

ZARZĄDZENIE NR 400/2023
BURMISTRZA MIASTA RADZIEJÓW

z dnia 23 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej
w Radziejowie za 2022 rok**

Na podstawie art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194, ze zmianami), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, ze zmianami) w związku z art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, ze zmianami), zarządzam co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Radziejowie za 2022 rok obejmujące:

- 1) Bilans wykazujący sumę bilansową w kwocie 1.503.694,26 zł.
 - 2) Rachunek zysków i strat zamykający się wynikiem ujemnym w kwocie 105.231,67 zł.
 - 3) Informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Sprawozdania, o których mowa w ust. 1 stanowią załączniki do zarządzenia.

§ 2. Strata w kwocie 105.231,67 zł zmniejsza fundusz rezerwowy i fundusz instytucji kultury Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Radziejowie.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Radziejowie.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miasta Radziejów.

Burmistrz Miasta Radziejów

Sławomir Bykowski

MIEJSKA I POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W RADZIEJOWIE REGON 910933167		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022 r.				Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2022 r.
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2022 r.	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2022 r.
A.	Aktywa trwałe	1 508 135,07	1 459 764,75	A.	Fundusz / kapitał własny	92 346,44	-12 885,23
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	31 578,59	31 578,59
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)	58 396,56	60 767,85
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 508 135,07	1 459 764,75	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	1 508 135,07	1 459 764,75	VI	Zysk (strata) netto	2 371,29	-105 231,67
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	18 402,64	18 402,64	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 436 032,61	1 516 579,49
b)	budynki i budowle	1 479 295,25	1 432 020,49	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	10 357,18	9 251,62	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	127 962,60
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	127 962,60
				a)	kredyty i pożyczki		127 962,60
B.	Aktywa obrotowe	20 243,98	43 929,51	c)	Inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	3 307,50	4 030,00	e)	Inne		
1.	Materiały	3 307,50	4 030,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 665,88	5 620,48
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	4 336,90	4 339,58
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	Inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			d)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	15 389,37	*	do 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	15 389,37	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	Zobowiązania weksłowe		
c)	Inne	0,00	15 389,37	g)	Z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	Z tytułu wynagrodzeń		0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	16 936,48	24 510,14	i)	Inne	4 336,90	4 339,58
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 936,48	24 510,14	4.	Fundusze specjalne	328,98	1 280,90
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 431 366,73	1 382 996,41
*	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 936,48	24 510,14	*	długoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 599,58	20 170,56	*	krótkoterminowe		
*	Inne środki pieniężne	4 336,90	4 339,58				
*	Inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	1 528 379,05	1 503 694,26		Suma pasywów	1 528 379,05	1 503 694,26

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B II.1 „Należności od jednostek powiązanych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja B II.3). „Należności od pozostałych jednostek”

Sporządziła:

Katarzyna Wesółowska

Główny Księgowy

mgr Katarzyna Wesółowska

Data:

27-03-2023

Zatwierdził:

Karolina Ćwikła

p.o. DYREKTOR BIBLIOTEKI
W RADZIEJOWIE

mgr Karolina Ćwikła

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

	za poprzedni rok obrotowy 2021	za bieżący rok obrotowy 2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	519 384,30	492 794,10
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	384,30	184,10
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	508 000,00	481 300,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	11 000,00	11 310,00
B Koszty działalności operacyjnej	568 738,88	533 313,56
I Amortyzacja	48 473,99	48 370,32
II Zużycie materiałów i energii	84 542,29	87 578,41
III Usługi obce	39 227,55	33 534,90
IV Podatki i opłaty	5 442,00	5 717,00
V Wynagrodzenia	317 340,51	292 049,17
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	68 515,34	61 357,28
VII Pozostałe koszty rodzajowe	5 197,20	4 706,48
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-49 354,58	-40 519,46
D Pozostałe przychody operacyjne	51 715,99	63 235,57
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV Inne przychody operacyjne	51 715,99	63 235,57
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	127 962,60
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne		127 962,60
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 361,41	-105 246,49
G Przychody finansowe	9,88	14,82
II Odsetki	9,88	14,82
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V Inne		
H Koszty finansowe	0,00	0,00
I Odsetki	0,00	0,00
IV Inne		
I Zysk (strata) brutto	2 371,29	-105 231,67
J Podatek dochodowy		
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L Zysk (strata) netto	2 371,29	-105 231,67

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I „Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

K. Wesołowska
sporządziła:
Główny Księgowy

mgr Katarzyna Wesołowska

27-03-2023 r.
data

K. Ćwikła
zatwierdził:

**P.O. DYREKTOR BIBLIOTEKI
W RADZIEJOWIE**
Car lue
mgr Karolina Ćwikła

Symbol konta	Nazwa konta	M i P Biblioteka Publiczna 2022 ROK			
		Saldo na początku roku		Saldo na koniec roku	
		Winien	Ma	Winien	Ma
O11	Środki trwałe	1 937 224,74	0,00	1 937 224,74	0,00
O13	Pozostałe środki trwałe	295 858,24	0,00	292 787,08	0,00
O14	Zbiory biblioteczne	573 863,11	0,00	607 885,05	0,00
O20	Wartości niematerialne i prawne	10 464,75	0,00	10 464,75	0,00
O71	Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	429 089,67	0,00	477 459,99
O72	Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	880 186,10	0,00	911 136,88
O80	Inwestycje (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	0,00	0,00
101	Kasa	0,00	0,00	0,00	0,00
131	Rachunek bieżący instytucji kultury	12 270,60	0,00	19 089,66	0,00
132	Rachunek bankowy dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
134	Kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00
135	Rachunki środków funduszy specjalnego przeznaczenia	328,98	0,00	1 080,90	0,00
137	Rachunek bankowy projektu	0,00	0,00	0,00	0,00
139	Inne rachunki bankowe	4 336,90	0,00	4 339,58	0,00
140	Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
201	Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami	0,00	0,00	15 189,37	0,00
225	Rozchunki z budżetami	0,00	0,00	0,00	0,00
229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	0,00	0,00	0,00	0,00
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	200,00	0,00
240	Pozostałe rozrachunki	0,00	4 336,90	0,00	132 302,18
290	Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00	0,00	0,00
310	Materiały	3 307,50	0,00	4 030,00	0,00
640	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00	0,00	0,00
800	Fundusz jednostki	0,00	31 578,59	0,00	31 578,59
801	Fundusz rezerwowy	0,00	58 396,56	0,00	60 767,85
846	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	1 431 366,73	0,00	1 382 996,41
851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	328,98	0,00	1 280,90
860	Wynik Finansowy	0,00	2 371,29	105 231,67	0,00
	SUMA	2 837 654,82	2 837 654,82	2 997 522,80	2 997 522,80

Konta pozabilansowe

		0,00		0,00

Radziejów, dnia 27.03.2023 rok

Sporządził: K. Wesółwska

Główny Księgowy

mgr Katarzyna Wesółwska

P.O. DYREKTOR BIBLIOTEKI
W RADZIEJOWIE
mgr Karolina Cwikła

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Franciszka Becińskiego w Radziejowie
za 2022 rok

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji:

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Franciszka Becińskiego
ul. Objezdna 33, 88-200 Radziejów
NIP: 889-13-57-250, REGON 910933167

Podstawowym przedmiotem działalności jest zaspokajanie potrzeb edukacyjnych, kulturalnych, informacyjnych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i kultury.

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Franciszka Becińskiego jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Miasto Radziejów pod nr 1/2000 z dnia 01.06.2000 r.

2. Czas działania jednostki: nieograniczony
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2022 - 31.12.2022 r.
4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.
Nie dotyczy.
5. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.
Nie dotyczy.
7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022 r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo – księgowego Groszek, który spełnia warunki wymagane w/w ustawą.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

- 1) Środki trwałe powyżej 10 000 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 2) Pozostałe środki trwałe do kwoty 10 000 zł są jednorazowo amortyzowane.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.
 9. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

Sporządził:
Katarzyna Wesołowska

Główny Księgowy

mgr Katarzyna Wesołowska

(miejsce i data)
Radziejów, 27 marca 2023 r.

Zatwierdził:
Karolina Ćwikła

P.O. DYREKTOR BIBLIOTEKI
W RADZIEJOWIE

-la

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Franciszka Becińskiego w Radziejowie
za 2022 rok**

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2022 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości.

1.

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

Zmiany dotyczące środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

L p	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa- stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto na 31.12.2022
1	Gr. 0- Grunty	18.492,64	0,00	0,00	18.492,64
2	Gr. 1- Budynki	1.890.592,45	0,00	0,00	1.890.592,45
3	Gr. 3- Kotły i maszyny energetyczne	15.792,85	0,00	0,00	15.792,85
4	Gr. 4- Maszyny i urządzenia	8.046,80	0,00	0,00	8.046,80
5	Gr. 8- Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	4.300,00	0,00	0,00	4.300,00
Razem środki trwałe		1.937.224,74	0,00	0,00	1.937.224,74
1.	Wartości niematerialne i prawne	10.464,75	0,00	0,00	10.464,75

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

L p	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenie- stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie- stan na 31.12.2022
1	Gr. 1- Budynki	411.307,20	47.264,76	0,00	458.571,96
2	Gr. 3- Kotły i maszyny energetyczne	5.435,67	1.105,56	0,00	6.541,23
3	Gr. 4- Maszyny i urządzenia	8.046,80	0,00	0,00	8.046,80
4	Gr. 8- Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	4.300,00	0,00	0,00	4.300,00
Razem umorzenie śr. trwałych		429.089,67	48.370,32	0,00	477.459,99
1.	Wartości niematerialne i prawne	10.464,75	0,00	0,00	10.464,75
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00

Od pozostałych środków trwałych do kwoty 10.000 zł oraz zbiorów bibliotecznych dokonuje się jednorazowego umorzenia. Wartości te nie są wykazywane w bilansie jednostki.

- 2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
W 2022 roku biblioteka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości należności.
- 3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy.
Nie dotyczy.
- 4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
Biblioteka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
- 5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
Nie dotyczy.
- 6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.
Nie dotyczy.
- 7) Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.
Odpisy nie wystąpiły.
- 8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych.
Nie dotyczy.
- 9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Stan funduszy:

1) Fundusz Instytucji Kultury:	
- stan na 01.01.2022 r.:	31.578,59 zł
- stan na 31.12.2022 r.:	31.578,59 zł

W 2021 roku nie nastąpiły zmiany w funduszu.

2) Fundusz Rezerwowy:	
- stan na 01.01.2022 r.:	58.396,56 zł
- zwiększenie funduszu o zysk za 2021 rok:	2.371,29 zł
- stan na 31.12.2022 r.:	60.767,85 zł

Fundusz rezerwowy tworzy się zgodnie z art.29 ust.3 ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają się na pokrycie strat instytucji kultury.

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna w Radziejowie nie posiada kapitału zapasowego i kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.

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

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna w Radziejowie zamknęła rok 2022 stratą w kwocie 105.231,67 zł, która zostanie pokryta z funduszu rezerwowego oraz funduszu instytucji kultury.

Po zatwierdzeniu sprawozdania zostanie przeksięgowana na zmniejszenie funduszu rezerwowego oraz funduszu instytucji kultury i będzie wykazywała wynik ujemny o kwotę 12.885,23 zł.

Poniesiona strata nie stwarza zagrożenia dla dalszej działalności MiPBP. Strata generowana jest przez udzieloną pożyczkę w kwocie 127.962,60 zł na zapłatę zasądzonych wyrokiem w sprawie sygnatura akt: I C 299/19 zgodnie z ugodą pozasądową zawartą z firmą Ewprom Inżynieria Inwestycje Środowisko z Włocławka dotyczącą projektu „Radziejowska Biblioteka OdNowa”

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna w Radziejowie pokryje stratę z przyszłych zysków w kolejnych latach.

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

- a) do 1 roku kwota 4.339,58 zł, w tym:
 - zabezpieczenie z tytułu gwarancji i rękojmi w kwocie 4.339,58 zł (środki wykazane w bilansie po stronie aktywów jako inne środki pieniężne);
- b) powyżej 1 roku do 3 lat: pożyczka – 4.500,60 zł
- c) powyżej 3 lat do 5 lat: pożyczka – 18.000,00 zł
- d) powyżej 5 lat: pożyczka – 105.462,00 zł

12) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

13) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Rozliczenia międzyokresowe wg stanu na dzień 01.01.2022 r. wynosiły 1.431.366,73 zł.

W trakcie roku rozliczenia te zmniejszyły się o kwotę 48.370,32 zł w związku z przeksięgowaniem na „Pozostałe przychody operacyjne” równowartości odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.

Na dzień 31.12.2022 r. rozliczenia międzyokresowe przychodów (wykazywane w bilansie po stronie pasywów w poz. B.IV) wynoszą 1.382.996,41 zł.

14) Powiązania między składnikami aktywów lub pasywów.

Nie dotyczy.

15) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.

Nie dotyczy.

2.

1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport), przychodów netto ze sprzedaży towarów i materiałów.

Miejska i Powiatowa Biblioteka publiczna w Radziejowie nie prowadzi działalności na kontach zespołu 5.

- 2) Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych w rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

- 3) Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

... Nie dotyczy.

- 4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy.

- 5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

Nie dotyczy.

- 6) Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Nie dotyczy.

- 7) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.

Na dzień 31.12.2022 r. środki trwałe w budowie wynoszą 0,00 zł.

- 8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie dotyczy.

- 9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W 2022 roku nie poniesiono nakładów na inwestycje i w 2023 roku nie planuje się kolejnych inwestycji.

- 10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W 2022 roku wystąpiły przychody o charakterze incydentalnym z tytułu:

- udzielonej pożyczki w kwocie: 127.962,60 zł., na zapłatę kwot zasądzonych wyrokiem w sprawie sygnatura akt: I C 299/19 zgodnie z ugodą pozasądową zawartą z firmą Ewprom Inżynieria Inwestycje Środowisko z Włocławka dotyczącą projektu „Radziejowska Biblioteka OdNowa”.

W 2022 roku wystąpiły koszty o charakterze incydentalnym z tytułu:

- zapłaty kwot zasądzonych wyrokiem w sprawie sygnatura akt: I C 299/19 zgodnie z ugodą pozasądową zawartą z firmą Ewprom Inżynieria Inwestycje Środowisko z Włocławka dotyczącą projektu „Radziejowska Biblioteka OdNowa” w wysokości 127.962,60 zł.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie dotyczy.

4. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.
Biblioteka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

5. Informacje o:

- 1) Przebiegiem w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:
Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna zatrudniała na dzień 31.12. 2022 r. 5 osób w przeliczeniu na pełne etaty – 4,5.
 - pracownicy umysłowi: 4 osoby
 - pracownicy na stanowiskach robotniczych: 1 osoba.

Pozostałe punkty informacji dodatkowej z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości nie dotyczą Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Franciszka Benińskiego w Radziejowie.

Informacja o przychodach i kosztach w roku 2022

PRZYCHODY razem		556.044,49
Dotacje	481.300,00-15.189,37	481.300,00
Pozostałe dotacje		11.310,00
Przychody finansowe		184,10
Przychody finansowe		14,82
Pozostałe przychody operacyjne		63.235,57

KOSZTY razem		661.276,16
Amortyzacja ogółem		48.370,32
Zużycie materiałów i energii		87.578,41
Usługi obce		33.534,90
Podatki i opłaty		5.717,00
Wynagrodzenia		292.049,17
ZUS i inne świadczenia pracownicze		61.357,28
Pozostałe koszty rodzajowe		4.706,48
Koszty finansowe (odsetki)		127.962,60
Zysk (strata)		-105.231,67

Sporządził:
Katarzyna Wesołowska

(miejsce i data)
Radziejów, 27 marca 2023 r.

Zatwierdził:
Karolina Ćwikła

Główny Księgowy

mgr Katarzyna Wesołowska

**p.o. DYREKTOR BIBLIOTEKI
W RADZIEJOWIE**

mgr Karolina Ćwikła

UZASADNIENIE

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi przytoczonymi we wstępie zarządzenia istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

W związku z powyższym Dyrektor Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Radziejowie przedstawił do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2022 rok.

Ze względu na to, że Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna w Radziejowie w poprzedzającym roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie nie przekroczyła granicy dwóch z trzech wielkości, o których mowa w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, ze zmianami) sprawozdanie finansowe za 2022 r. nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych ww. ustawami, sporządzenie zarządzenia jest uzasadnione.