139,37zł należy przeznaczyć na fundusz instytucji kultury.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorowi Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Zwoleniu.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

*mgr inż. Arkadiusz Sulima*

Miejsko-Gminna Biblioteka  
Publiczna im. Jana  
Kochanowskiego w Zwoleniu  
Aleja Jana Pawła II 6a  
26-700 Zwolen  
NIP:811-16-40-379  
Regon: 672716867

Załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 69/2023  
z dnia 30 maja 2023r. Burmistrza Zwolenia

## BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

KOREKTA

Aktywa	1.01.2022	31.12.2022	Pasywa	1.01.2022	31.12.2022
	1	2		1	2
<b>A. Aktywa trwale</b>	<b>210 364,06</b>	<b>202 054,90</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>- 1 215,14</b>	<b>- 75,77</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>- 367,01</b>	<b>- 1 215,14</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Wartość firmy	0,00	0,00	<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwale</b>	<b>210 364,06</b>	<b>202 054,90</b>	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwale	210 364,06	202 054,90	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	<b>- 848,13</b>	<b>1 139,37</b>
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	210 364,06	202 054,90	<b>IX. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>211 847,95</b>	<b>204 020,97</b>
d) środki transportu	0,00	0,00	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e) inne środki trwale	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwale w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwale w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 483,89</b>	<b>1 966,07</b>
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	410,73
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	410,73
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	1 446,07	1 534,52
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
<b>V. mi</b>					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>268,75</b>	<b>1 890,30</b>	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	1 096,07	1 481,82
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	1 096,07	1 481,82
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostaw	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>51,18</b>	<b>50,00</b>	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i) inne	350,00	52,70
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	37,82	20,82
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>210 364,06</b>	<b>202 054,90</b>
b) inne	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	51,18	50,00	2. Inne rozliczenia międzyokresow	210 364,06	202 054,90
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	50,00	50,00	- długoterminowe	210 364,06	202 054,90
- do 12 miesięcy	50,00	50,00	- krótkoterminowe	0,00	0
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00			
c) inne	1,18	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>217,57</b>	<b>1 840,30</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	217,57	1 840,30			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	217,57	1 840,30			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	217,57	1 840,30			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>Krótkoterminowe rozliczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>IV. międzyokresowe</b>					
<b>Aktywa razem</b>	<b>210 632,81</b>	<b>203 945,20</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>210 632,81</b>	<b>203 945,20</b>

Zwoleń, dnia 15.05.2023r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
im. J. Kochanowskiego  
w Zwoleń

mgr Ewa Kulinska

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna im. Jana Kochanowskiego  
Aleja Jana Pawła II 6a  
26-700 Zwolen  
NIP: 811-16-40-379  
Regon: 672716867

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
za okres  
od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r.  
(Wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	1	2
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>600,00</b>	<b>600,00</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	600,00	600,00
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>815 446,23</b>	<b>838 930,98</b>
I. Amortyzacja	93 302,59	45 053,76
II. Zużycie materiałów i energii	32 762,85	40 493,39
III. Usługi obce	16 898,28	20 028,17
IV. Podatki i opłaty	2 021,00	2 119,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	549 568,84	596 901,45
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	119 216,81	133 125,80
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 675,86	1 209,41
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-814 846,23</b>	<b>-838 330,98</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>813 998,10</b>	<b>839 470,35</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	753 769,00	828 435,27
III. Inne przychody operacyjne	60 229,10	11 035,08
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-848,13</b>	<b>1 139,37</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-848,13</b>	<b>1 139,37</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)</b>	<b>0,00</b>	
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>-848,13</b>	<b>1 139,37</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-848,13</b>	<b>1 139,37</b>

Zwolen, dnia 30.03.2023r.

*[Podpis]*  
.....  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

**DYREKTOR**  
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
im. J. Kochanowskiego  
w Zwoleniu  
*[Podpis]*  
.....  
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

## **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2022 r**

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna im. Jana Kochanowskiego w Zwoleniu z siedzibą w Zwoleniu przy ul. Aleja Jana Pawła II 6a jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją 1 oraz posiada własny Statut, nadany Uchwałą Rady Miejskiej w Zwoleniu Nr XL/275/2013 z dnia 24 maja 2013r.

Miejsko-Gminną Biblioteką Publiczną w Zwoleniu zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Struktura organizacyjna Biblioteki obejmuje filie w Sycynie, Jasińcu Soleckim i Strykowicach Górnych.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022r do 31.12.2022r i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej i gospodarczej. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalność.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe komputerowo, w siedzibie jednostki oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowane zasady określa zarządzenie dyrektora w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Zwoleniu. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki w wersji uproszczonej
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych oraz środków pieniężnych w kasie,
- w drodze potwierdzenia sald dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności,
- w drodze weryfikacji sald dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość oraz przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10.000,00zł odpisuje się w koszty i amortyzuje pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej.

Przedmioty o wartości jednostkowej większej 10.000,00zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje metodą liniową według zasad i stawek podatkowych.

Bilans MGBP Zwoleń za 2022r zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową 203.945,20zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk w wysokości 1.139,37zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

Po stronie aktywów

- Aktywa trwałe w kwocie 202.054,90zł i jest to wartość netto budynku biblioteki.
- Aktywa obrotowe w kwocie 1.890,30zł i są to środki pieniężne na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2022r – 1.840,30zł, należności z tytułu: udostępnienia miejsca pod reklamę PHU „Studio Auto” Zwoleń – 50,00 zł

Po stronie pasywów

- Kapitał własny w kwocie -75,77zł., na który składa się kapitał podstawowy w kwocie -1.215,14zł, powiększony o zysk netto w wysokości 1.139,37zł.

- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 204.020,97zł., na które składają się: fundusze specjalne (Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych) w kwocie 20,82zł, zobowiązanie z tytułu przeglądu okresowego kotła olejowego w kwocie 738,00zł, zakupu energii w kwocie 491,83zł, odbioru odpadów komunalnych w kwocie 251,99zł, rozrachunków z pracownikiem z tytułu zakupu prasy-52,70zł, z tytułu rozliczenia dotacji od organizatora w kwocie 410,73zł oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów powstałe w związku otrzymaną dotacją celową na modernizację budynku biblioteki – 202.054,90zł.

W związku z korzystaniem ze zwolnienia przedmiotowego tj art.17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych nie naliczono w roku podatkowym należnego podatku dochodowego od osób prawnych.

Stan zatrudnienia w Miejsko-Gminnej Bibliotece Publicznej w Zwoleniu na dzień 31.12.2022r wynosił 11 - osób co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 9,25 etatu.

GŁÓWNI KSIĘGOWY

*Ewa Kulńska*  
.....  
(podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR

Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
im. J. Kochanowskiego

w Zwoleniu  
*Ewa Kulńska*  
.....  
(podpis kierownika jednostki)