

Zarządzenie Nr 30/2023
Wójta Gminy Markusy
z dnia 10 maja 2023 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury
Biblioteki Publicznej Gminy Markusy 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 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194) zarządza się, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Biblioteki Publicznej Gminy Markusy za rok 2022.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu oraz rachunku zysków i strat, które stanowią załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Markusy.

WOJT
mgr Dorota Wasik

Uzasadnienie

Biblioteka Publiczna Gminy Markusy jest instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Markusy.

Instytucja ta przedłożyła bilans wraz z informacją dodatkową, rachunek zysków i strat ze swojej działalności za 2022 rok.

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

W Ó J T

mgr Dorota Wasik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS korekta jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Adresat	
BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY MARKUSY ZWIERZNO 32 82-325 MARKUSY		sporządzony na dzień 31.12. 20 22 r.			GMINA MARKUSY	
280242737 Numer identyfikacyjny REGON		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
AKTYWA						
A. Aktywa trwałe				A. Fundusze		
I. Wartości niematerialne i prawne				I. Fundusz jednostki	31 153,85	15 334,95
II. Rzeczowe aktywa trwałe				II. Wynik finansowy netto (+, -)	-15 818,90	-15 506,46
I. Środki trwałe		21 459,29	0	1. Zysk netto (+)		
I.1. Grunty				2. Strata netto (-)	-15 818,90	-15 506,46
I.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
I.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		21 459,29		IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
I.3. Urządzenia techniczne i maszyny				B. Fundusze placówek		
I.4. Środki transportu				C. Państwowe fundusze celowe		
I.5. Inne środki trwałe				D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)				I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				II. Zobowiązania krótkoterminowe	234,34	171,51
III. Należności długoterminowe				1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	234,34	171,51
IV. Długoterminowe aktywa finansowe				2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały				3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
2. Inne papiery wartościowe				4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
				7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe				
I. Zapasy				
1. Materiały				
2. Półprodukty i produkty w toku				
3. Produkty gotowe				
4. Towary				
II. Należności krótkoterminowe				
1. Należności z tytułu dostaw i usług				
2. Należności od budżetów				
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				
4. Pozostałe należności				
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych				
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe				
1. Środki pieniężne w kasie				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych				
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego				
4. Inne środki pieniężne				
5. Akcje lub udziały				
6. Inne papiery wartościowe				
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
IV. Rozliczenia międzyokresowe				
Suma aktywów	21 459,29	0	Suma pasywów	21 459,29
				0

Księgowa

Danuta Jadańska

(główny księgowy)

2023-05-05
(rok, miesiąc, dzień)

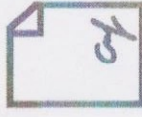
Dyrektor

Biblioteki Publicznej Gminy Markusy

mgr Barbara Turczyńska

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA
GMINY MARKUSY**
z siedzibą w Zwierznie
Zwierzno 32; 82-325 Markusy
woj. warmińsko-mazurskie
tel. 55 239-43-81; 512016702
NIP 578-10-57-870; REGON 280242737

WPŁYNIAŁO
29.03.2023
532



PODPIS ZAUFANY
BARBARA MAŁGORZATA
TURZYŃSKA
28.03.2023 21:26:13 (GMT+2)
Dokument podpisany elektronicznie
podaniem zaufanym

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY MARKUSY	
1.2	siedzibę jednostki	
	ZWIERZNO	
1.3	adres jednostki	
	ZWIERZNO 32, 82-325 MARKUSY	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Zaspakajanie potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa oraz uczestnictwo w upowszechnianiu wiedzy i kultury.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	2022.01.01 – 2022.12.31	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	Nie	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	Zasadniczym celem przedstawionych niżej zasad przyjętych w polityce rachunkowości jest obowiązek stosowania rozwiązań przewidzianych w ustawie o rachunkowości: 1. Instrukcja sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów. 2. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych. 3. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalanie wyniku finansowego. 4. Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym zakładowego planu kont i wykazu kont ksiąg pomocniczych 5. Systemu służącego ochronie danych w tym dowodów ksigowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących. Metody wyceny aktywów i pasywów a także amortyzacji: Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe, urządzenia techniczne i maszyny przyjmuje się do ewidencji księgowej wg cen nabycia, kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ,wg wartości określonej w decyzji o przyjęciu środka do użytkowania. Zdjęcie z ewidencji księgowej wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Wycena na dzień bilansowy wg cen nabycia ,wg kosztów wytworzenia ,wg wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej wartości. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartości nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Pozostałe środki trwałe ewidencjonują się na koncie 013 o wartości jednostkowej powyżej 200 zł do 10 000 zł .Wprowadza się do ewidencji szczegółowej ilościowo- wartościowej. Odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wysokości początkowej. Na koncie 013 bez względu na wartość ewidencjonuje się meble biurowe. Sposoby amortyzowania i umarzania środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Metoda amortyzowania to metoda liniowa. Amortyzacja miesięczna odpisywana raz w roku za 12 miesięcy na koniec roku. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wartość przekraczająca kwotę 10 000 zł brutto Umazane jednorazowo przez spisanie w koszty: meble i dywany, zbiory biblioteczne, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości, w momencie oddania do użytkowania – do kwoty 10 000 zł brutto.	

5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Środki trwałe konto 011 stan na początek roku 21 459,29 zł stan na koniec roku 0,00 zł
	W załączeniu: Tabela nr 1 Zmiana wartości początkowej środków trwałych. Tabela nr 2 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponuje
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 wieczystie
	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

1.1	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.	Nie dotyczy
1.1	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
2.	Nie dotyczy
1.1	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
3.	Nie dotyczy
1.1	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.1	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	19 283,79 zł w tym ZFŚS- 4 757,94 zł ; ekwiwalent za odzież ochronną- 779,64 zł ; nagroda jubileuszowa 40 lecie pracy – 13 746,21 zł.
1.1	inne informacje
	Nie ma
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
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
	20 869,75 zł Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (dodatek węglowy)
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie ma

Danuta Jadańska
(główny księgowy)

2023-03-15.
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Turzyńska
dyrektor jednostki)



BIBLIOTEKA PUBLICZNA
GMINY MARKUSY
ZWIERZNO 32
82-325 MARKUSY

280242737

Numer identyfikacyjny REGON

Nazwa i adres jednostki
sprawozdawczej

Rachunek zysków i strat jednostki
(wariant porównawczy)

GMINA MARKUSY

23.03.2023
582

sporządzony na dzień 31.12 2022

	Stan na koniec roku poprzedniego 2021	Stan na koniec roku bieżącego 2022
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	307 423,98	337 327,15
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 na finansowanie działalności podstawowej	306 993,08	337 327,15
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	430,90	
B. Koszty działalności operacyjnej	329 530,88	381 169,61
I. Amortyzacja	21 459,30	21 459,29
II. Zużycie materiałów i energii	42 120,59	80 313,72
III. Usługi obce	7 005,25	7 913,68
IV. Podatki i opłaty		
V. Wynagrodzenia	218 725,18	226 742,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	39 785,56	44 076,93
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	435,00	663,67
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	- 22 106,90	- 43 842,46
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 288,00	27 725,05
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	6 288,00	27 725,05
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-15 818,90	- 16 117,41

G.	Przychody finansowe		610,95
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		610,95
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 15 818,90	- 15 506,46
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 15 818,90	- 15 506,46

(główny księgowy)

2023-03-15
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)