

ZARZĄDZENIE NR 0050.35.2023
BURMISTRZA KARPACZA

z dnia 17 maja 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz przeznaczenia zysku samorządowej
instytucji kultury – Miejska Biblioteka Publiczna w Karpaczu za 2022 rok**

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 ze zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 150 ze zm.) postanawiam:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Karpaczu za rok 2022 obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022r.,
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2022r.,
- 3) informację dodatkową do bilansu, stanowiącą załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Pokryć stratę netto za 2022r. w całości z funduszu rezerwowego jednostki.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Burmistrz Karpacza

Radosław Jęcek

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2022-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2022	Wartość na dzień 31/12/2022
AKTYWA	13 634,93	12 211,82
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	13 634,93	12 211,82
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	11 014,57
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 447,94	457,13
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 186,99	740,12
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	13 634,93	12 211,82
PASYWA	13 634,93	12 211,82
A. Kapitał (fundusz) własny	12 556,28	11 375,42
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	56 314,37	12 556,28
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-43 758,09	-1 180,86
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 078,65	836,40
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 078,65	836,40
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	13 634,93	12 211,82

Podpis osoby sporządzającej:

Data 2023-02-22

Podpis osoby zatwierdzającej:

Data

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 2022-01-01 - 2022-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2021	Wartość na dzień 31/12/2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	314 393,00	408 500,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	314 393,00	408 500,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	365 128,89	418 405,65
I. Amortyzacja	0,00	597,00
II. Zużycie materiałów i energii	77 277,89	75 732,81
III. Usługi obce	18 096,84	21 046,79
IV. Podatki i opłaty, w tym:	90,00	46,00
V. Wynagrodzenia	227 171,32	269 465,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	41 992,84	51 442,37
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	500,00	75,52
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-50 735,89	-9 905,65
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 000,00	8 724,82
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	7 000,00	7 500,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	1 224,82
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,02	0,03
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,02	0,03
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-43 735,91	-1 180,86
G. Przychody finansowe	120,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	120,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-43 615,91	-1 180,86
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-43 615,91	-1 180,86

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

wydruk z dnia 2023-02-22

Podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ
wieloosobowy - podpis wszystkich członków tego organu

wydruk z dnia

INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

Przychody za 2022 rok wyniosły 408.500 zł z czego odpowiednio:

- dotacja z Urzędu Miasta – 405.500 zł

Koszty działalności operacyjnej wyniosły 418.405,65 zł. (szczegółowe dane o kosztach znajdują się w rachunku zysku i strat).

Strata na sprzedaży wyniosła 9.905,65 zł.

Pozostałe przychody w wysokości 8.724,82 zł to:

- dotacja celowa z Biblioteki Narodowej - 7.500 zł,
- darowizny zbiorów bibliotecznych – 597 zł,
- opłata za jarmark świąteczny – 500 zł,
- pozostałe przychody – 127,82 zł.

Pozostałe koszty operacyjne to kwota 0,03 zł.

Strata z działalności Biblioteki w 2022 r. wyniosła 1.180,0869 zł.

Strata za rok 2022 pomniejszy fundusz rezerwowy biblioteki.

Na dzień 31.12.2022 r. biblioteka posiadała cztery etaty : dyrektor (1/1 etat) , księgowy (2/5 etatu), 2 starszych bibliotekarzy (2 x 1/1 etat).

Koszty wynagrodzeń wyniosły 240.261,60 zł.

Narzuty na wynagrodzenia – w kwocie 51.442,37 zł to opłaty na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy.

Majątek obrotowy firmy na koniec 2022 r wyniósł **13.634,93 zł** w tym:

- środki pieniężne –457,1397 zł,
- należności – 11.014,57 zł (załącznik nr 1),
- zobowiązania – 836,40 zł (załącznik nr 2).

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów – 740,12 zł (załącznik nr 3).

Fundusz podstawowy biblioteki wynosi **0 zł**. – (majątek biblioteki jest w pełni zamortyzowany).

Fundusz rezerwowy biblioteki wyniósł 12.556,28 zł. (są to zyski z lat poprzednich pomniejszone o straty z lat poprzednich).

2. Objaśnienia do bilansu

2.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia ...	Środki trwałe – umorzone w 100% wartości niematerialne i prawne - umorzone w 100% inwestycje długoterminowe – pozycja nie występuje
2.2	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	Pozycja nie występuje
2.3	Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Pozycja nie występuje
2.4	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli,	Pozycja nie występuje
2.5	Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych	Jednostka nie jest spółką kapitałową
2.6	Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,	Stan Kapitału własnego Miejskiej Biblioteki Publicznej na dzień 01.01.2022 r. wynosił 56 314,37 zł a na dzień 31.12.2022 roku wynosi 12 556,28 zł. Zmniejszenie kapitału o kwotę 43 758,09 zł - strata roku 2021
2.7	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,	Wynik finansowy strata za rok 2022 wynosi 1 180,86 zł; proponuje się pomniejszyć kapitał rezerwowy jednostki zgodnie z ustawą o działalności kulturalnej na podstawie art.29 ust.1 pkt 2 Ustawy z 25 października 1991r. O organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.
2.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,	Pozycja nie występuje
2.9	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,	Pozycja nie występuje

2.10	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty;	Pozycja nie występuje
2.11	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,	Załącznik nr 2
2.12	Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),	Pozycja nie występuje
2.13	Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe;	Pozycja nie występuje

3. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

3.1	Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	Pozycja nie występuje
3.2	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe	Pozycja nie występuje
3.3	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Pozycja nie występuje
3.4	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrot. lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	Pozycja nie występuje
3.5	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,	Pozycja nie występuje
3.6	Gdy jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:	Jednostka sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantcie porównawczym
3.7	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.	Pozycja nie występuje
3.8	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska	Pozycja nie występuje

3.9	Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe	Pozycja nie występuje
3.10	Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych	Pozycja nie występuje
3.11	Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny	Pozycja nie występuje

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
DYREKTOR

WYKAZ NALEŻNOŚCI
NA DZIEŃ 31.12.2022 R.

SALDO ŁĄCZNE WN : 11.014,57 ZŁ

SALDO WN KONTA 210 : 18.620,02,- SALDO MA KONTA 210 : 7.605,45,-

DOSTAWCA	NR DOWODU	DATA DOKUMENTU	TERMIN PŁATNOŚCI	SALDO
1. URZĄD MIEJSKI	FV 169/1/2023	13.01.2023	27.01.2023	4.335,29.-
1. URZĄD MIEJSKI	FV 161/1/2023	13.01.2023	27.01.2023	195,45.-
1. URZĄD MIEJSKI	FV 163/1/2023	13.01.2023	27.01.2023	788,90.-
1. URZĄD MIEJSKI	FV 165/1/2023	13.01.2023	27.01.2023	3505,41.-
1. URZĄD MIEJSKI	FV 167/1/2023	13.01.2023	27.01.2023	1.420,72.-
1. URZĄD MIEJSKI	FV 171/1/2023	13.01.2023	27.01.2023	134,89.-
1. URZĄD MIEJSKI	FV 173/1/2023	13.01.2023	27.01.2023	1.889,43.-
1. URZĄD MIEJSKI	FV 176/1/2023	16.01.2023	30.01.2023	2.140,65.-
1. URZĄD MIEJSKI	FV 178/1/2023	16.01.2023	30.01.2023	2.078,96.-
1. URZĄD MIEJSKI	FV 180/1/2023	16.01.2023	30.01.2023	2.130,32.-

WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ

NA DZIEŃ 31.12.2022 R.

SALDO ŁĄCZNE MA: 836,40 ZŁ

SALDO WN KONTA 210 : 7.605,45,- SALDO MA KONTA 210 : 8.441,85,-

DOSTAWCA	NR DOWODU	DATA DOKUMENTU	TERMIN PŁATNOŚCI	SALDO
1. URZĄD MIEJSKI	FV 251/12/2022	15.12.2022	14.01.2023	4.937,42.-
2. URZĄD MIEJSKI	FV 268/12/2022	22.12.2022	12.01.2023	793,06.-
3. URZĄD MIEJSKI	FV 151/1/2023	05.01.2023	19.01.2023	38,76.-
4. SPEC-POŻ	FV/137/2022/12	31.12.2022	21.01.2023	836,40.-
5. URZĄD MIEJSKI	FV 182/1/2023	16.01.2023	30.01.2023	124,19.-
6. URZĄD MIEJSKI	FV 184/1/2023	16.01.2023	30.01.2023	21,89.-
7. URZĄD MIEJSKI	FV 188/1/2023	16.01.2023	30.01.2023	1.690,13.-

**WYKAZ KRÓTKOTERMINOWYCH ROZLICZEŃ
MIĘDZYOKRESOWYCH
NA DZIEŃ 31.12.2022 R.**

SALDO WN KONTA 641: 740,12.-

DOSTAWCA	DATA POWSTANIA ZOBOWIĄZANIA	TYTUŁ ZOBOWIĄZANIA	SALDO
1. INFORMER	25.04.2022	abonament	195,54.-
2. FORUM MEDIA	23.09.2022	prenumerata roczna	63,35.-
3. FORUM MEDIA	03.11.2022	prenumerata roczna	116,54.-
4. ASSECO	17.12.2022	abonament	362,69,-

UZASADNIENIE

Miejska Biblioteka Publiczna w Karpaczu jest samorządową instytucją kultury, dla której organizatorem jest Gmina Karpacz. Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości).

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.