

BURMISTRZ MIASTA I GMINY
WĄCHOCK

ZARZĄDZENIE NR *71*/2023

BURMISTRZA MIASTA I GMINY WĄCHOCK

z dnia*6 czerwca*..... 2023r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąchocku za 2022 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 i art. 31 w związku z art. 26 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.), 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).

zarządza się, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąchocku za 2022 rok.

§ 2

Wykonanie zarządzenia zleca się Dyrektorowi Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąchocku.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
[Signature]
mgr Jarosław Samela

UZASADNIENIE

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Wąchocku prowadzi działalność jako samorządowa instytucja kultury posiadająca osobowość prawną. Został utworzony na mocy Uchwały Rady Miejskiej w Wąchocku.

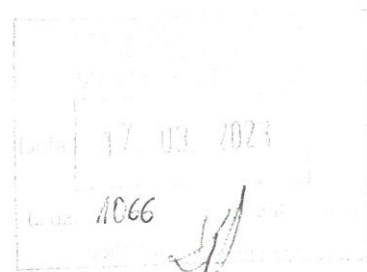
Zgodnie z art.29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 194) roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Sprawozdanie to nie spełnia warunków określonych w art. 64 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i w związku z powyższym nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela


Skorbił



WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
MIEJSKO-GMINNEJ BIBLIOTEKI
PUBLICZNEJ
W WĄCHOCKU
ZA 2022 ROK

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA
ul. Wolności 10
52-100 Wąchocka
tel. 71 724 11 11

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

Dane identyfikujące jednostkę:

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Wąchocku

siedziba: województwo: świętokrzyskie
powiat: starachowicki
gmina: Wąchock
miejscowość: Wąchock
kod pocztowy: 27-215
ul. Kościelna 7

Numery identyfikacyjne jednostki:

NIP: 664 19-37-181
REGON: 292453420

Przedmiot działalności wg klasyfikacji GUS: 9101A

Zasady (polityka) rachunkowości:

Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez Miejsko-Gminną Bibliotekę Publiczną w Wąchocku w zakresie jakim ustawa pozostawia prawo wyboru przedstawiają się następująco: niesporządzanie rachunku przepływów pieniężnych oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym. Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości art. 5 ust. 1 i art. 28 ust. 1. wszystkie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00zł amortyzowane są stopniowo metoda liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, natomiast środki trwałe do wartości 10 000,00 zł oraz zbiory biblioteczne (niezależnie od wartości początkowej) podlegają odpisom umorzeniowym w koszty w pełnej wysokości w miesiącu wydania ich do użytkowania, krajowe środki pieniężne (gotówka i środki zgromadzone na rachunkach bankowych) wykazuje się w wartości nominalnej (odsetki od środków na rachunku dopisuje się do stanu rachunku), należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, zakup materiałów biurowych i środków czystości odnoszone są bezpośrednio w koszty, rozliczenia międzyokresowe tworzy się na koszty dotyczące roku sprawozdawczego z terminem płatności przypadającym w roku obrotowym przypadającym po roku sprawozdawczym, ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym na kontach zespołu „4” a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym, na sprawozdanie finansowe Biblioteki składają się następujące pozycje: bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa, ustalenie wyniku finansowego następuje w oparciu o rachunek zysków i strat gdzie prezentowane są koszty oraz przychody jednostki w roku obrotowym, dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu finansowym przedstawione są w pełnych wartościach tj: w złotych i groszach, Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Wąchocku koszty działalności i zobowiązania pokrywa z otrzymanej dotacji z budżetu Gminy Wąchock oraz przychodów własnych.

14.03.2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Szlęzak

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

mgr Małgorzata Polakowska
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wąchocku

Z up. Burmistrza
Bartłomiej Berlatka
Sekretarz Gminy

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	163,73	23,27
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	23,27	140,55
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						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	140,46	-117,28
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

ZA ZGODNOŚĆ
Z OBYWATELNIEM

Z up. Burmistrza
Barbara Baran
Sekretarz Gminy

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 522,51	265,20
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 522,51	265,20
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	425,03	265,20
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	425,03	265,20
B	Aktywa obrotowe	5 686,24	288,47		– do 12 miesięcy	425,03	265,20
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 097,48	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,01	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,01	

BRZĘDNOŚĆ
Z CRYSTIAŁEM

Z up. Bufoniarza
Barbara Derlalka
Sekretarz Gminy

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 097,47	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	163,73	23,27		– krótkoterminowe		
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	163,73	23,27				
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	163,73	23,27				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	163,73	23,27				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 522,51	265,20				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	5 686,24	288,47		PASYWA razem (suma poz. A i B)	5 686,24	288,47

14.03.2022

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Szlęzak

DIREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wąchocku
mgr Małgorzata Polakowska

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

Z up. Burmistrza
Barbara Derkacha
Sekretarz Gminy

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

MIEJSKO-GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W WACHOCKU

sporządzony za okres 01.01.2022-31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

(dane jednostki)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	55,82	
	– od jednostek powiązanych			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	55,82	
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	262 329,51	242 143,76	
I	Amortyzacja			
II	Zużycie materiałów i energii	5 405,92	6 080,24	
III	Usługi obce	5 873,02	4 323,73	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	50,00	1 044,40	
	– podatek akcyzowy			
	Wynagrodzenia	199 613,52	180 036,57	
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	42 108,16	41 400,33	
	– emerytalne	18 191,34	0,00	16 706,79
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 278,89	9 258,49	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-262 329,51	-242 087,94	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	261 502,04	241 968,40	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje	252 154,00	238 153,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne	9 348,04	3 815,40	
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,01	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,01	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-827,47	-119,55	0,00
G	Przychody finansowe	967,93	2,38	
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:	967,93	2,38	
	– od jednostek powiązanych			
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V	Inne			
H	Koszty finansowe	0,00	0,11	
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,11	
	– 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) brutto (F + G – H)	140,46	-117,28	
J	Podatek dochodowy			
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	✓ 140,46	-117,28	

M. Os. 2023.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Szlęzak

Z up. Bufniarza
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wachocku
Barbara Deratka
Sekretarz Gminy
mgr Małgorzata Polakowska

Informacja dodatkowa
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wąchocku
za 2022 rok

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

Wąchock, dnia 14.09.2022 r.
Z up. Burmistrza


Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

Informacja dodatkowa do pozycji występujących w:

BILANS

I. AKTYWA

1. Aktywa trwałe:

- środki trwałe: 29 430,00 zł
- umorzenie narastająco: 29 430,00 zł
- wartość środka trwałego netto: 0,00 zł
- pozostałe środki trwałe do 10 000 zł: 32 153,60 zł
- umorzenie narastająco: 32 153,60 zł
- wartość pozostałych środków trwałych netto: 0,00 zł
- zbiory biblioteczne: 294 852,27 zł
- umorzenie narastająco: 294 852,27 zł
- wartość pozostałych środków trwałych netto: 0,00 zł
- wartości niematerialne i prawne: 8 475,49 zł
- umorzenie narastająco: 8 475,49 zł
- wartość wartości niematerialnych i prawnych netto: 0,00 zł

2. Aktywa obrotowe:

- środki pieniężne w banku: 163,73 zł
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: 5 522,51 zł w tym:
 - faktura za gaz: 425,03 zł
 - faktura za usługi telekomunikacyjne: 0,01 zł
 - ZUS: 4 605,47 zł
 - podatek: 492,00 zł

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

Z up. Burmistrza
Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

II. PASYWA

1. **Kapitał zakładowy:** 23,27 zł
2. **Wynik na działalności:** 140,46 zł
3. **Zobowiązania krótkoterminowe:** 5 522,51 zł w tym

kontrahenci: 425,04 zł

z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych: 5 097 47 zł

Informacje niedotyczące jednostki:

wszystkie pozycje z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wymienione w niniejszej informacji dodatkowej **nie dotyczą jednostki.**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

1. Specyfikacja przychodów uzyskanych na terytorium Polski w 2022 roku:

<i>Nazwa przychodu</i>	<i>2022 rok</i>	<i>2021 rok</i>
dotacja Gminy Wąchock	250 000,00	236 000,00
dotacja z Biblioteki Narodowej	2 154,00	2 153,00
inne	1 001,15	55,82
pozostałe przychody (refundacja prac interwencyjnych.)	8 346,89	3 815,40
przychody finansowe - odsetki od depozytu	967,93	2,38
ogółem	262 469,97	242 026,60

2. Koszty wg rodzaju odnoszące się do ww. przychodów:

<i>Nazwa kosztu</i>	<i>2022 rok</i>	<i>2021 rok</i>
Amortyzacja	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	5 405,92	6 080,24
Usługi obce	5 873,02	4 323,73
Podatki i opłaty	50,00	1 044,40
Wynagrodzenia	199 613,52	180 036,57

Z up. Burmistrza

LOK
Barbara Derlatka
Sekretarz Gminy

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	42 108,16	41 400,33
Pozostałe koszty rodzajowe	9 278,89	9 258,49
ogółem	262 329,51	242 143,76

3. Koszty operacyjne i finansowe:

Nazwa kosztu	2022 rok	2021 rok
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,01
Koszty finansowe	0,00	0,11
ogółem	0,00	0,12

Wynik na działalności kulturalnej Biblioteki na 31.12.2022 r. wynosi: **140 46 zł (zysk).**

3. Biblioteka poniosła w 2022 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwale:

- odnowienie licencji do oprogramowania finansowo-księgowego RAKS: **843,78 zł**
- zakup księgozbioru: **6 987,06 zł**

4. Struktura zatrudnienia w jednostce na 31.12.2022 r.:

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w osobach
Kadra zarządzająca	1
Służby finansowo-księgowe	1
Bibliotekarze	4
Ogółem	6

14.03.2023
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Agnieszka Szlęzak

BIBLIOTEK
 Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Wąclawku
 mgr Małgorzata Polakowska

ZA ZGODNOŚĆ
 Z ORYGINAŁEM

Z up. Burmistrza
 Barbara Derlatka
 Sekretarz Gminy

Wąchock, dnia 14-03-2023

Informacja do bilansu za 2022 rok

Oświadczamy, że inwentaryzacja wg stanu na dzień 31-12-2022 roku, została przeprowadzona zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną stanowiącą załącznik do Zarządzenia Dyrektora Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej oraz uzgodniona.

Różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Szlązak

.....
podpis Gł. Księgowego

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wąchocku
M
mgr Małgorzata Polakowska

.....
Podpis Dyrektora

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

Z up. Burmistrza
Barbara Derlatka
Wiceprez Gminy

.....
.....
.....
.....
.....