

**ZARZĄDZENIE NR 0050.33.2023
BURMISTRZA WIĘCBORKA**

z dnia 31 maja 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowych instytucji kultury Gminy
Więcbork za rok 2022**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 poz. 40 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 poz. 120 ze zm.) oraz 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.)

BURMISTRZ ZARZĄDZA

CO NASTĘPUJE:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Więcborku za rok 2022 które stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Więcborku za rok 2022, które stanowi załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 i § 2 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

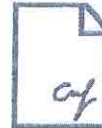
§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Burmistrz Więcborka


Waldemar Kuszewski

1. Identyfikator podatkowy/NIP 89-410 WIECBORK
NIP 5581550548
KRS 000530146
Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)



PODPIS ZAUFANY

BERNADETA
BOROWICZ
3033320102502160472
Osoba odpowiedzialna za dane w systemie

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| | | | |
|--|--------------------|--|--------------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego | | 20-02-2023 | |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | | | |
| Data od | 01-01-2022 | Data do | 31-12-2022 |
| Jednostka danych liczbowych | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych | | <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych | |
| Dane identyfikujące jednostkę | | | |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania | | | |
| Nazwa Firmy | | | |
| MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY W WIĘCBORKU | | | |
| Siedziba podmiotu | | | |
| Województwo | KUJAWSKO-POMORSKIE | Powiat | SĘPOLEŃSKI |
| Gmina | WIĘCBORK | Miejscowość | WIĘCBORK |
| Adres | | | |
| Kraj | POLSKA | Województwo | KUJAWSKO-POMORSKIE |
| Powiat | SĘPOLEŃSKI | Gmina | WIĘCBORK |
| Ulica | POCZTOWA | Nr domu | 2 |
| Miejscowość | WIĘCBORK | Kod pocztowy | 89-410 |
| | | Poczta | WIĘCBORK |
| Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego | | | |
| Kraj | | Kod pocztowy | |
| | | Miejscowość | |
| Ulica | | Nr domu | |
| | | Nr lokalu | |
| Podstawowy przedmiot działalności jednostki | | | |
| Numer PKD | | | |
| 9004Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH | | | |

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Empty text area for providing details on the consolidation method used.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości, udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- 2) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia
- 3) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy
- 5) należności z tytułu dostaw i usług – w kwocie wymaganej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy
- 6) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę
- 7) rezerwy – nie stosuje się
- 8) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej
- 9) pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej
- 10) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10000 zł amortyzowane są sukcesywnie metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się raz w roku w grudniu. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 1500 zł do 10000 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki i wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie dłuższym niż rok o wartości od 100 zł do 1500 zł są odnoszone w koszty zużycia materiałów i ewidencjonowane ilościowo.

Ustalenia wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychód ze sprzedaży usług

- koszty działalności operacyjnej(koszty według układu rodzajowego)

wynik ze sprzedaży

+ pozostałe przychody operacyjne

- pozostałe koszty operacyjne

wynik z działalności operacyjnej

+ przychody finansowe

- koszty finansowe

wynik z działalności gospodarczej

zysk brutto

- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

zysk netto

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do Ustawy o Rachunkowości.

W skład sprawozdania finansowego wchodzi :

* bilans

* rachunek zysków i strat

* dodatkowa informacja i wyjaśnienia

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK
KULTURY W WIECIBORKU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

| AKTYWA | | Stan na dzień kończący | | PASywa | | Stan na dzień kończący | |
|------------|--|------------------------|---------------|------------|---|------------------------|---------------|
| | | rok bieżący | rok poprzedni | | | rok bieżący | rok poprzedni |
| A | Aktywa trwałe | 644 816,79 | 673 158,97 | A | Kapitał (fundusz) własny | 224 340,67 | 160 053,24 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 48 671,60 | 48 671,60 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 644 816,79 | 673 158,97 | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| I | Środki trwałe | 644 816,79 | 673 158,97 | | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 111 381,64 | 69 314,05 |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 631 409,71 | 650 864,62 | | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | | | | - na udziały (akcje) własne | | |
| d) | środki transportu | | | | | | |
| e) | inne środki trwałe | 13 407,08 | 22 294,35 | | | | |
| 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 | Investycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | VI | Zysk (strata) netto | 64 287,43 | 42 087,59 |
| 1 | Nieruchomości | | | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |

| | | | | | | | |
|----|---|------------|------------|-----|--|------------|------------|
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 635 958,32 | 671 686,15 |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | I | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | I | 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 | | | I | 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 | 72 187,02 | 84 315,52 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | I | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| B | Aktywa obrotowe | 215 482,20 | 158 580,42 | | - do 12 miesięcy | | |
| I | Zapasy | 14 324,40 | 27 258,52 | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| 1 | Materiały | 12 608,83 | 11 871,29 | 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 | 1 715,57 | 3 087,23 | | - do 12 miesięcy | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 12 300,00 | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 9 839,20 | 15 250,72 | b) | inne | | |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 27 622,13 | 39 831,85 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | | | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 9 496,16 | 11 468,81 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 1 719,20 | 4 590,72 | | - do 12 miesięcy | 9 496,16 | 11 468,81 |

| | | | | | | | |
|-----|---|------------|------------|----|--|------------|------------|
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 1 719,20 | 4 590,72 | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| | - do 12 miesięcy | 1 719,20 | 4 590,72 | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | f) | zobowiązania weksłowe | | |
| b) | inne | | | g) | z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 8 120,00 | 10 660,00 | h) | z tytułu wynagrodzeń | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | i) | inne | 18 125,97 | 28 363,04 |
| | - do 12 miesięcy | | | 4 | Fundusze specjalne | 44 564,89 | 44 483,67 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 563 771,30 | 587 370,63 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| c) | inne | 8 120,00 | 10 660,00 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 563 771,30 | 587 370,63 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | - długoterminowe | 563 771,30 | 587 370,63 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 191 318,60 | 116 071,18 | | - krótkoterminowe | | |
| I | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 191 318,60 | 116 071,18 | | | | |
| 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 | 191 318,60 | 116 071,18 | | | | |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 136 747,74 | 53 884,47 | | | | |
| | - inne środki pieniężne | 36 444,89 | 33 823,67 | | | | |
| | - inne aktywa pieniężne | 18 125,97 | 28 363,04 | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | | |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | | | | |
| D | Udziały (akcje) własne | | | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | 860 298,99 | 831 739,39 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 860 298,99 | 831 739,39 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|----------|--|--------------|---------------|
| | | rok bieżący | rok poprzedni |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | | |
| | – od jednostek powiązanych | 1 589 906,59 | 1 247 862,77 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 161 834,59 | 116 392,77 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 572,00 | 19 470,00 |
| V | Dotacja organizatora, pozostałe dotacje na działalność podstawową | 1 427 500,00 | 1 112 000,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | | |
| I | Amortyzacja | 1 667 126,37 | 1 283 781,67 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 38 315,23 | 23 357,51 |
| III | Usługi obce | 283 947,02 | 193 671,17 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 512 061,52 | 325 151,00 |
| | – podatek akcyzowy | 21 820,67 | 9 456,36 |
| V | Wynagrodzenia | | |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 689 183,63 | 613 648,67 |
| | – emerytalne | 115 496,63 | 110 730,86 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 51 934,15 | 50 425,12 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 5 990,50 | 6 567,93 |
| | | 311,17 | 1 198,17 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | | |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | -77 219,78 | -35 918,90 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 137 177,57 | 95 509,49 |
| II | Dotacje | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 53 435,00 | 64 645,00 |
| IV | Inne przychody operacyjne | | |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 83 742,57 | 30 864,49 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | | |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | 0,00 | 0,00 |
| G | Przychody finansowe | 59 957,79 | 59 590,59 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 4 329,64 | 0,00 |
| | 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: | | |
| | 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 | 4 329,64 | 0,00 |
| I | Odsetki, w tym: | | |
| | – 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) | | |
| J | Podatek dochodowy | 64 287,43 | 59 590,59 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I – J – K) | 64 287,43 | 59 590,59 |

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W WIĘCORKU ZA ROK 2022

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie własnego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:*

Nazwa jednostki : Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Więcborku
Siedziba: 89-410 Więcbork, ul. Poczтовая 2
Podstawowy przedmiot działalności : samorządowa instytucja kultury
Organ prowadzący rejestr: Gmina Więcbork
Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury prowadzony przez Burmistrza Więcborka
Obszarem działania: gmina Więcbork

2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2022 r. i kończący się w dniu 31 grudnia 2022 r.

3) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

4) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

5) *Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, (tekst jednolity Dz. U. z 2021r. poz. 217, ze zmianami).

Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 ustawy o rachunkowości. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości, udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 2) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia,

- 3) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki – w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy,
- 5) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę,
- 6) rezerwy – nie stosuje się,
- 7) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej,
- 8) Zarządzeniem Dyrektora Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury w Więcborku nr 1/2012 (ze zmianami nr 1/2018, 2/2018, 4/2019, 4/2020, 5/2020, 6/2020, 9/2021, 13/2021, 16/2021) w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku: Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10000 zł amortyzowane są sukcesywnie metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 1500 zł do 10000 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki i wartości niematerialne i prawne o wartości od 100 zł do 1500 zł są odnoszone w koszty zużycia materiałów i ewidencjonowane ilościowo.

II. 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Rozliczenie majątku trwałego za 2022 r.

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zwiększenia (nabycie) | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|------|---|-----------------------|-----------------------|--------------|---------------------|
| 1 | Środki trwałe | 891 538,21 | | 2 410,32 | 889 127,89 |
| | w tym: środki trwałe (umorzone w 100 %) | 36 332,71 | | 2 410,32 | 33 668,71 |
| 2 | Pozostałe środki trwałe (umorzone w 100 %) | 225 338,84 | 9 973,05 | | 235 311,89 |
| 3 | Wartości niematerialne i prawne (umorzone w 100%) | 3 699,00 | | | 3 699,00 |
| | Razem | 1 120 576,05 | 9 973,05 | 2 410,32 | 1 128 138,78 |

Umorzenie środków trwałych i pozostałych środków trwałych za 2022 r.

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|------|---|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|
| 1 | Umorzenie środków trwałych | 218 379,24 | 28 324,18 | 2 410,32 | 244 311,10 |
| 2 | Umorzenie pozostałych środków trwałych (umorzone w 100 %) | 225 338,84 | 9 973,05 | | 235 311,89 |
| 3 | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (umorzone w 100%) | 3 699,00 | | | 3 699,00 |
| | Razem | 447 417,08 | 38 315,23 | 2 410,32 | 483 321,99 |

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Więcborku gospodaruje przekazanymi w użyczenie nieruchomościami, stanowiącymi własność Gminy Więcbork.

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.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5) Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe nie występowały.

Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego za 2022 rok

| Wyszczególnienie | Rodzaj funduszu | | Razem (2+3) |
|---|-----------------|------------|----------------|
| | instytucji | rezerwowy | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Stan na początek roku obrotowego | 48 671,60 | 69 314,05 | 60 580,82 |
| 2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym: | 0,00 | 42 067,59 | 42 067,59 |
| 3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -pokrycie straty | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Stan na koniec roku obrotowego | 48 671,60 | 111 381,64 | 160 053,24 |

6) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk w wysokości 64 287,43 zł za 2022 rok proponuje się przeznaczyć na fundusz rezerwowy.

7) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. Nie dotyczy.

8) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

| Należności z tytułu | Okres wymagalności do 1 roku | |
|--|------------------------------|------------------------|
| | Początek roku obrotowego | Koniec roku obrotowego |
| 1. Rozrachunki z odbiorcami - należności | 4 104,04 | 1 386,84 |
| 2. inne należności | 460,00 | 332,36 |
| 3 Rozrachunki z dostawcami -rozliczenie konta-nadpłata | 26,68 | 0,00 |
| Razem | 4 590,72 | 1 719,20 |

| Należności z tytułu | Okres wymagalności do 3 lat | |
|--------------------------------------|-----------------------------|------------------------|
| | Początek roku obrotowego | Koniec roku obrotowego |
| 2. Należności z tyt. pożyczek z ZFŚS | 10 660,00 | 8 120,00 |
| Razem | 10 660,00 | 8 120,00 |

9) Dane dotyczące rozliczeń międzyokresowych przychodów, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach i stanie na koniec roku obrotowego.

| L. p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|-------|--|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|
| 1. | Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub z dotacji | 69 484,10 | | 5 817,40 | 63 666,70 |
| 2 | Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego sfinansowanego z dotacji UE | 13 886,53 | | 5 181,93 | 8 704,60 |
| 3 | Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego Modernizacji sali kinowej | 504 000,00 | | 12 600,00 | 491 400,00 |
| | Razem | 587 370,63 | | 23 599,33 | 563 771,30 |

Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na koniec roku w kwocie 563 771,30 odpowiada niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów, ustalonej zgodnie z postanowieniami art. 41 ustawy o rachunkowości –dotyczącej instytucji kultury. Zmniejszenia to zarachowany koszt amortyzacji za 2022 rok.

10) Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

| Zobowiązania z tytułu | do 1 roku | |
|--|------------------------------|------------------------|
| | Okres wymagalności do 1 roku | |
| | Początek roku obrotowego | Koniec roku obrotowego |
| 1. kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| 2. dostaw i usług | 2 937,00 | 1 589,06 |
| 3. podatków | 0,00 | 0,00 |
| 4. wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| 5. ubezpieczeń społecznych | 0,00 | 0,00 |
| 6. zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| 7. inne zobowiązania –rozliczenie zakupu dostaw energii elektrycznej i opłat zaiks | 8 531,81 | 7 907,10 |
| Razem | 11 468,81 | 9 496,16 |

Wykaz zobowiązań analityczny w załączniku nr 2

Zobowiązania niewymagalne na 31.12.2022 roku wyniosły ogółem 1 589,60 zł.

Zobowiązania zostały zapłacone w całości w terminie płatności.

Inne zobowiązania dotyczą rozliczenia zakupu na dzień 31.12.2022 roku - energii elektrycznej kwocie 7 907,10 zł. Faktury za energię elektryczną wpłynęły w 2023 roku, dotyczyły 2022 roku.

Na dzień złożenia informacji stan zobowiązań wynosi 0,00 zł

| Zobowiązania z tytułu | Pow. 1 roku | |
|---|--------------------------------|------------------------|
| | Okres wymagalności pow. 1 roku | |
| | Początek roku obrotowego | Koniec roku obrotowego |
| 1. inne- sumy depozytowe z tyt. należytego wykonania zawartych umów | 28 363,04 | 18 125,97 |
| Razem | 28 363,04 | 18 125,97 |

Zobowiązania niewymagalne z tyt. należytego wykonania zawartych umów na 31.12.2022 roku wyniosły 18 125,97 zł.

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów
Nie dotyczy.

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym.

| | |
|--|---------------------|
| Przychody ogółem w tym : | 1 731 413,80 |
| Dotacja podmiotowa z budżetu gminy | 1 427 500,00 |
| Dotacja celowa na Mistrzowskie Kurs Wokalny | 17 300,00 |
| Dotacja celowa Funduszy Unijnych z EFS - LGD na lata 2014-2020 „W świetle filmu-klub młodzieżowy” | 36 135,00 |
| przychody z opłat za wynajem, ogrzewanie pomieszczeń, energię, media | 70 791,21 |
| przychody z opłat za zajęcia edukacyjne, ferie, warsztaty, bilety wstępu | 91 043,38 |
| pozostałe przychody operacyjne z tyt. odpisu amortyzacji od majątku trwałego w części sfinansowanej z dotacją lub otrzymanych nieodpłatnie | 23 599,33 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 60 143,24 |
| Przychody ze sprzedaży gadżetów | 572,00 |
| Pozostałe przychody -odsetki bankowe | 4 329,64 |
| Koszty ogółem w tym : | 1 667 126 37 |
| zużycie materiałów (opał, wyposażenie, materiały do remontów, bieżąca działalność) | 224 708,68 |
| zużycie energii elektrycznej | 59 238,34 |
| usługi obce (komunalne, telekomunikacyjne, remontowe, przeglądy techniczne) | 512 061,52 |
| podatki i opłaty | 21 820,67 |
| wynagrodzenia | 689 183,63 |
| ubezpieczenia i społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 115 496,63 |
| pozostałe koszty rodzajowe (podróże służbowe, ubezpieczenie majątku) | 5 990,50 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu | 311,17 |
| amortyzacja | 38 315,23 |

2) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

3) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Dochód podatkowy korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt.4 tejże ustawy.

4) W przypadku jednostek, które sporządzają 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.

5) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

5) 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 ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

6) Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe
Przychody i koszty związane ze zdarzeniami losowymi zostały zaliczone do pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych.

7) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych
Nie dotyczy.

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) stan zatrudnienia na dzień 31.12.2022 r. w MGOK, WDK, 16 Świetlicach:

| Wyszczególnienie | zatrudnienie w roku w osobach | w przeliczeniu na etaty |
|--|----------------------------------|----------------------------|
| Pracownicy –instruktorzy, administracja, obsługa | 8 | 7,5 |
| Umowy zlecenia w świetlicach, instruktorzy | 21 | |
| Ogółem | 29 | 7,5 |

2) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)
Nie dotyczy

3) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.
Nie dotyczy

4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
Nie dotyczy

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.
W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
Nie dotyczy

4) Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.
Nie dotyczy

5) Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności
Nie dotyczy

6) W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacje.
Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia 2023-03-22

Sporządził: Borowicz Bernadeta

Zatwierdził:

| | | |
|---|---|-----|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 0 4 0 0 4 4 2 6 5 | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) (2) 000530146 | KRS |
|---|---|-----|

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| | | | | | |
|--|--------------------|--|-------------|--------------------|----------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego | | 09-02-2023 | | | |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | | | | | |
| Data od | 01-01-2022 | Data do | 31-12-2022 | | |
| Jednostka danych liczbowych | | | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych | | <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych | | | |
| Dane identyfikujące jednostkę | | | | | |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania | | | | | |
| Nazwa Firmy | | | | | |
| MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W WIĘCBORKU | | | | | |
| Siedziba podmiotu | | | | | |
| Województwo | KUJAWSKO-POMORSKIE | Powiat | SĘPOLEŃSKI | | |
| Gmina | WIĘCBORK | Miejscowość | WIĘCBORK | | |
| Adres | | | | | |
| Kraj | POLSKA | | Województwo | KUJAWSKO-POMORSKIE | |
| Powiat | SĘPOLEŃSKI | | Gmina | WIĘCBORK | |
| Ulica | GEN. J. HALLERA | | Nr domu | 22 | |
| | | | Nr lokalu | | |
| Miejscowość | WIĘCBORK | Kod pocztowy | 89-410 | Poczta | WIĘCBORK |
| Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego | | | | | |
| Kraj | Kod pocztowy | | Miejscowość | | |
| Ulica | Nr domu | | Nr lokalu | | |
| Podstawowy przedmiot działalności jednostki | | | | | |
| Numer PKD | | | | | |
| 9 1 0 1 A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK | | | | | |

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaz okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Empty text area for providing details of the consolidation method used.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Środki trwałe w budowie-w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie , a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszych o kwoty wynikające z utraconej wartości.
2. Udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Inwestycje krótkoterminowe według ceny nabycia.
4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne-według ceny nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
6. Należności i udzielone pożyczki w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy.
7. Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie zaliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę.
8. Rezerwy według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości.
9. Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.
10. Zarządzeniem nr 1/2017 Dyrektora Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Węcborku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości, oraz zmianami zawartymi w Zarządzeniu nr 1/2018 z 03-01-2018 roku, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku.
11. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000zł amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej od 100zł do 10.000zł umarzane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania.
12. Materiały biblioteczne to środki trwałe, które są amortyzowane i umarzane jednorazowo w dniu nabycia.

Ustalenia wyniku finansowego

W jednostce /biblioteka/ ustalenie wyniku finansowego odbywa się metodą porównawczą.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U z 2021r. poz. 217 z późniejszymi zmianami) obowiązującymi jednostkę.
Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania w trybie art.64 Ustawy o rachunkowości.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

| | AKTYWA | Stan na dzień kończący | | | PASywa | Stan na dzień kończący | |
|-----|--|------------------------|---------------|-----|---|------------------------|---------------|
| | | rok bieżący | rok poprzedni | | | rok bieżący | rok poprzedni |
| A | Aktywa trwałe | 53 380,00 | 72 220,00 | A | Kapitał (fundusz) własny | 78 825,37 | 79 555,59 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 1 744,03 | 1 744,03 |
| 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 | 53 380,00 | 72 220,00 | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| 1 | Środki trwałe | 53 380,00 | 72 220,00 | | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 77 811,56 | 96 001,75 |
| 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 | 53 380,00 | 72 220,00 | | | | |
| 2 | Środki trwałe w budowie | | | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -730,22 | -21 270,19 |
| 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 | | |
| 1 | Nieruchomości | | | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |

| | | | | | | | |
|----|---|-----------|----------|-----|--|------|--------|
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 191,67 |
| 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 | | |
| 5 | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 0,00 | 191,67 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| B | Aktywa obrotowe | 25 445,37 | 7 527,26 | | - do 12 miesięcy | | |
| I | Zapasy | 19 806,71 | 6 381,65 | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| 1 | Materiały | 13 800,00 | 957,22 | b) | inne | | |
| 2 | Polprodukty i produkty w toku | | | 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 191,67 |
| 3 | Produkty gotowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 191,67 |
| 4 | Towary | 6 006,71 | 5 424,43 | | - do 12 miesięcy | 0,00 | 191,67 |
| 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 | 0,00 | 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: | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | - do 12 miesięcy | | |

| | | | | | | | |
|-----|--|------------------|------------------|----|---|------------------|------------------|
| 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 | | |
| 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 - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | - krótkoterminowe | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 5 638,66 | 1 145,61 | | | | |
| I | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 5 638,66 | 1 145,61 | | | | |
| a) | w jednostkach powiązanych - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | - 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 | 5 638,66 | 1 145,61 | | | | |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 5 638,66 | 1 145,61 | | | | |
| | inne środki pieniężne | | | | | | |
| | inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2 | inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | | |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | | | | |
| D | Udziały (akcje) własne | | | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | 78 825,37 | 79 747,26 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 78 825,37 | 79 747,26 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres: 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .., zł.

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|----------|---|-------------------|-------------------|
| | | rok bieżący | rok poprzedni |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 632 617,00 | 682 671,00 |
| | od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | |
| III | Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 3 897,00 | 4 068,00 |
| | dotacja organizatora + pozostałe dotacje | 628 720,00 | 678 603,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 671 867,24 | 714 247,85 |
| I | Amortyzacja | 85 649,91 | 46 089,23 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 65 599,54 | 155 318,80 |
| III | Usługi obce | 55 451,37 | 121 878,66 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 363 212,02 | 313 912,19 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 94 231,75 | 70 150,66 |
| | - emerytalne | | |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 4 605,60 | 3 908,30 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 3 117,05 | 2 990,01 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B) | -39 250,24 | -31 576,85 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 37 891,75 | 10 306,66 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | 37 891,75 | 10 306,66 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | | |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | | |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -1 358,49 | -21 270,19 |
| G | Przychody finansowe | 628,27 | 0,00 |
| 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: | 628,27 | 0,00 |
| | 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 | | |
| I | Odsetki, w tym: | | |
| | - 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) | -730,22 | -21 270,19 |
| J | Podatek dochodowy | | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I - J - K) | -730,22 | -21 270,19 |

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: INFORMACJADODATKOWABibliotekaWk2022.doc

rozmiar: 135 KB

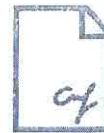
data modyfikacji: 2023-01-31 13:04:32

Opis:

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIEJSKO-GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W WIĘCBORKU ZA ROK 2022

Gertruda
Łańska

Elektronicznie
podpisany przez
Gertruda Łańska
Data: 2023.02.09
10:07:01 +01'00'



PODPISZĄCY
LUDMILA
PIEKAL-KIEWICZ-GERUZEL
10.02.2023 12:51:18 (GMT+3)
Gertruda Łańska
Biblioteka Publiczna w Więcborku

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

MIEJSKO-GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W WIĘCORKU ZA ROK 2022

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.*

| | |
|-------------------------------------|---|
| Nazwa jednostki : | Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku |
| Siedziba: | 89-410 Więcbork , ul. gen. Józefa Hallera 22, |
| Podstawowy przedmiot działalności : | instytucja kultury |
| Organ prowadzący rejestr: | Gmina Więcbork |
| Nazwa rejestru: | Rejestr Instytucji Kultury prowadzony przez Burmistrza Więcborka |
| Obszarem działania: | gmina Więcbork |

2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2022 r. i kończący się w dniu 31.12.2022 r.

3) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

4) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

5) *Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U z 2021r. poz. 217 z późniejszymi zmianami) obowiązującymi jednostkę.
Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania w trybie art.64 Ustawy o rachunkowości.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zgodnie z ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U z 2021r. poz. 217 z późniejszymi zmianami), przeprowadzono inwentaryzację drogą spisu z natury zapasów, materiałów, towarów, środków pieniężnych na dzień 31-12-2022 roku.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości,
- 2) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 3) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia,
- 4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- 6) należności i udzielone pożyczki – w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy,
- 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę,
- 8) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości,
- 9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej,
- 10) Zarządzeniem nr 1/2017 Dyrektora Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Więcborku w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości, oraz zmianami zawartymi w Zarządzeniu nr 1/2018 z 03-01-2018 roku, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:
- 11) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe o wartości od 100 zł do 10 000 zł umarzone są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania.
- 12) Materiały biblioteczne to środki trwałe, które są amortyzowane i umarzone jednorazowo w dniu nabycia.

II. 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

W szczególności zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości nabycia, przemieszczenia w ewidencji oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Rozliczenie majątku trwałego za 2022r.

| L. p | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zwiększenia (nabycie) | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|------|---|-----------------------|-----------------------|--------------|---------------------|
| 1. | Środki trwałe | 115.490,00 | 0,00 | 0,00 | 115.490,00 |
| 2. | Pozostałe środki trwałe (umorzone w 100%) | 69.991,62 | 0,00 | 3.900,00 | 66.091,62 |
| 3. | Wartości niematerialne i prawne (umorzone w 100%) | 4.534,70 | 0,00 | 0,00 | 4.534,70 |
| 4. | Zbiory biblioteczne (umorzone w 100%) | 515.959,23 | 66.809,91 | 3.834,81 | 578.934,33 |
| | Razem | 705.975,55 | 66.809,91 | 7.734,81 | 765.050,65 |

Odpis amortyzacyjny środków trwałych (umorzenie)

| L. p | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zwiększenia (amortyzacja bieżąca) | Zmniejszenia (rochody, likwidacje) | Stan na koniec roku |
|------|---|-----------------------|-----------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| 1. | Środki trwałe | 43.270,00 | 18.840,00 | 0,00 | 62.110,00 |
| 2. | Pozostałe środki trwałe (umorzone w 100 %) | 69.991,62 | 0,00 | 3.900,00 | 66.091,62 |
| 3. | Wartości niematerialne i prawne (umorzone w 100%) | 4.534,70 | 0,00 | 0,00 | 4.534,70 |
| 4. | Zbiory biblioteczne (umorzone w 100 %) | 515.959,23 | 66.809,91 | 3.834,81 | 578.934,33 |
| | Razem | 633.755,55 | 85.649,91 | 7.734,81 | 711.670,65 |

2) Wartość gruntów użytkowanych w całości.

Gruntów użytkowanych w całości w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała. Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku gospodaruje nieruchomością przekazaną w dzierżawę, stanowiącą własność Gminy Więcbork.

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.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5) Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządzi zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

| L. p | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zwiększenia (nabycie) | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|---------------------|
| 1. | Fundusz rezerwowy | 99.081,75 | 0,00 | 21.270,19 | 77.811,56 |
| 2 | Fundusz instytucji kultury | 1.744,03 | 0,00 | 0,00 | 1.744,03 |
| | Razem | 100.825,78 | 0,00 | 21.270,19 | 79.555,59 |

6) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Stratę w wysokości 730,22zł za 2022 rok proponuję pokryć z funduszu rezerwowego instytucji.

7) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy

8) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie występowały w okresie sprawozdawczym.

9) Dane dotyczące rozliczeń międzyokresowych przychodów, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach i stanie na koniec roku obrotowego

| L. p | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zwiększenia (nabycie) | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|------|---|-----------------------|-----------------------|--------------|---------------------|
| 1. | Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego otrzymanych nieodpłatnie lub z dotacji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie zostały zamortyzowane w 100% w latach ubiegłych. /Ostatnio w 2019r/.

10). Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty: do 1 roku

| Zobowiązania z tytułu | Okres wymagalności do 1 roku | |
|----------------------------|------------------------------|------------------------|
| | Początek roku obrotowego | Koniec roku obrotowego |
| 1. kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| 2. dostaw i usług | 191,67 | 0,00 |
| 3. podatków | 0,00 | 0,00 |
| 4. wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| 5. ubezpieczeń społecznych | 0,00 | 0,00 |
| 6. zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| 7. inne zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 191,67 | 0,00 |

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów
Nie dotyczy.

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)
Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym.

| | |
|--|-------------------|
| Przychody ogółem w tym : | 671.137,02 |
| dotacja podmiotowa organizatora- z Gminy Więcbork | 596.720,00 |
| darowizny finansowe (pozostałe przychody) | 6.318,50 |
| darowizny rzeczowe - książki (pozostałe przychody) | 1.677,36 |
| refundacje z Powiatowego Urzędu Pracy | 29.895,89 |
| dotacja celowa z Biblioteki Narodowej | 32.000,00 |
| odsetki bankowe | 628,27 |
| sprzedaż materiałów promocyjnych | 3.897,00 |
| pozostałe przychody operacyjne (odpis amortyzacyjny - pokrycie) | 0,00 |
| Koszty ogółem w tym : | 671.867,24 |
| amortyzacja | 85.649,91 |
| zużycie materiałów i energii | 65.599,54 |
| usługi obce | 55.451,37 |
| podatki i opłaty | 0,00 |
| wynagrodzenia | 363.212,02 |
| ubezpieczenia i społeczne i inne świadczenia | 94.231,75 |
| pozostałe koszty rodzajowe | 4.605,60 |
| pozostałe koszty operacyjne zakupu materiałów promocyjnych | 3.117,05 |
| pozostałe koszty operacyjne – nieumorzona wartość zlikwidowanego środka trwałego | 0,00 |

2) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

3) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Dochód korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 tejże ustawy.

4) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach podzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

5) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

5) 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 ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

6) Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe
Nie dotyczy

7) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych
Nie dotyczy.

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) stan zatrudnienia na dzień 31.12.2022 r. MGBP, Filia Sypniewo i Filia Runowo:

| Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie w roku w osobach | w przeliczeniu na etaty |
|---|--|-------------------------|
| Pracownicy –bibliotekarze, kustosz, obsługa | 8 | 6,25 |
| Umowy zlecenia | 0 | 0 |
| Ogółem | 8 | 6,25 |

2) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

Nie dotyczy

3) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Nie dotyczy

4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie dotyczy

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

4) Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.
Nie dotyczy

5) Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności
Nie dotyczy

6) W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacje

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia 2023-02-09

Sporządził: Łańska Gertruda

Gertruda Łańska
Elektronicznie
podpisany przez
Gertruda Łańska
Data: 2023.02.09
10:04:15 +01'00'

Zatwierdził:



RODPIS ZAUFANY
LUDMIŁA
PIEKALIKIEWICZ-GERUZEL
11 042 824 34 20 18 32 11 13
Elektronika i Usługi Informatyczne
ul. Piłsudskiego 10/11

BURMISTRZ

mgr Waldemar Kusznik

UZASADNIENIE

Uzasadnienie

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Więcborku oraz Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku jako samorządowe instytucje kultury prowadzą samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości oraz ustawie o finansach publicznych. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Z uwagi na zamknięcie księgowo roku 2022 oraz sporządzenie i przedłożenie rocznych sprawozdań przez samorządowe instytucje kultury działające na terenie Gminy Więcbork, Burmistrz Więcborka wykonuje nałożony obowiązek zatwierdzenia sprawozdań wynikający z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

BURMISTRZ

Waldemar Kusztowski