

ZARZĄDZENIE NR 654/2023
BURMISTRZA MIASTA I GMINY ŁASIN

z dnia 15 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2022 rok instytucji kultury - Biblioteki
Publicznej Miasta i Gminy Łasin**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023r. poz. 40 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023r. poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020r. poz. 194 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łasin za 2022 rok, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 26.335,91 zł;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2022r. wykazujący zysk netto w kwocie 5.404,51 zł;
- 3) informacja dodatkowa.

§ 2. Wynik finansowy za 2022 rok, tj. zysk netto w wysokości 5.404,51 zł zwiększy fundusz instytucji.

§ 3. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta i Gminy
Łasin

mgr inż. Rafał Kobylski

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

BILANS

URZĄD MIASTA I GMINY ŁASIN ZESTAWIENIE FINANSÓW I PLANOWANIA

KSIEGOWOŚĆ

30 MAR. 2023

WŁO: jednostka obliczeniowa: zł, gr

Aktywa	Stan na	
	31.12.2021	31.12.2022
0	1	2
A Aktywa trwałe	0,00	0,00
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2 Wartość firmy		
3 Inne wartości niematerialne i prawne		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1 Środki trwałe	0,00	0,00
a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c urządzenia techniczne i maszyny		
d środki transportu		
e inne środki trwałe		
2 Środki trwałe w budowie		
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III Należności długoterminowe	0,00	0,00
1 Należności od jednostek powiązanych		
2 Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3 Należności od pozostałych jednostek		
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1 Nieruchomości		
2 Wartości niematerialne i prawne		
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4 Inne inwestycje długoterminowe		
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.		
2 Inne rozliczenia międzyokresowe		
B Aktywa obrotowe	20 371,63	26 335,91
I Zapasy	0,00	0,00
1 Materiały		
2 Półprodukty		

Pasywa	Stan na	
	31.12.2021	31.12.2022
0	1	2
A Kapitał własny	20 371,63	25 776,14
I Kapitał podstawowy	21 507,49	20 371,63
II Kapitał zapasowy, w tym:	0,00	0,00
nadwyżka wartości sprzedaży (emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki na udziały (akcje) własne		
V Zysk/strata z lat ubiegłych		
VI Zysk/strata netto	-1 135,86	5 404,51
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	559,77
I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1 Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochod.		
2 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a długoterminowa		
b krótkoterminowa		
3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a długoterminowa		
b krótkoterminowa		
II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a kredyty i pożyczki		
b zobowiązania z tyt. dłużnych papierów wartościowych		
c inne zobowiązania finansowe		
d zobowiązania weksłowe		
e inne		
III Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	559,77
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług o okresie wymagal.	0,00	0,00
- do 12 m-cy		
- powyżej 12 m-cy		
b inne		
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	559,77
a kredyty i pożyczki		
b z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
c inne zobowiązania finansowe		
d z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności		
- do 12 m-cy		
- powyżej 12 m-cy		
e zaliczki otrzymane na poczet dostaw i usług		
f zobowiązania weksłowe		
g z tyt. podatków, cel, ubezpiec. społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów		

3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	12,60	639,19
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	12,60	639,19
a	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		543,47
	- do 12 miesięcy		543,47
	- powyżej 12 miesięcy		
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c	inne	12,60	95,72
d	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	20 359,03	25 696,72
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 359,03	25 696,72
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- pożyczki udzielone		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- pożyczki udzielone		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20 359,03	25 696,72
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 359,03	25 696,72
	- 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+B+C+D)		20 371,63	26 335,91

i	inne		
4	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a	długoterminowe		
b	krótkoterminowe		
PASYWA (suma poz. A+B)		20 371,63	26 335,91

Data sporządzenia: 29.03.2023 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Teresa Zielińska

DYREKTOR BIBLIOTEKI

B. Kosior
mgr Barbara Kosior

Kierownik jednostki:

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Łasin

mgr inż. Rafał Kobylski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres: 2022

(variant porównawczy)

data: 30 MAR 2023

jednostka obliczeniowa: zł, gr

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2021	2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	234 820,36	228 794,64
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	53 130,50	54 412,49
III	Usługi obce	20 913,91	17 787,18
IV	Podatki i opłaty w tym:	0,00	0,00
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	133 321,81	127 943,40
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	25 540,19	27 012,53
	emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 913,95	1 639,04
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	-234 820,36	-228 794,64
D	Pozostałe przychody operacyjne	233 684,50	234 199,15
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	212 001,00	228 658,23
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	21 683,50	5 540,92
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk/strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 135,86	5 404,51
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów trwałych, w tym:	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk/strata brutto (F+G-H)	-1 135,86	5 404,51
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku/zwiększenie straty	0,00	0,00
L	Zysk/strata netto (I-J-K)	-1 135,86	5 404,51

Data sporządzenia: 29.03.2023 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Teresa Zielińska

Kierownik jednostki:

B. Kosior

mgr Barbara Kosior

Burmistrz
Miasta i Gminy Łasin

zakres informacji, o których mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 Ustawy o rachunkowości

1/

1/ Biblioteka jako instytucja kultury przejęła majątek po jednostce budżetowej, który jest całkowicie amortyzowany.

2/ Instytucja nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

3/ Biblioteka nie posiada środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu leasingu.

4/ Biblioteka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5/ Liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji - nie dotyczy

6/ Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale /funduszu/ własnym.

7/ Zysk w wysokości 5404,51 zł zwiększył fundusz jednostki.

8/ W 2022 r. nie tworzone rezerwy.

9/ Nie było odpisów aktualizujących wartości należności.

10/ Instytucja nie posiada zobowiązań długoterminowych ani krótkoterminowych.

11/ Nie posiada rozliczeń międzyokresowych.

12/ Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

13/ Brak zobowiązań warunkowych

2/

PRZYCHODY

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
A	Przychody ogółem	229981,00	234758,92
I	Pozostałe przychody z tego:	210000,00	210000,00
1.	Dotacja organizatora	210000,00	210000,00
II	Przychody operacyjne	19981,00	24758,92
	Bibl.Narod.	7218,00	7218,00
	Inst.Książki	12000,00	12000,00
	Inne	0,00	4777,92
	Darowizna rzeczowa	763,00	763,00

2/ Nie było aktualizacji wartości środków trwałych.

3/ Nie było aktualizacji wartości zapasów.

4/ W roku obrotowym nie zaniechano działalności i brak dokumentacji potwierdzającej plany zaniechania działalności w roku następnym.

6/ Instytucja sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym.

- 7/ Brak środków trwałych w budowie.
- 8/ Brak nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w roku obrotowym i planowanych na następny.
- 9/ Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.
- 10/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.
- 2a/ Bilans i rachunek zysków i strat sporządzany jest w walucie polskiej.
- 3/ Instytucja nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
- 4/ Przeciętne zatrudnienie 2,25 etatu w tym:
- 2 etaty bibliotekarz / pracow. merytor./
 - 0,25 etatu księgowa / pracow. administr./
- 5/
- 1/ Brak zdarzeń dotyczących lat ubiegłych
- 2/ Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
- 3/ Nie było zmian w polityce rachunkowości
- 6/ Wspólne przedsięwzięcia - nie dotyczy
- 7/ Sprawozdanie finansowe za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy
- 8/ Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję.
- 9/ Brak informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]

DYREKTOR BIBLIOTEKI
[Signature]
mgr Barbara Kosior

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Łasin
[Signature]
mgr inż. Rafał Kobylski

Uzasadnienie

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Łasin jest samorządową instytucją kultury, dla której organizatorem jest Miasto i Gmina Łasin. Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:
bilansu,
rachunku zysków i strat,
informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości).

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