

**Zarządzenie Nr 95 /2023**  
**Burmistrza Miasta i Gminy w Kazimierzy Wielkiej**  
**z dnia 29 maja 2023 roku**

**W sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Miejsko-Gminnej i Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Mikołaja Reja w Kazimierzy Wielkiej za rok 2022**

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

**§ 1.** Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury **Miejsko-Gminnej i Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Mikołaja Reja w Kazimierzy Wielkiej za 2022 rok.**

**§ 2.**Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 obejmuje:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na 31 grudnia 2022 r
- 3) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2022 r

**§ 3.**Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ**  
**Miasta i Gminy**

  
**Adam Bodzloch**

## Uzasadnienie

Zgodnie z art. 7 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. Zadania te obejmują sprawy m.in. kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad nimi. Prowadzenie działalności kulturalnej jest zadaniem własnym jednostek samorządu terytorialnego o charakterze obowiązkowym. Reguluje to ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Zgodnie z art. 9 ust. 1 ww. ustawy jednostki samorządu terytorialnego organizują działalność kulturalną, tworząc samorządowe instytucje kultury, dla których prowadzenie takiej działalności jest podstawowym celem statutowym. Zgodnie z art. 12 tej ustawy zapewniają takim instytucjom środki niezbędne do prowadzenia działalności kulturalnej i do utrzymania obiektu, w którym ta działalność jest prowadzona, na mocy art. 14 powołanej wyżej ustawy, instytucja kultury z chwilą wpisu do rejestru uzyskuje odrębną od samorządu osobowość prawną, na mocy art. 27 gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania. Zadanie z obowiązkiem wynikającym z art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości dyrektor jednostki zapewnia sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego nie później niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego. Sprawozdanie to zgodnie z art. 53 ust. 1 i powołanej wyżej ustawy podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Roczne sprawozdanie finansowe składa się z :

- bilansu;
- rachunku zysków i strat;
- informacji dodatkowej;

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

Mając powyższe na uwadze, podpisanie niniejszego zarządzenia uważa się za zasadne.

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022 KOREKTA

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2022			rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2022
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	66 805,03	0,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	52 452,79	-32 002,65
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	54 109,39	-8 279,08
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	66 805,03	0,00	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	66 805,03	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	66 805,03	0,00	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-1 656,60	
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		-23 723,57
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	20 888,54	35 589,33
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	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						

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	20 888,54	35 589,33
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	780,00	1 188,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne	780,00	1 188,00
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	16 375,85	33 140,22
B	Aktywa obrotowe	6 536,30	3 586,68	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe	16 375,85	13 133,18
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy		
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	2 452,36	2 023,58	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	20 007,04
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy			i)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	3 732,69	1 261,11
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	2 452,36	2 023,58				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 452,36	2 023,58				
	- do 12 miesięcy	2 452,36	2 023,58				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00				
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	4 083,94	1 563,10			
<b>I</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	4 083,94	1 563,10			
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	4 083,94	1 563,10			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 083,94	1 563,10			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>73 341,33</b>	<b>3 586,68</b>			
				<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>73 341,33</b>	<b>3 586,68</b>

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

mgr Alina Kulpa

**DYREKTOR**

M-G i PBP Kazimierza Wielka

Greta Dzikowska  
Greta Dzikowska

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

<b>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:</b> <b>Miejsko-Gmina i Powiatowa Biblioteka Publiczna im Mikołaja Reja</b> <b>ul. Kolejowa 17</b> <b>28-500 Kazimierza Wielka</b>  <b>Numer identyfikacyjny REGON 292385150</b>		Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2022 r.		<b>Adresat</b>  <b>BURMISTRZ</b> <b>MIASTA I GMINY</b> <b>KAZIMIERZA WIELKA</b>  Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	11 091,80	10 545,33		
	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
I.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)				
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 (statutowej)	11 091,89	10 545,33		
V.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych				
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	573 337,28	776 871,59		
I.	Amortyzacja	11 114,16	8 789,16		
II.	Zużycie materiałów i energii	84 005,47	70 406,65		
III.	Usługi obce	60 383,18	69 478,04		
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00		
V.	Wynagrodzenia	320 012,03	496 170,65		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	53 762,34	89 189,69		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	44 060,10	42 837,40		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowe z budżetu				
X.	Pozostałe obciążenia				
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	- 562 245,39	- 766 326,26		
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	560 586,18	743 052,37		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				

im. Mikołaja Reja  
28-500 Kazimierza Wielka  
ul .Kolejowa 17

**WPROWADZENIE**

Do sprawozdania finansowego za rok 2021 Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej w Kazimierzy Wielkiej

Miejska i Gminna Biblioteka działa w obecnym kształcie od 2001 roku i została utworzona na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Nr XX/156/2001 z dnia 26.01.2001 roku.

Stan na dzień 31.12.2022 rok

- pozostałych środków trwałych	171 079,97 zł
- zbiorów bibliotecznych	632 042,42 zł
- wartości niematerialnych i prawnych	97 006,52 zł

---

RAZEM 900 128,91 zł

Umorzenie :

- pozostałych środków trwałych	171 097,97 zł
- zbiorów bibliotecznych	632 042,42 zł
- wartości materialnych i prawnych	97 006,52 zł

---

RAZEM 900 128,91 zł

Dochody :

Dotacji podmiotowa	655 000,00 zł
z Biblioteki Narodowej	13 000,00 zł
Starostwo Kazimierza wielka	37 000,00 zł



Przychody z działalności statutowej	10 545,33 zł
Pozostałe przychody operacyjne, finansowe	38 052,37 zł
Przychody razem	753 875,66 zł
Koszty razem wyniosły	777 599,23 zł
w tym na wynagrodzenia z pochodnymi	496 170,65 zł

Na koniec 2022 roku wystąpiła strata 23 723,57 zł

biblioteka zatrudnia 10 pracowników na 9 etatach :

Biblioteka pracuje na zmiany od godziny 8.00 do 17.00

I w soboty od godziny 10.00 do 18.00.

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*Alina Kulpa*  
mgr Alina Kulpa

( główny księgowy )

2023.03.31

( rok, miesiąc, dzień )

**DYREKTOR**

wzrost i PFR Kazimierza Wielka

*Greta Dzikowska*  
Greta Dzikowska

( dyrektor jednostki )