

**ZARZĄDZENIE NR 57/2023
BURMISTRZA BORKU WLKP.**

z dnia 28 kwietnia 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2022 Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Borku Wlkp.

Na podstawie 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.), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz. 120) zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2022 r. Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Borku Wlkp., stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2022 r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 9.849,80 zł,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r. wskazującego zysk netto w kwocie 349,93 zł, wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
- 3) informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Borku Wlkp.

mgr Marek Rożek

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31-12-2022 r.**

1. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Borek Wlkp. z siedzibą przy ul. Powstańców Wlkp. 4 została utworzona na mocy Uchwały Rady Miejskiej Borku Wlkp. Nr XXXI/231/01 z dnia 28 grudnia 2001 r. Jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Borek Wlkp. Instytucja jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonym przez Organizatora. Nadzór nad Biblioteką sprawuje Burmistrz Borku Wlkp.
2. Przedmiotem działalności jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, obsługa użytkowników, udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej i kulturalnej na terenie gminy Borek Wlkp. Ponadto prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, edukacyjnej i popularyzatorskiej.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2022.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.
5. Księgi rachunkowe prowadzone były techniką komputerową, wg zasad rachunkowości przyjętych Zarządzeniem Dyrektora.
6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się zgodnie z przepisami ustawy. Pozostałe środki trwałe zużywające się stopniowo, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
7. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia zbiorów.
8. Dla rzeczowych składników majątku trwałego obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).
9. Bilans został sporządzony wg formy nie uproszczonej.
10. Rachunek zysków i strat sporządzono wg wariantu porównawczego.

Sporządził: Hanna Gruchot-Nowacka

Zatwierdził: Marlena Kowalska

GLÓWNA KSIĘGOWA

Biblioteka Publiczna
Miasta i Gminy Borek Wlkp.

Hanna Gruchot-Nowacka
Hanna Gruchot-Nowacka

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
Borek Wlkp.

Marlena Kowalska
Marlena Kowalska

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	9 351,48	9 001,55
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	422,81	422,81
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	8 578,74	8 318,49
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	349,93	260,25
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	498,32	402
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	498,32	402,48
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	9 849,80	9 404,03		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
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	498,32	402,48
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	9 849,80	9 404,03		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 849,80	9 404,03				
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	9 849,80	9 404,03				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 849,80	9 404,03				
	– 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)	9 849,80	9 404,03		PASYWA razem (suma poz. A I B)	9 849,80	9 404,03

Sporządził: Hanna Gruchot-Nowacka

GLÓWNA KSIĘGOWA
Biblioteka Publiczna
Miasta i Gminy Borek Wilkop.
Hanna Gruchot-Nowacka

Zatwierdził: Marlena Kowalska

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
Borek Wilkop.
Marlena Kowalska

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 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	352 274,81	320 751,53
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
v	Dotacje podmiotowe organizatora i pozostałe dotacje na działalność podstawową	352 274,81	320 751,53
B	Koszty działalności operacyjnej	352 274,81	320 751,53
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	31 929,17	30 383,63
III	Usługi obce	15 205,96	13 961,52
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	248 502,19	225 485,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	56 049,03	50 788,93
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	588,46	132,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	0,00	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	121,00	252,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	121,00	252,00
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)	121,00	252,00
G	Przychody finansowe	228,93	8,25
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:	228,93	8,25
	– 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)	349,93	260,25
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	349,93	260,25

Sporządził: Hanna Gruchot-Nowacka

Zatwierdził: Marlena Kowalska

GLÓWNA KSIĘGOWA

Biblioteka Publiczna
Miasta i Gminy Borek Wilkp.

Hanna Gruchot-Nowacka
Hanna Gruchot-Nowacka

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.DrukGofin.pl
v 992.1511.4.8

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy

Marlena Kowalska
Marlena Kowalska

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2022 rok.

Wartość majątku Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Borek Wlkp. wynosi 34 476,43 zł na co składają się :

- urządzenia techniczne - maszyny 17 441,00 zł.,
- urządzenia techniczne 9 223,20 zł.,
- wartości niematerialne i prawne 7 812,23 zł.

Wartość umorzenia majątku wynosi 34 476,43 zł.

Po stronie przychodów wykonano 352 624,74 zł, na co składa się m.in.

- o dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Borek Wlkp. na działalność statutową instytucji – 346 351,81 zł.,
- o dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych - 5 923,00 zł.,
- o przychody finansowe – 228,93 zł.,
- o pozostałe przychody operacyjne – 121,00 zł.

Po stronie kosztów wykonano 352 274,81 zł. zostały tu ujęte m.in koszty:

- zatrudnienia pracowników (wynagrodzenia, pochodne wynagrodzeń, odpisy na ZFŚS, zakup usług zdrowotnych, obowiązkowe szkolenia BHP) w kwocie 301 607,68 zł,
- utrzymania pomieszczeń zajmowanych przez Bibliotekę oraz sprzętu w kwocie 7 629, 23 zł. (stałe koszty utrzymania porządku i czystości, wyposażenie, ubezpieczenia majątkowe, oraz okresowe przeglądy),
- bieżącej działalności 17 353,34 zł. (koszty towarzyszące statutowej działalności placówki obejmujące opłaty telekomunikacyjne, za telefon i internet, opłaty pocztowe, aktualizacje programów, zakup materiałów biurowych, tonerów do drukarek oraz koszty na reprezentację instytucji),
- na działalność statutową biblioteki poniesiono nakłady w wysokości 25 684, 56 zł. Główny wydatek stanowi tu zakup księgozbioru finansowanego ze środków dotacji podmiotowej (11 000,00 zł) oraz dotacji otrzymanej z Biblioteki Narodowej (5 923,00 zł.), który jest systematycznie uzupełniany zgodnie z potrzebami czytelników. Poniesiono również koszty związane z prenumeratą prasy regionalnej i ogólnopolskiej (1 925,23 zł.) oraz koszty w kwocie 6 433,43 zł na zorganizowanie imprez kulturalno-oświatowych dla wszystkich grup czytelników w postaci: zajęć czytelniczo-edukacyjnych w ramach Akademii Młodego Czytelnika, zajęć dla dzieci ze żłobka ph. „Mali Czytelnicy”, zajęć ph. „Ferie zimowe z Biblioteką ”, „Wakacje z biblioteką czyli czytanie pod chmurką”, konkursu fotograficznego ph. „Zima z książką”, akcji „Walentynkowy Tydzień w Bibliotece”, konkursu wiedzy z okazji Dnia Kobiet pt. „Rozpoznaj niezwykle Polki”, konkursu wiedzy z okazji Jubileuszu 630-lecia Miasta ph. „Borek Wlkp.-moje miasto”, VI edycji konkursu czytelniczego „Wypożycz książeczkę –wygraj walizeczkę”, konkursu „Biblioteczne grzybobranie – nagród wygrywanie” oraz we współpracy z PS „Pod Dębem” w Karolewie - Ogólnopolskiego Konkursu Plastycznego pt. „Mój ulubiony bohater książkowy”, wystawy fotograficznej ph. „Borek Wlkp. – dawny i niedawny – 630 lat”, zajęć w ramach Ogólnopolskiego Tygodnia Bibliotek ph. „Biblioteka – świat w jednym miejscu”, lekcji bibliotecznych, zajęć w ramach Światowego Dnia Pluszowego Misia, spotkań Klubu Miłośników Książek oraz spotkań autorskich z pisarzami: Katarzyną Janus, Grzegorzem Skorupskim, Natalią Sienkiewicz, Łukaszem Sienkiewiczem, Moniką Skikiewicz, Łukaszem Wierzbickim oraz warsztaty komiksowe ze Zbigniewem Masternakiem, na których młodzież tworzyła komiksy

o Borku Wlkp. z okazji Jubileuszu miasta i cykl warsztatów zielarskich z dietetyczką Anetą Grzelką. Odbyła się VII edycja Rekreacyjnego Rajdu Rowerowego ph. „Odjazdowy Bibliotekarz”. Biblioteka brała udział w „Narodowym Czytaniu” pod patronatem Pary Prezydenckiej RP, podczas tegorocznej edycji czytano „Ballady i romanse” Adama Mickiewicza. W ramach ogólnopolskiej akcji „Mała książka – Wielki Człowiek” dzieci w wieku przedszkolnym po zapisaniu się do biblioteki otrzymywały wyprawki czytelnicze. Drobnych wydatków (402,90 zł.) dokonano na prowadzenie kroniki Gminy Borek Wlkp.

Zasoby kadrowe BPMiG na dzień 31.12.2022 r. wynosiły 3,5 etatu.

Sporządził: Hanna Gruchot-Nowacka

Zatwierdził: Marlena Kowalska

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Biblioteka Publiczna
Miasta i Gminy Borek Wlkp.
Hanna Gruchot-Nowacka
Hanna Gruchot-Nowacka

D Y R E K T O R
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
Borek Wlkp.
Marlena Kowalska
Marlena Kowalska

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Borek Wlkp.
1.2	siedzibę jednostki
	Borek Wlkp., ul. Powstańców Wlkp. 4,
1.3	adres jednostki
	ul. Powstańców Wlkp. 4, 63-810 Borek Wlkp.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, obsługa użytkowników, udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej i kulturalnej na terenie gminy Borek Wlkp. Ponadto prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, edukacyjnej i popularyzatorskiej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2022.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe prowadzone były techniką komputerową, wg zasad rachunkowości przyjętych Zarządzeniem Dyrektora.
	1. zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 500 zł są zarachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową.
	2. zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty; niewykorzystane do końca roku materiały ujęte w koszty na koniec roku są inwentaryzowane i o wartość stwierdzonego stanu tych składników dokonuje się korekty kosztów nie później niż na dzień bilansowy.
	3. koszty prenumeraty, rozmów telefonicznych i innych cyklicznie powtarzających się

	<p>operacji są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania (otrzymania faktury)- / z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów.</p> <p>4. faktury zakupu dotyczące bieżących wydatków są ujmowane zapisem Wn 400/.. Ma 201/... czyli za pośrednictwem kont rozrachunkowych.</p> <p>5. naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości równej i poniżej 10 000 zł ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania do używania w 100 % ich wartości początkowej.</p> <p>6. środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł są amortyzowane i umarżane jednorazowo na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych.</p> <p>7. Amortyzację i umorzenie nalicza się zapisem uproszczonym Wn 401 / Ma 071; oraz zapisem równoległym na kontach Wn 840 / Ma 762 .</p> <p>8. sporządzane przez jednostkę sprawozdania budżetowe nie wymagają podawania danych w układzie podziałek klasyfikacji budżetowej, a zatem jednostka nie prowadzi ewidencji przychodów i kosztów wg podziałek klasyfikacji budżetowej.</p> <p>9. ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4- koszty wg rodzajów, odpowiednio do wymogów rachunku zysków i strat.</p> <p>10. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia zbiorów.</p>
5.	inne informacje
	Informacja dodatkowa opisowa.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, 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
	Załącznik tabela 1 Załącznik tabela 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka

	dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	Nie dotyczy
1.5.	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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<ul style="list-style-type: none"> • Nagroda jubileuszowa – 6 612,00 • nagrody – 20 900,00 • inne świadczenia pracownicze ZFŚS – 6 705,00
1.16.	inne informacje
	<p>Propozycja podziału zysku za 2022 rok – załącznik tabela 3</p> <p>Zmiany funduszy w 2022 roku -załącznik tabela 4</p>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Wydatki - poniesione na przeciwdziałanie pandemii COVID19 to 144,30 zł.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Hanna Gruchot-Nowacka
GLÓWNA KSIĘGOWA
 (główny księgowy) na
 Miasta i Gminy Borek Wilko
Gruchot-Nowacka
 Hanna Gruchot-Nowacka

2023-03-15
 (rok, miesiąc, dzień)

Marlena Kowalska
 (kierownik jednostki)
DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
 Borek Wilko.
Kowalska
 Marlena Kowalska

Tabela 1. Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczonych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 do 31.12.2022)

Lp.	Wykazanie	Wzrost liczebny stanu na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wzrost liczebny stanu na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)	
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		14
3	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	7 812,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 812,23
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	7 812,23	0,00				0,00							7 812,23
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne													0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.1 + 2.2)	575 665,15	23 223,49	0,00	0,00	0,00	23 223,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	598 888,64
2.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.1 + 2.2 + 2.4 + 2.5)	26 664,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 664,20
2.1.	Gruntły, w tym:						0,00							0,00
	Gruntły stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie własnym podmiotom						0,00							0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej													0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-4)	26 664,20					0,00							26 664,20
2.4.	Środki transportu (gr 7)						0,00							0,00
2.5.	Inne środki trwałe (gr 9)						0,00							0,00
3.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	88 969,16	5 909,89				5 909,89							94 879,05
4.	Zbiory biblioteczne	460 046,79	17 313,60				17 313,60							477 360,39
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00							0,00

Tablica 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji i wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 do 31.12.2022)

Kp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
		Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	amortyzacja/ umorzenie na koniec okresu sprawozdawczego	aktualizacja	inne zwiększenia	wykazania ogólnego (4 + 5 + 6)	dotychczasowy stan	dotychczasowe wydatki	dotychczasowe odpisy aktualizacyjne	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogólnego (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	7 812,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 812,23	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	7 812,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 812,23	
1.2.	Reszta wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)	575 665,15	23 223,49	0,00	0,00	23 223,49	0,00	0,00	0,00	0,00	598 888,64	
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	26 664,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 664,20	
2.1.	Grupy, w tym:					0,00				0,00	0,00	
	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w udziale w innych jednostkach samorządu terytorialnego	0,00				0,00				0,00	0,00	
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w udziale w innych jednostkach samorządu terytorialnego	0,00				0,00				0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej					0,00				0,00	0,00	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr 2-6)	26 664,20				0,00				0,00	26 664,20	
2.4.	Środki transportu (gr 7)					0,00				0,00	0,00	
2.5.	Inne środki trwałe (gr 8)					0,00				0,00	0,00	
3.	Przeznaczone środki trwałe (wyposażenie)	88 960,16	5 999,89			5 999,89				0,00	94 870,05	
4.	Zbiory biblioteczne	460 640,79	17 313,60			17 313,60				0,00	477 954,39	
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00	

Tabela 3. Propozycja podziału zysku za 2022 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0
2. Zysk netto za rok obrotowy	349,93
3. Razem zysk do podziału (1+2)	349,93
4. Proponowany podział zysku	349,93
-pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
-zwiększenie funduszu/kapitału rezerwowego	349,93
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

Tabela 4. Zmiany funduszy w 2022 roku

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwow	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	422,81	8 318,49	8 741,30
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	260,25	260,25
- podział zysku		260,25	
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty			
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	422,81	8 578,74	9 001,55

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 53 ust 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 45 ust.2 cytowanej ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego.