

**ZARZĄDZENIE NR 78/23
BURMISTRZA KROSNA ODRZAŃSKIEGO**

z dnia 1 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Mediateki - Biblioteki Publicznej w Krośnie Odrzańskim za 2022 rok**

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 oraz z 2019 r. poz. 2020), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 295) w związku z § 8 Statutu Mediateki - Biblioteki Publicznej w Krośnie Odrzańskim zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Mediateki - Biblioteki Publicznej w Krośnie Odrzańskim za 2022 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r.;
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r.;
- 3) informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

Marek Cebula

	Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego		poprzedniego	bieżącego
AKTYWA					
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	2 253 780,37	2 193 243,17	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII)	2 252 887,17	2 193 404,94
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 297 497,63	2 252 887,17
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisji/nej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	2 253 780,37	2 193 243,17	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe (a-e)	2 253 780,37	2 193 243,17	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	138 680,00	138 680,00	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 102 366,67	2 048 916,67	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny	12 733,70	5 646,50	VI. Zysk (strata) netto	-44 610,46	-59 482,23
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe					
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe (1 do 3)					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-c)					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
c) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

wariant porównawczy

Sprawozdanie na dzień 31-12-2022

za 2022 rok

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- 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		
B. Koszty działalności operacyjnej	715 157,31	834 432,83
I. Amortyzacja	75 193,92	71 655,20
II. Zużycie materiałów i energii	74 405,88	155 624,17
III. Usługi obce	39 135,19	38 638,70
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 530,00	6 892,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	424 888,41	458 542,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	91 150,55	101 578,75
- emerytalne	1 277,19	1 876,14
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 853,36	1 501,28
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-715 157,31	-834 432,83
D. Pozostałe przychody operacyjne	670 646,85	776 072,23
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	661 150,00	766 838,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	9 496,85	9 234,23
E. Pozostałe koszty operacyjne	100,00	1 019,89
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	100,00	1 019,89
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-44 610,46	-59 380,49
G. Przychody finansowe		
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:		
- 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		101,74
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		101,74
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-44 610,46	-59 482,23
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J -K)	-44 610,46	-59 482,23

sporządził:

zatwierdził:

miejsceowość: KROSNO ODRZAŃSKIE

data: 02-03-2023

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za 2022 r. Mediateki – Biblioteki Publicznej w Krośnie Odrzańskim

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok

1. Podstawowe informacje

1.1. Nazwa, siedziba i adres

Mediateka – Biblioteka Publiczna w Krośnie Odrzańskim, ul. Pułaskiego 3, 66-600 Krosno Odrzańskie – jest samorządową instytucją kultury, wpisaną do rejestru prowadzonego przez Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim pod nr RIK 1/92, posiada osobowość prawną oraz nadany numer NIP: 926-107-64-61 oraz Regon: 000595358.

1.2. Podstawowy przedmiot działalności

Podstawowym celem działalności jest zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych mieszkańców gminy i miasta.

Do podstawowych zadań Biblioteki należy:

- gromadzenie, opracowywanie i udostępnianie materiałów bibliotecznych służących obsłudze potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych, zwłaszcza dotyczących wiedzy o własnym regionie oraz dokumentujących jego dorobek kulturalny, naukowy i gospodarczy;
- pełnienie funkcji ośrodka informacji biblioteczno-bibliograficznej, udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie ich na zewnątrz, organizowanie obiegu wypożyczeń międzybibliotecznych, opracowywanie i publikowanie bibliografii regionalnych, także innych materiałów informacyjnych o charakterze regionalnym;
- udzielanie bibliotekom pomocy instrukcyjno-metodycznej i szkoleniowej;
- sprawowanie nadzoru merytorycznego w zakresie realizacji przez powiatowe i gminne biblioteki publiczne
- popularyzacja książek i czytelnictwa wśród wszystkich grup społecznych, ze szczególnym uwzględnieniem osób chorych, niepełnosprawnych i w podeszłym wieku;
- organizacja i prowadzenie filii bibliotecznych w miejscowościach : Osiecznica, Wężyska, Radnica;

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: od 01-01-2022 do 31-12-2022.

3. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki.

Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jego używania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach (metodą liniową). Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się za okres całego roku według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały, wartość niematerialną i prawną do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z jego wartością początkową lub, w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór.

Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość zalicza się do środków trwałych.

Ewidencja zbiorów bibliotecznych prowadzona jest w osobnej ewidencji księgozbioru i zbiorów specjalnych.

Należności i zobowiązania wycenia się według kwot należnych do zapłaty.

Środki pieniężne PLN wycenia się według wartości nominalnej.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie(+)/zmniejszenie(-) stanu	Stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie(+)/zmniejszenie(-) umorzenia (amortyzacja)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
								stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			4	5	7	8	9
1.	Grunty	138.680,00	0,00	138.680,00	-	-	-	0,00	138.680,00
1.	Środki trwałe	2.202.139,26	0,00	2.202.139,26	87.038,89	+ 60.537,20	147.576,09	2.115.100,37	2.054.563,17
2.	Pozostałe środki trwałe	192.934,21	+11.118,00	204.052,21	192.934,21	+11.118,00	204.052,21	0,00	0,00
3.	Zbiory biblioteczne	655.049,58	+34.504,90	689.554,48	655.049,58	+34.504,90	689.554,48	0,00	0,00
4.	Wartości niematerialne i prawne	4.068,55	0,00	4.068,55	4.068,55	0,00	4.068,55	0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy.

1.3. Kwota 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 wieczysto

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

Umowa użyczenia (sprzęt komputerowy) – wartość 33.185,40 zł.

1.6. Liczba 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 (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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Nie dotyczy.

1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy.

1.12. Łączna kwota 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. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Składki z tytułu PPK – kwota 1.876,14 zł.

1.16. Inne informacje

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

2.4. Informacja 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..

.....
(główny księgowy)

.....02-03-2023r.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)