

ZARZĄDZENIE NR 0050.54.2023
BURMISTRZA MIASTA KOŚCIERZYNA

z dnia 30 marca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2022 Biblioteki Miejskiej im. ks.
Konstantego Damrota w Kościerzynie.**

Na podstawie: art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity - Dz. U. z 2023r. poz. 40), art. 53 ust.1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021r. poz. 217 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity - Dz. U. z 2020r. poz.194).

Zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Miejskiej w Kościerzynie za 2022 rok, który obejmuje:

- a) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą 232.783,52 zł, stanowiący załącznik nr 1.
- b) Rachunek zysków i strat wykazujący stratę w wysokości 13.596,07 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2.
- c) Informacje dodatkową do sprawozdania stanowiącą załącznik nr 3.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta
Kościerzyna

Michał Majewski

BIBLIOTEKA MIEJSKA IM. KS. KONSTANTEGO DAMRÓTA 83-400 KOŚCIERZYNA ul. Rynek 21 NIP 591-10-05-708		BILANS instytucji kultury sporządzony na 31.12.2022		GMINA MIEJSKA KOŚCIERZYNA 83-400 KOŚCIERZYNA 3 - GO MAJA 9	
AKTYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	186 047,17	191 014,41	A. Fundusz	224 579,74	210 983,67
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	232 030,90	224 579,74
II. Rzeczowe aktywa trwałe	186 047,17	191 014,41	II. Wynik finan. Netto	-7 451,16	-13 596,07
1. Środki trwałe	186 047,17	191 014,41	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	-7 451,16	-13 596,07
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	129 672,98	121 019,31	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	56 374,19	69 995,10	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00		V. Fundusz mienia zlikw.jed.	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	VI. Inne	0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00		B. Fundusze celowe	0,00	0,00
3. Środki przekaz.na poczet inwestycji	0,00	0,00	1.1.	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1.2.	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	21 445,22	21 799,85
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	9 451,77	8 872,47
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 190,90	404,16
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	2 867,00	2 576,00
B. Aktywa obrotowe	59 977,79	41 769,11	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		0,00
I. Zapasy	0,00	195,00	1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1.1. Materiały		195,00	1.5. Inne zobowiązania	5 393,87	5 892,31
1.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1.6. Sumy obce (depozytowe, zab. Wyk. umów)	0,00	0,00
1.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki bud.i doch.bud.	0,00	0,00
1.4. Towary	0,00	0,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 451,72	2 250,00	II. Fundusze specjalne	11 993,45	12 927,38
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	201,72		1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	11 993,45	12 927,38
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze	0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1.4. Pozostałe należności	1 250,00	2 250,00	I. Rozliczenia międzyok. Przych.	0,00	0,00
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budż. i z tytułu doch. budż.	0,00		II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III. Środki pieniężne	53 202,26	33 706,48	F. Inne pasywa	0,00	0,00
1.1. Środki pieniężne w kasie	557,04	502,83			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	52 645,22	33 198,53			
1.3. Inne środki pieniężne	0,00	5,12			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	5 323,81	5 617,63			
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	246 024,96	232 783,52	Suma pasywów	246 024,96	232 783,52

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie środków trwałych na 31.12.2021 r.

Konto 070 - Środki trwale umarzone stopniowo	281 705,56
Konto 073 - Środki trwale umarzone jednorazowo	75 737,58
Konto 071 - Wartości niematerialne i prawne	17 058,80
Konto 074 - Zbiory biblioteczne	996 846,42
RAZEM	1 371 348,36

Beata Czecholińska

Justyna Kujach

.....
Główny księgowy

2023.03.24
rok, miesiąc, dzień

.....
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Miejska im.ks. Konstantego Damrota 83-400 Kościerzyna, ul. Rynek 21, NIP 591-10-05-708 Numer identyfikacyjny REGON 190235833	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2022	Adresat: GMINA MIEJSKA KOŚCIERZYNA 83-400 KOŚCIERZYNA UL. 3-GO MAJA 9 Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:		986 267,88	1 048 257,49
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		18 023,23	11 072,41
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		91,65	262,08
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą		945 000,00	1 010 000,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		23 153,00	26 923,00
B. Koszty działalności operacyjnej		1 013 608,71	1 105 140,14
I. Amortyzacja		17 050,54	23 749,31
II. Zużycie materiałów i energii		172 377,49	169 430,21
III. Usługi obce		108 442,61	118 597,70
IV. Podatki i opłaty		9 961,85	10 227,85
V. Wynagrodzenia		575 468,49	644 633,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		127 455,78	135 565,40
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 851,95	2 936,51
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-27 340,83	-56 882,65
D. Pozostałe przychody operacyjne		19 889,67	43 301,71
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną			
III. Inne przychody operacyjne		19 889,67	43 301,71
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,19
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne			0,19
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-7 451,16	-13 581,13
G. Przychody finansowe		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia aktywów trwałych			
II. Odsetki			

III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	14,94
I. Odsetki		
II. Inne		14,94
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-7 451,16	-13 596,07
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	-7 451,16	-13 596,07
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-7 451,16	-13 596,07

Beata Czecholińska

2023-03-24

Justyna Kujach

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BM/30/03/2023

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Biblioteka Miejska im. ks. K. Damrota w Kościerzynie**
2. Podstawowy przedmiot działalności: **Obsługa biblioteczna mieszkańców miasta Kościerzyny. Rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych, upowszechnianie wiedzy i nauki rozwojowi kultury.**
3. Wpis do KRS lub RIK, data i nr wpisu do rejestru **RKK/1/93/Koś.**
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. **Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.**
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że
 - 1) Środki trwałe o wartości:
 - a) od 1000 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej pozabilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - b) do 1000 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały, tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.
9. Stratę w kwocie **13.596,07** (do wysokości amortyzacji) wnioskujemy zmniejszyć z Funduszu Rezerwowego Biblioteki.

Sporządził:

Data i miejsce:

Zatwierdził:

Kościerzyna, dnia 27.03.2023 r.