

ZARZĄDZENIE NR 88/2023
WÓJTA GMINY NAGŁOWICE
z dnia 23 czerwca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury - Samorządowego Centrum Bibliotek i Kultury – Dworek Mikołaja Reja w Nagłowicach za 2022 rok

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn.: Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. z 2023 r. poz. 120 z późn.zm) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Instytucji Kultury - Samorządowego Centrum Bibliotek i Kultury – Dworek Mikołaja Reja w Nagłowicach za okres od 1.01.2022r do 31.12.2022r .

§ 2. Sprawozdanie, o których mowa w § 1 składa się z :

- 1) bilansu stanowiącego załącznik nr 1 do zarządzenia;
- 2) rachunku zysków i strat stanowiącego załącznik nr 2 do zarządzenia;
- 3) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego stanowiącą załącznik nr 3 do zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Nagłowice

mgr inż. Jacek Lato

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 88/2023
Wójta Gminy Nagłowice
z dnia 23 czerwca 2023 r.

BILANS

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Samorządowe Centrum Bibliotek i Kultury "Dworek M. Reja" w Nagłowicach ul. K. Walewskiego 7, Nagłowice 4, REG. 260064889 REGON 260064889		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Wójt Gminy Nagłowice	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12.2022r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	6 506 364,53	6 449 306,73	A. Fundusze	6 447 402,44	6 187 618,19
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	6 689 425,18	6 447 402,44
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 506 364,53	6 449 306,73	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-242 022,74	-259 784,25
1. Środki trwałe	6 450 467,44	6 449 306,73	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	2 172,91	2 172,91	2. Strata netto (-)	-242 022,74	-259 784,25
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 407 608,45	6 203 971,13	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	40 686,08	243 162,69	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	68 802,09	264 640,54
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	55 897,09		I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	12 905,00	21 477,85
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		18 525,85
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	3 065,00	
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)	9 840,00	2 952,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

Sprawozdanie pod względem formalnym i rachunkowym

06.01.2023. Podzielny
(podpis)

B. Aktywa obrotowe	9 840,00	2 952,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	55 897,09	243 162,69
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
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	9 840,00	2 952,00			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 840,00	2 952,00			
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	6 516 204,53	6 452 258,73	Suma pasywów	6 516 204,53	6 452 258,73

Główna Księgowa

mgr Agnieszka Siomek

(główny księgowy)

2023.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor

mgr Lidia Titow

(kierownik jednostki)

Rachunek zysków i strat

Nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Samorządowe Centrum Bibliotek i Kultury "Dworek M. Reja" w Nagłowicach ul. K. Walewskiego 7 28-362 Nagłowice REGON 260064889		sporządzony na dzień 31.12.2022r.	Wójt Gminy Nagłowice	
Numer identyfikacyjny REGON			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			895 624,94	1 039 513,16
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			61 186,10	102 260,30
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			834 438,84	937 252,86
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych				
B. Koszty działalności operacyjnej			1 137 647,68	1 299 297,41
I. Amortyzacja			269 843,42	277 859,39
II. Zużycie materiałów i energii			143 769,80	182 401,95
III. Usługi obce			66 758,11	84 898,20
IV. Podatki i opłaty			6 962,20	7 876,83
V. Wynagrodzenia			547 474,33	625 106,15
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			101 741,46	119 390,26
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			1 098,36	1 764,63
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				
X. Pozostałe obciążenia				
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)			-242 022,74	-259 784,25
D. Pozostałe przychody operacyjne			0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Inne przychody operacyjne				
E. Pozostałe koszty operacyjne			0,00	0,00
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)			-242 022,74	-259 784,25

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym

06.01.2023. *[Podpis]*
(podpis)

G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-242 022,74	-259 784,25
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-242 022,74	-259 784,25

Główna Księgowa

mgr Agnieszka Słomka

(główny księgowy)

2023.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor

mgr Lidia Titow

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1. nazwę jednostki	Samorządowe Centrum Bibliotek i Kultury „Dworek M. Reja” w Nagłowicach
1. siedzibę jednostki	ul. K. Walewskiego 7 28-362 Nagłowice
1. adres jednostki	ul. K. Walewskiego 7 28-362 Nagłowice
1. podstawowy przedmiot działalności jednostki	Działalność bibliotek publicznych
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2022 - 31.12.2022
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	Nie dotyczy
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej. Zapisów w księgach rachunkowych dokonuje się komputerowo – oprogramowanie „FINANSE - system finansowo-księgowy” firmy FORTES, od dnia 01 stycznia 2011 r. Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego. Majątek trwały ewidencjonowany jest na kontach syntetycznych komputerowo, w księgach inwentarzowych ewidencjonuje się ilościowo i wartościowo odrębnie dla każdej filii. Wartość środka trwałego określa cena nabycia. Na koncie 011 prowadzi się środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 10 000,00 zł amortyzowane metodą liniową. Na koncie 013 księguje się pozostałe środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł i umorzone w 100% w miesiącu zakupu. Na koncie 014 księgowany jest zakup zbiorów bibliotecznych również w 100% umorzonych w miesiącu zakupu. Na koncie 020 księgowane są wartości niematerialne i prawne. Przychodami są przede wszystkim dotacje otrzymane z budżetu Gminy na pokrycie kosztów Biblioteki. Do przychodów instytucji zalicza się również wpływy z usług oraz inne dotacje BN (np. na zakup nowości wydawniczych), darowizny, które zaliczane są do przychodów w momencie otrzymania.
5. inne informacje	brak
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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	

Sprawdzone pod względem
formalnym i rachunkowym

06.01.2023. *[Podpis]*
(podpis)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	6 004,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 004,87
2.	ŚRODKI TRWAŁE	8 594 520,81	0,00	256 636,09	0,00	256 636,09	0,00	0,00	0,00	0,00	8 851 156,90
1)	Grunty	2 172,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 172,91
2)	Budynki i lokale	7 180 298,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 180 298,87
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	965 993,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	965 993,85
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	256 636,09	0,00	256 636,09	0,00		0,00	0,00	256 636,09
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	446 055,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	446 055,18
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:		8 600 525,68	0,00	256 636,09	0,00	256 636,09	0,00	0,00	0,00	0,00	8 857 161,77

Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie i umorzenie (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17- 18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
6 004,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 004,87	0,00	0,00
2 144 053,37	0,00	244 343,38	0,00	257 796,78	0,00	2 401 850,17	6 450 467,44	6 449 306,73
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 172,91	2 172,91
1 601 835,12	0,00	179 487,47	0,00	179 487,47	0,00	1 781 322,59	5 578 463,75	5 398 976,28
136 849,15	0,00	24 149,85	0,00	24 149,85	0,00	160 999,00	829 144,70	804 994,85
0,00	0,00	13 473,40	0,00	13 473,40	0,00	13 473,40	0,00	243 162,69
405 369,10	0,00	40 686,08	0,00	40 686,08	0,00	446 055,18	40 686,08	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 150 058,24	0,00	257 796,80	0,00	257 796,80	0,00	2 407 855,04	6 450 467,44	6 449 306,73

1. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Rodzaj środka trwałego	wartość historyczna	wartość wg operatu szacunkowego
1.	-----		
2.	-----		
3.	-----		
4.	-----		
5.	-----		
6.	-----		
SUMA			

Informacje o pozostałych wartościach rynkowej środków trwałych jednostka nie posiada.

1. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla
3. długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Brak odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe

1. wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Nie dotyczy

1. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów
5. najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	Środek trwały	Szt.	Podstawa użytkowania środka trwałego	Wartość środka trwałego
1.	Grunty	4		2 172,91
2.	Gminny Ośrodek Kultury w Nagłowicach	1	Umowa użyczenia	5 276 519,97
3.	Dworek Mikołaja Reja w Nagłowicach	1	Umowa użyczenia	122 456,31
3.	Wypożyczenie GOK	-----	Umowa użyczenia	0,00
4.	Wypożyczenie świetlica	-----	Umowa użyczenia	0,00
5.	Plac przy GOK	1	Umowa użyczenia	804 994,85

1. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów
6. wartościowych

Nie dotyczy

1. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego,
7. zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Brak

1. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu,
8. rozwiązaniu i stanie końcowym

Brak

1. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub
9. wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat

Brak

- b) powyżej 3 do 5 lat

Brak

- c) powyżej 5 lat

Brak

1. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing
- 10 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															
1. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																
11	Brak															
1. łączną 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																
12	Brak															
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																
13	Nie dotyczy															
1. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																
	Brak															
1. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Rodzaj wypłaconego świadczenia pracowniczego</th> <th>wartość</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2">SUMA</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Rodzaj wypłaconego świadczenia pracowniczego	wartość	1.	Nagrody jubileuszowe	0,00	2.	Odprawy emerytalne	0,00	3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00	SUMA		0,00
Lp.	Rodzaj wypłaconego świadczenia pracowniczego	wartość														
1.	Nagrody jubileuszowe	0,00														
2.	Odprawy emerytalne	0,00														
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00														
SUMA		0,00														
1. inne informacje																
	Brak danych															
2.																
2. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																
	Brak															
2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																
2. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																
3.	Brak															
2. 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																
4.	Nie dotyczy															
2. inne informacje																
	Brak															
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																
	Brak															

Główna Księgowa
Agnieszka Siomek
 mgr Agnieszka Siomek
 (główny księgowy)

2023 03 25
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Lidia Titow
 mgr Lidia Titow
 (dyrektor jednostki)

Uzasadnienie

Samorządowe Centrum Bibliotek i Kultury – Dworek Mikołaja Reja w Nagłowicach jako samorządowa instytucja kultury, prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz ustawie o finansach publicznych. Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Z uwagi na przedłożenie rocznych sprawozdań przez Samorządowe Centrum Bibliotek i Kultury – Dworek Mikołaja Reja w Nagłowicach za 2022 rok, Wójt Gminy Nagłowice wykonuje nałożony obowiązek zatwierdzenia sprawozdań wynikający z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Wójt Gminy Nagłowice

mgr inż. Jacek Lato