

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Janusza Żurakowskiego w Kartuzach ul. Dworzec 4 83-300 Kartuzy REGON 000284405		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2022. r.					
		AKTYWA		PASywa		Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2022r.
		Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2022 r.			Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2022r.
A.	Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)	104 674,16	76 643,76	A.	Kapitał (fundusz) własny	11 392,04	15 052,91
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	52 114,09	11 392,04
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	104 674,16	76 643,76	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	104 674,16	76 643,76	VI	Zysk (strata) netto	-40 722,05	3 660,87
a)	grunty			B	Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art..35d i 37)	99 166,35	78 316,72
b)	budynki i budowle	51 615,16	50 213,80	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	urządzenia techniczne i maszyny	553,16	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	52 505,84	26 429,96	*	długoterminowe		
		0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)	5 884,23	16 725,87	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	31 339,59	20 734,12
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	26 820,65	17 228,59
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary	0,00	0,00	c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	26 820,65	9 403,34
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	26 820,65	9 403,34
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	150,85	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	150,85	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	7 825,25
c)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	5 884,23	16 575,02	2.	fundusze specjalne	4 518,94	3 505,53
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 884,23	16 575,02	IV	Rozliczenia międzyokresowe	67 826,76	57 582,60
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	67 826,76	57 582,60
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	57 582,60	47 338,44
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 884,23	16 575,02	*	krótkoterminowe	10 244,16	10 244,16
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 884,23	16 575,02				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	Suma aktywów	110 558,39	93 369,63		Suma pasywów	110 558,39	93 369,63

sporządził:
Jolanta Kwidzińska
Główna księgowa

Miejsce i data sporządzenia

Kartuzy, 24.03.2023

Zatwierdził:
Piotr Smoliński
Dyrektor

GIÓWNA KSIĘGOWA

Jolanta Kwidzińska

DYREKTOR
Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej
im. J. Żurakowskiego w Kartuzach

dr Piotr Smoliński

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Janusza Żurakowskiego w Kartuzach ul. Dworzec 4 83-300 Kartuzy 000284405 REGON		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2022 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 465 832,00	1 596 404,75
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartości ujemna)Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartości ujemna)Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartości ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje i dofinansowanie działalności podstawowej	1 465 832,00	1 596 404,75
B	Koszty działalności operacyjnej	1 547 451,32	1 626 619,73
I	Amortyzacja	66 979,16	42 137,40
II	Zużycie materiałów i energii	231 702,62	229 792,91
III	Usługi obce	301 468,72	345 266,29
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	781 992,36	823 689,53
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	162 092,65	178 823,65
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 215,81	6 909,95
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-81 619,32	-30 214,98
D	Pozostałe przychody operacyjne	40 897,27	30 238,89
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	40 897,27	30 238,89
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-40 722,05	23,91
G	Przychody finansowe	0,00	3 636,96
I	Odsetki	0,00	3 636,96
II	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-40 722,05	3 660,87
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-40 722,05	3 660,87
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-40 722,05	3 660,87

Jolanta Kwidzińska

.....
sporządził

GLÓWNA KSIĘGOWA

Jolanta Kwidzińska

Kartuzy, 2023.03.24
miejsowość i data

Piotr Smoliński

.....
zatwierdził

DYREKTOR
Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej
im. J. Żurakowskiego w Kartuzach

dr Piotr Smoliński

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2022 rok

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Janusza Żurakowskiego w Kartuzach

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna jest gminną instytucją kultury wpisaną do rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Kartuzy pod Nr K-01. Biblioteka służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelniczych społeczności lokalnej i jej edukacji kulturalnej oraz upowszechnianiu wiedzy. Zgodnie z § 18 i 20 statutu, dochód z działalności służy do realizacji celów statutowych. Księgi rachunkowe Biblioteki są prowadzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku (tekst. jedn. Dz. U. z 2021 r. poz.217 ze zm.).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.

Sprawozdanie finansowe za 2022 r. składa się z bilansu oraz rachunku zysku i strat (wariant porównawczy)

I. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów

- Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, stosując metodę liniową naliczenia amortyzacji za pomocą stawek podatkowych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w okresach półrocznych. Do bilansu składniki te wycenia się wg wartości netto. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzenie wg grup KŚT stanowią załączniki Nr 1 i Nr 2
- Należności i zobowiązania wykazuje się w bilansie w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe w kwotach wynikających z zapłaty
- Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej, stan środków pieniężnych obejmuje rachunki bankowe
- Fundusz instytucji kultury stanowi zysk bilansowy pozostający w dyspozycji instytucji pomniejszony o umorzenia majątku trwałego oraz stratę bilansową
- 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

II. Omówienie niektórych pozycji aktywów i pasywów.

- Suma aktywów wynosi 93 369,63 zł, są to: środki trwałe w wysokości 76 643,76 zł, środki pieniężne w banku w wysokości 16 575,02 zł oraz należności w kwocie 150,85 zł
- Na sumę pasywów w kwocie 93 369,63 zł składa się: fundusz własny w wysokości 15 052,91 zł, zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 17 228,59 zł, zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 3 505,53 zł oraz rozliczenia międzyokresowe w kwocie 57 582,60 zł. Rozliczenie międzyokresowe dotyczy dotacji celowej z Urzędu Miejskiego w Kartuzach otrzymanej na sfinansowanie środków trwałych.
- Stan zobowiązań zabezpieczonych na majątku Biblioteki nie występują.
- Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych poręczeń, wypłaconych kaucji, weksli lub zawartych i niewykonanych umów nie występują

III. Omówienie niektórych pozycji rachunku zysku i strat.

Na przychody netto w kwocie 1 596 404,75 zł wchodzi:

- 1 422 174,75 zł – dotacja Urząd Miejski Kartuzy
- 150 000,00 zł - dotacja Starostwo Powiatowe Kartuzy
- 24 230,00 zł - dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego

Suma kosztów w okresie sprawozdawczym wyniosła 1 626 619,73 zł:

- amortyzacja – 42 137,40 zł
- zużycie materiałów i energii – 229 792,91 zł
- usługi obce – 345 266,29 zł
- podatki i opłaty – 0,00 zł
- wynagrodzenia – 823 689,53 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 178 823,65 zł
- pozostałe koszty rodzajowe – 6 909,95 zł

Pozostałe przychody operacyjne – 30 238,89 zł

Przychody finansowe – 3 636,96 zł

Nadwyżka przychodów nad kosztami 3 660,87 zł

Biblioteka zatrudnia 18 pracowników, zatrudnionych na umowę o pracę w średnim wymiarze 15,38 etatu.

Kartuzy, 24.03.2023

Sporządził:

Jolanta Kwidzińska

Zatwierdził:

Piotr Smoliński

GLÓWNA KSIĘGOWA

Jolanta Kwidzińska

DYREKTOR
Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej
im. J. Żurakowskiego w Kartuzach

dr Piotr Smoliński

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna
im. Janusza Żurakowskiego w Kartuzach
83-300 Kartuzy ul. Dworzec 4
NIP 589-10-80-479, REGON 0284405
e-mail: poczta@biblioteka.kartuzy.pl
tel. 58 681 15 15

załącznik nr 1

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna
im. Janusza Żurakowskiego w Kartuzach

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2022

Grupa środków trwałego	Przychody						Rozchody				Stan końcowy na 31 grudnia	
	Stan na 01 stycznia 2022	Z rozliczenia środków trwałych w budowie	Darowizny	zakupy z dotacji inwestycyjnej	zakupy ze środków bieżących	inne przychodu	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0												0,00
I												0,00
II	56 052,80											56 052,80
III												0,00
IV	22 752,00											22 752,00
V												0,00
VI												0,00
VII												0,00
VIII	130 379,35				0,00							130 379,35
Razem	209 184,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209 184,15
Pozostałe środki trwałe	494 944,85		0,00		21 975,98	0,00						516 920,83
Zbiory biblioteczne	1 094 759,40		14 107,00		77 190,05	1 625,00	4 130,58					1 183 550,87
Wartości niematerialne i prawne	28 733,05				0,00	0,00						28 733,05
Ogółem aktywa trwałe	1 827 621,45	0,00	14 107,00	0,00	99 166,03	1 625,00	4 130,58	0,00	0,00	0,00	0,00	1 938 388,90

Kartuzy, 24.03.2023

sporządziła:

Jolanta Kwizdińska

Zatwierdził

Piotr Smoliński

Dyrektor

GLÓWNA KSIĘGOWA

Jolanta Kwizdińska

DYREKTOR

Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej
im. J. Żurakowskiego w Kartuzach

dr Piotr Smoliński

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna
im. Janusza Żurakowskiego w Kartuzach
83-300 Kartuzy ul. Dworzec 4
NIP 589-10-80-479, REGON 0284405
e-mail: poczta@biblioteka.kartuzy.pl
tel. 58 681 15 15

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna
im. Janusza Żurakowskiego w Kartuzach

załącznik Nr 2

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2022

Grupa środków trwałego	Zwiększenie				Rozchody				Stan końcowy na 31 grudnia
	Stan na 1 stycznia	amortyzacja bieżąca	Darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I									0,00
II	4 437,64	1 401,36							5 839,00
III									0,00
IV	22 198,84	553,16							22 752,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII	77 873,51	26 075,88							103 949,39
Razem	104 509,99	28 030,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 540,39
Pozostałe środki trwałe	494 944,85	21 975,98			0,00				516 920,83
Zbiory biblioteczne	1 094 759,40	77 190,05	14 107,00	1 625,00	4 130,58				1 183 550,87
Wartości niematerialne i prawne	28 723,05	0,00	0,00	0,00					28 723,05
Ogółem aktywa trwałe	1 722 937,29	127 196,43	14 107,00	1 625,00	4 130,58	0,00	0,00	0,00	1 861 735,14

Kartuz, 24.03.2023

sporządziła:
Jolanta Kwidzińska

GLÓWNA KSIĘGOWA

Jolanta Kwidzińska

Zatwierdził

Piotr Smoliński
Dyrektor


DIREKTOR
Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej
im. J. Żurakowskiego w Kartuzach
dr Piotr Smoliński