

ZARZĄDZENIE NR 85.2023
BURMISTRZA MIASTA I GMINY W KUNOWIE

z dnia 4 maja 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2022 rok przedstawionego przez Miejsko-Gminną Bibliotekę Publiczną w Kunowie

Na podstawie art. 7, art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 i 572), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 i 295), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) w zw. z art. 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. z 2022 r. poz. 2393), zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2022 rok przedstawione przez Miejsko-Gminną Bibliotekę Publiczną w Kunowie obejmujące bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wynik finansowy za 2022 rok to strata bilansowa w wysokości 577,80 zł, która zostanie pokryta z dochodów bieżących instytucji kultury.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta i Gminy
w Kunowie

Lech Łodej

Załącznik do zarządzenia Nr 85.2023
Burmistrza Miasta i Gminy w Kunowie
z dnia 4 maja 2023 r.

Nazwa i adres O-GMINNA jednostki sprawozdawczej NA ul. Warszawska 48, tel. (41) 261-30-39 27-415 Kunów NIP: 661 165 81 92, REGON: 292794752 Numer identyfikacyjny REGON 292794752		BILANS Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Kunowie sporządzony na dzień 31. XII 2022 r.			Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Kunów wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	---	---	A. Fundusz	-5.098,86	-5.676,66	
I. Wartości niematerialne i prawne	---	---	I. Fundusze jednostki	-5.005,21	-5.098,86	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	---	---	II. Wynik finansowy netto (+, -)	---	---	
1. Środki trwałe	---	---	1. Zysk netto (+)	-93,65	-577,80	
1.1. Grunty	---	---	2. Strata netto (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	---	---	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	---	---	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)			
1.4. Środki transportu	---	---	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.5. Inne środki trwałe	---	---	B. Państwowe fundusze celowe	---	---	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	---	---	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6.627,10	6.904,90	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	---	---	I. Zobowiązania długoterminowe	---	---	
III. Należności długoterminowe	---	---	II. Zobowiązania krótkoterminowe	6.627,10	6.904,90	
IV. Długotrwałe aktywa finansowe	---	---	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1.719,37	---	
1. Akcje i udziały	---	---	2. Zobowiązania wobec budżetów	---	---	
2. Inne papiery wartościowe	---	---	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4.907,73	6.904,90	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	---	---	4. Zobowiązania tytułu wynagrodzeń	---	---	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	---	---	5. Pozostałe zobowiązania	---	---	
B. Aktywa obrotowe	1.528,24	1.228,24	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	---	---	
I. Zapasy	---	---	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	---	---	
1. Materiały	---	---		---	---	
2. Półprodukty i produkty w toku	---	---	III. Rezerwy na zobowiązania	---	---	
3. Produkty gotowe	---	---	D. Fundusze specjalne	---	---	
4. Towary	---	---	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	---	---	
II. Należności krótkoterminowe	1.528,24	1.228,24	2. Inne fundusze	---	---	

URZĄD MIASTA I GMINY
W KUNOWIE
WPLYNĘŁO
DNIA 28. 03. 2023
Nr ewidencyjny
Zobowiązanie

1. Należności z tytułu dostaw i usług	---	---	E. Rozliczenia międzyokresowe	---	---
2. Należności od budżetów	---	---	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	---	---
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	---	---	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	---	---
4. Pozostałe należności	1.528,24	1.228,24		---	---
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	1.528,24	1.228,24		1.528,24	1.228,24

A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone

odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizacyjne

B. Informacje uzupełniające i istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

<p>GŁÓWNY KSIĘGOWY</p> <p><i>mgr Dorota Gawron</i></p> <p>.....</p> <p>(główny księgowy)</p>	<p>2023-03-29</p> <p>(rok, miesiąc, dzień)</p>	<p>DYREKTOR</p> <p>MIEJSKO - GMINNA</p> <p>BIBLIOTEKA PUBLICZNA</p> <p><i>mgr Ewa Gaj</i></p> <p>.....</p> <p>(dyrektor)</p>
--	--	--

Jednostronny rachunek zysków i strat

KOREKTA

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec	Rok ubiegły
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	953.454,47	781.675,93
I	Amortyzacja	0,00	789,99
II	Zużycie materiałów i energii	92.880,98	91.722,54
III	Usługi obce	116.085,22	88.352,54
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1.315,64	3.664,06
- (I)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	636.002,07	499.533,78
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	106.259,46	97.089,10
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	911,10	523,92
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-953.454,47	-781.675,93
D	Pozostałe przychody operacyjne	952.889,11	781.589,03
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	921.508,67	756.692,00
III	Inne przychody operacyjne	31.380,44	24.897,03
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-565,36	-86,90
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- (I)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- (I)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	12,44	6,75
I	Odsetki, w tym:	12,44	6,75
- (I)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-577,80	-93,65
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	-577,80	-93,65
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-577,80	-93,65
O		0,00	0,00
Suma		1.905.778,22	1.563.178,06

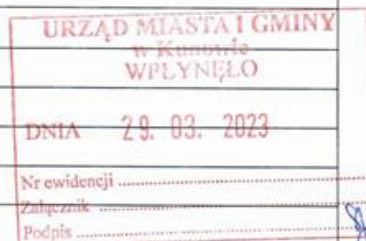
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Gawron

MIEJSKO-GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
ul. Warszawska 48, tel. (41) 261-30-39
27-415 Kunów
NIP: 661 165 81 92, REGON: 292794752

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
mgr Iwona Gaj

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki MIEJSKO – GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
1.2	siedzibę jednostki w Kunowie
1.3	adres jednostki Ul. Warszawska 48, 27-415 Kunów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD 9101A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK REGON 292794752
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 – 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne brak danych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej ...5.000,00zł...zł zalicza się bezpośrednio w koszty,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej do...5.000,00zł... zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych</p> <p>3) odzież i umundurowanie</p> <p>4) meble i dywany</p> <p>5) inwentarz żywy</p> <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej...5.000,00zł. zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w</p>



	ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wycenia się je według cen zakupu
5.	inne informacje
	brak danych
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
	wg tabeli nr 1,2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	brak danych
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
	wg tabeli nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak danych

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)
	wg tabeli nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak danych
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
	brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak danych
c)	powyżej 5 lat
	brak danych
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
	brak danych
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak danych
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
	brak danych
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
	brak danych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	80.712,00 zł
1.16.	inne informacje
	brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak danych
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
	brak danych

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak danych
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
	brak danych
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Gawron

(główny księgowy)

.....2023.03.28.....

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
MIEJSCOWOŚCIOWEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

mgr Ewa Gaj

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	13 256,80	-	-	-	-	-	-	-	-	13 256,80
2	Środki trwałe	12 709,99	-	-	-	-	-	-	-	-	12 709,99
1)	Grunty										
2)	Budynki i lokale										
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
4)	Kotły maszynowe energetyczne										
5)	Maszyny, urządzenia aparaty ogólnego zastosowania	12 709,99									12 709,99
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
7)	Urządzenia techniczne										
8)	Środki transportu										
9)	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane										
3	Pozostałe środki trwałe (013)	271 414,38		260,40		260,40					271 674,78
4	Zbiory biblioteczne (014)	281 008,57		9 744,37		9 744,37		14 722,85		14 722,85	276 030,09
RAZEM		578 389,74	-	10 004,77	-	10 004,77	-	14 722,85	-	14 722,85	573 671,66

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Gawron

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
mgr Ewa Guj

Umożnienie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umożnienie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
13	14	15	16	17	18	19	20	21
13 256,80			-	-	-	13 256,80	-	-
12 709,99	-		-	-	-	12 709,99	-	-
12 709,99				-		12 709,99	-	-
271 414,38		260,40		260,40		271 674,78		
281 008,57		9 744,37		9 744,37	14 722,85	276 030,09		
578 389,74	-	10 004,77	-	10 004,77	14 722,85	573 671,66		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Gawron

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
mgr Ewa Guj

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

lp.	grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr Dorota Gawron

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
[Signature]
mgr Ewa Gaj

MIEJSKO-GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
ul. Warszawska 48, tel. (41) 261-30-39
27-415 Kunów
NIP: 661 165 81 92, REGON: 292794752

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane

lp.	Grupa według K&T	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
					-
					-

GLÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr Dorota Gawron

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
[Signature]
mgr Zwa Gaj

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego
Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej w Kunowie za 2022 rok

Dział 921 Rozdział 92116

2022 rok
w Kunowie
WPLYNEŁO

DNIA 31.01.2023

Lp.	Wyszczególnienie	KOSZTY		
		Plan na rok 2022	Wykonanie I-XII 2022	%
1	2	3	4	
1.	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	20 513,50	20 513,50	100,00%
2.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	524 035,67	524 035,67	100,00%
3.	Składki na ubezpieczenia społeczne	82 527,68	82 527,68	100,00%
4.	Składka PPK	1 441,15	1 441,15	100,00%
5.	Składki na Fundusz Pracy	2 732,47	2 732,47	100,00%
6.	Zakup materiałów i wyposażenia:	52 137,80	51 883,60	99,51%
	- artykuły biurowe	2 054,55	2 054,55	100,00%
	- środki czystości	2 182,08	2 182,08	100,00%
	- książki	9 102,17	9 102,17	100,00%
	- prasa	2 174,82	2 174,82	100,00%
	- sprzęty elektroniczne i komputerowe	0,00	0,00	
	- meble i wyposażenie	0,00	0,00	
	- zakup materiałów dla orkiestry i zespołów	2 096,00	2 096,00	100,00%
	- pozostałe /art. na imprezy różne, projekty/	34 528,18	34 273,98	99,26%
7.	Zakup energii:	53 844,56	53 844,56	100,00%
	- energia elektryczna	22 638,15	22 638,15	100,00%
	- woda i ścieki	1 389,35	1 389,35	100,00%
	- gaz	29 817,06	29 817,06	100,00%
	- inne	0,00		
8.	Zakup usług remontowych			
9.	Zakup usług pozostałych:	105 984,49	105 984,49	100,00%
	- usługi bankowe	3 341,50	3 341,50	100,00%
	- rozmowy telefoniczne	1 950,73	1 950,73	100,00%
	- wywóz nieczystości	1 296,00	1 296,00	100,00%
	- usługi pocztowe	999,78	999,78	100,00%
	- transport	16 135,00	16 135,00	100,00%
	- kursy i szkolenia	1 117,51	1 117,51	100,00%
	- zakup imprez różnych	16 929,38	16 929,38	100,00%
	- inne związane z działalnością orkiestry dętej	2 184,00	2 184,00	100,00%
	- pozostałe /przeeglady, licencje, serwisy, projekty/	62 030,59	62 030,59	100,00%
10.	Podróże służbowe krajowe	719,10	719,10	100,00%
11.	Różne opłaty i składki	1 507,64	1 507,64	100,00%
12.	Wydatki i zakupy inwestycyjne			
13.	Odpis na ZFSS	15 798,21	15 798,21	100,00%
14.	Amortyzacja środków trwałych			
15.	Wynagrodzenia bezosobowe	92 466,40	92 466,40	100,00%
	RAZEM:	953 708,67	953 454,47	99,97%

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Gawron

DYREKTOR
MIEJSKO GMINNEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
mgr Ewa Gaj

Plan przychodów MGBP w Kunowie za 2022 rok

II.

Lp.	Wyszczególnienie	PRZYCHODY		
		Plan na rok 2022	Wykonanie I-XII 2022	%
	I	2	3	4
1	Dotacje z budżetu Gminy	788 500,00	788 500,00	100,00%
2	Dotacja celowa z Gminy – Biblioteka Powiatowa	416,67	416,67	100,00%
3	Dotacja celowa z Biblioteki Narodowej	2 692,00	2 692,00	100,00%
4	Dotacja celowa z Narodowego Centrum Kultury	69 900,00	69 900,00	100,00%
5	Dotacja celowa z Gminy – Kapela i Orkiestra	60 000,00	60 000,00	100,00%
6	Dochody własne wg tytułów:	32 200,00	31 368,00	97,42%
	- usługi kserograficzne	1 500,00	1 493,10	99,54%
	- wynajem Sali	10 000,00	9 470,00	94,70%
	- zwrot za energię	12 500,00	12 217,60	97,74%
	- inne	8 200,00	8 187,30	99,85%
	RAZEM:	953 708,67	952 876,67	99,91%

Plan dotacji z budżetu gminy na 31.12.2022 wynosił.....788.500,00 zł

Kwota dotacji otrzymanej z budżetu na dzień 31.12.2022.....788.500,00 zł

Kwota dotacji wykorzystanej na dzień 31.12.2022..... 788.500,00 zł

GŁÓWNY KSEGOWY
 mgr Dorota Gawron

DYREKTOR
 MIEJSKO-GMINNEJ
 BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
 mgr Iwona Gaj

Część opisowa sprawozdania z wykonania planu finansowego Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej za rok 2022

Koszty planowane w 2022 roku to **953.708,67 zł**, koszty faktycznie poniesione **953.454,47 zł**.

Na przychody MGBP w 2022 roku składały się:

1. Dotacja w wysokości **788.500,00 zł** wykonano 100%
2. Dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup książek w kwocie **2.692,00 zł**
3. Dotacja z powiatu na prowadzenie Biblioteki Powiatowej **416,67 zł**
4. Dotacja celowa z Narodowego Centrum Kultury **69.900,00 zł**
5. Dotacja celowa z Gminy – Orkiestra i Kapela **60.000,00 zł**
6. Dochody własne:
 - za usługi kserograficzne planowano **1.500,00 zł** wykonano **1.493,10 zł**
 - na zaplanowaną kwotę **10.000,00 zł** za wynajem pomieszczeń uzyskano **9.470,00 zł**
 - na zaplanowaną kwotę **12.500,00 zł** zwrotu za energię uzyskano **12.217,60 zł**
 - inne dochody w kwocie **8.187,30 zł** uzyskano za sprzedaż książki „Kunów nad Kamienną”, wynagrodzenie należne za terminowe płacenie podatku PIT-4.

Na wydatki złożyły się:

1. Nagrody i wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń. Z zaplanowanej kwoty **20.513,50 zł** wykonano **20.513,50 zł tj. 100,00%**
2. Wynagrodzenia osobowe pracowników tj. 9 osób /8,5 etatu/, zaplanowaną kwotę wykonano w 100% tj. **524.035,67 zł**
3. Składki na ubezpieczenia społeczne zaplanowano kwotę **82.527,68 zł** – wykonano w 100%
4. Fundusz Pracy zaplanowano kwotę **2.732,47 zł** wykonano **2.732,47 zł**
5. Składka PPK zaplanowano kwotę **1.441,15 zł** – wykonano 100%
6. Na zakup materiałów i wyposażania składają się:
 - art. biurowe i środki czystości planowano **4.236,63 zł** wykonano **4.236,63 zł**
 - zakup książek zaplanowano kwotę **9.102,17 zł** wydano **9.102,17 zł**
(w/w kwota zawiera 2.692,00 zł dotacji z Biblioteki Narodowej oraz 416.67 zł dotacji na Bibliotekę Powiatową)
 - pozostałe: zaplanowano kwotę **38.799,00 zł** wydatkowano **38.544,80 zł**:
 - 1) 2.174,82 zł zakup prasy
 - 2) 2.096,00 zł zakupiono stroiki i torby na nuty dla orkiestry oraz inne materiały związane z działalnością zespołów ludowych
 - 3) pozostałe materiały kwotę 34.273,98 zł wydatkowano na zakup artykułów na potrzeby organizowanych imprez różnych realizowanych przez bibliotekę oraz materiały zakupione na realizację projektu z Narodowego Centrum Kultury „Bliskoteka dla człowieka”
7. Zakup energii:
 - koszty energii elektrycznej zaplanowano na **22.638,15 zł** – wydatkowano **22.638,15 zł**
 - koszty gazu zaplanowano na **29.817,06 zł** – wydatkowano **29.817,06 zł tj. 100%**
 - woda i ścieki zaplanowano na **1.389,35 zł** – wydatkowano **1.389,35 zł**
8. Zakup usług pozostałych:
 - usługi bankowe, rozmowy telefoniczne, internet, wywóz nieczystości i usługi pocztowe zaplanowano kwotę **7.588,01 zł** wydatkowano **7.588,01 zł**
 - transport – zaplanowano kwotę **16.135,00 zł** wykonano **100% tj.** w/w kwota została wykorzystana na wyjazdy zespołów śpiewaczych na konkursy i występy oraz przewóz sprzętu na imprezy
 - inne –zaplanowano kwotę **82.261,48 zł** wykorzystano **82.261,48 zł /** monitoring systemu alarmowego, opłaty za licencje programów komputerowych, przeglądy techniczne, przegląd instalacji gazowej i elektrycznej, realizacja projektu NCK – 50.659,00 zł oraz organizację imprez plenerowych – 16.929,38 zł/

- podróże służbowe krajowe - z zaplanowanej kwoty **719,10 zł** wykorzystano **100%**

9. Różne opłaty i składki zaplanowano kwotą **1.507,64 zł** wykorzystano **1.507,64 zł** - są to wydatki na ubezpieczenie /budynku, sprzętu komputerowego członków zespołów wyjeżdżających na konkursy oraz opłata za obsługę Kasy Zapomogowo Pożyczkowej/.
10. Odpis na ZFŚS zgodnie z obowiązującymi przepisami odprowadzono w kwocie **15.798,21 zł**
11. Wynagrodzenia bezosobowe, planowaną kwotą **92.466,40 zł** wykonano w **100%**, tj.
 - **52.536,67 zł** na wynagrodzenia członków orkiestry dętej, kapeli, kapelmistrza,
 - **9.956,00 zł** umowy zlecenia – projekt NCK,
 - pozostałe **29.973,73 zł** konserwator-palacz, inspektora BHP, informatyk, muzycy występujący na imprezach różnych.

Stan należności na dzień 31.12.2022 roku wynosi 1.343,67 zł.

Należność ta wynika z niezapłaconych rachunków za wynajem pomieszczeń w budynku Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Kunowie oraz nadpłaty za gaz.

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2022 roku wynosi 6.904,90 zł w tym:

- wymagalnych 0,00
- niewymagalnych 6.904,90 zł

Zobowiązania te dotyczą:

- ZUS od wynagrodzeń za XII 2022 roku 6.904,90 zł

Na rok 2022 zaplanowano koszty działalności w wysokości **953.708,67 zł.**

Koszty faktycznie poniesione przez instytucję **953.454,47 zł.**

Wydatki poniesione w roku 2022 to kwota **952.876,67 zł.**

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Gawron

DYREKTOR
MIEJSKO GMINNEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

mgr Ewa Gaj

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 7 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym zaspokajanie 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 zabytkami. 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 oraz zapewniają takim instytucjom środki niezbędne do prowadzenia działalności kulturalnej i do utrzymania obiektu, w którym ta działalność jest prowadzona (art. 12). Na mocy art. 14 powołanej wyżej ustawy, instytucja kultury z chwilą wpisu do rejestru uzyskuje odrębną od samorządu osobowość prawną i gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania (art. 27). Zgodnie z obowiązkiem wynikającym z art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości kierownik jednostki zapewnia sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego nie później niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego. Sprawozdanie to zgodnie z art. 53 ust. 1 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, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

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