**Uchwała Nr ……………….**

**Zarządu Powiatu Wejherowskiego**

**z dnia ……………………….**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowej Biblioteki Publicznej**

**w Wejherowie za 2022 rok.**

 Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym
(tj. Dz.U. z 2022 r. poz. 1526), art. 9, art. 10 ust. 1 oraz art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r.
o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. z 2020 r. poz. 194 ze zm.), art. 2 ust. 1, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 120).

**Zarząd Powiatu Wejherowskiego**

**uchwala, co następuje**

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2022 r. przez Powiatową Bibliotekę Publiczną w Wejherowie stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Podpisy członków Zarządu:

1. Gabriela Lisius ……………………………………………
2. Jacek Thiel ……………………………………………
3. Ludwik Zegzuła ……………………………………………
4. Jolanta Król ……………………………………………
5. Kazimierz Bistroń ……………………………………………

**Uzasadnienie**

Ustawą z dnia 21 stycznia 2000 r. o zmianie niektórych ustaw związanych
z funkcjonowaniem administracji publicznej (Dz. U. Nr 12, poz. 136 ze zmianami) instytucje kultury nie są zobowiązane do sporządzania sprawozdawczości wg przepisów rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego. Sporządzają one sprawozdania finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe (bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa) instytucji kultury Powiatowej Biblioteki Publicznej w Wejherowie podlega zatwierdzeniu przez Organizatora, tj. organ prowadzący, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego,
tj. od dnia 31 grudnia 2021 r.

W sprawozdaniu finansowym za rok 2022 aktywa i pasywa bilansu zmniejszyły się
o kwotę 8 645,98 zł. Wpływ na wartość sprawozdania finansowego miały następujące pozycje bilansu:

1. AKTYWA - zmniejszeniu uległa wartość rzeczowych aktywów trwałych o kwotę
6 000,00 zł, o tę samą wartość zmniejszyły się inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe w PASYWACH bilansu. Aktywa obrotowe ogółem zmniejszyły się o kwotę 2 645,98 zł na co wpływ miało w ogólnym rozrachunku zwiększenie stanu środków pieniężnych w kasie i banku o kwotę 147,07 zł, zmniejszenie stanu należności krótkoterminowych o kwotę 535,42 zł, zwiększenie stanu zapasów materiałów o 54,66 zł (karty biblioteczne) oraz zmniejszenie krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych
o kwotę 2 312,29 zł.

2. PASYWA – zmniejszeniu uległa wartość zobowiązań i rezerw na zobowiązania o kwotę 5 946,28 zł, na co złożyło się zwiększenie zobowiązań krótkoterminowych o kwotę 53,72 zł oraz zmniejszenie rozliczeń międzyokresowych o kwotę 6 000,00 zł. Fundusz własny zmniejszył się o 2 699,70 zł. Fundusz Świadczeń Socjalnych - zgromadzony
na oddzielnym rachunku bankowym to kwota 397,24 zł.

Mając powyższe na uwadze, zasadne jest podjęcie niniejszej uchwały.

Projekt uchwały przedkłada Zarząd Powiatu.

 Wejherowo, dnia 21.03.2023 r.

PBPW.021.3.2023

**Sprawozdanie finansowe**

**Powiatowej Biblioteki Publicznej
w Wejherowie
za 2022 rok**

Załączniki:

1. Wprowadzenie
2. Bilans na dzień 31.12.2022 r.
3. Rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2022 r. (wariant porównawczy)
4. Informacja dodatkowa

 **Wprowadzenie**

**do sprawozdania finansowego**

**Powiatowej Biblioteki Publicznej w Wejherowie
sporządzonego na dzień 31.12.2022 r.**

1. Powiatowa Biblioteka Publiczna w Wejherowie z siedzibą przy ul. Dworcowej 7,
84-200 Wejherowo jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, której nadano nr REGON: 222183980 NIP: 588-24-06-616. Podstawowym przedmiotem działalności według PKD: 9101A działalność bibliotek. Jednostka została wpisana w dniu 5 listopada 2014 r. do Rejestru Instytucji Kultury Powiatu Wejherowskiego pod nr 2, jako jednostka sektora finansów publicznych, działająca w ramach ogólnokrajowej sieci bibliotecznej.

Biblioteka działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa i statutu.

Siedziba Biblioteki mieści się od dnia 30 listopada 2015r. w wydzielonych pomieszczeniach budynku przy ul. Dworcowej 7 w Wejherowie, przekazanego
w użytkowanie przez Powiat Wejherowski.

1. Organizatorem Biblioteki jest Powiat Wejherowski, organem sprawującym nadzór ogólny nad działalnością Biblioteki jest Starosta Wejherowski, organem sprawującym nadzór merytoryczny jest Wojewódzka i Miejska Biblioteka Publiczna w Gdańsku.
2. Podstawowym przedmiotem działalności Biblioteki jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, rozwój kultury i ochrona dziedzictwa kulturowego regionu, uczestniczenie w organizowaniu życia kulturalnego
w powiecie. Jak również dbałość o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej na terenie Powiatu Wejherowskiego i pełnienie funkcji ośrodka biblioteczno-bibliograficznego. Udzielanie bibliotekarzom pomocy instrukcyjno-metodycznej i szkoleniowej oraz sprawowanie nadzoru merytorycznego nad gminnymi bibliotekami publicznymi.
3. Powiatowa Biblioteka Publiczna w Wejherowie prowadzi gospodarkę finansową
na zasadach określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2021 r. poz. 217) i ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu
i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.).

**Prezentacja sprawozdania finansowego**

1. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości
(tj. Dz.U. z 2021 r. poz. 217). W skład sprawozdania finansowego wchodzą:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,

- bilans,

- rachunek zysków i strat.

1. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, przy założeniu kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.
2. Przyjęty w Bibliotece rok obrotowy i podatkowy jest tożsamy z rokiem kalendarzowym
i trwa 12 kolejnych, pełnych miesięcy kalendarzowych.
3. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.
4. Wydatki nie stanowiące w świetle zapisów ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 1406 ze zm.) kosztów uzyskania przychodu odnosi się w ciężar kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu.
5. Wpływy nie stanowiące w świetle zapisów ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 1406 ze zm.) dochodów opodatkowanych odnosi się w odpowiednie z zapisami wyżej wymienionej ustawy przychody zwolnione od podatku.
6. Przyjęte przez jednostkę zasady (polityka) rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy
z dnia z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2021 r. poz. 217) oraz ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.).
7. Aktywa obrotowe stosownie do zapisu art. 17 ust. 2 pkt 4 ustawy o rachunkowości: materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odnosi się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z dokumentu zakupu pod datą ich zakupu (nie prowadzi się magazynu materiałów).
8. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:
9. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe zgodnie
z rocznym planem amortyzacji, a także o odpisy z tytułu trwalej utraty wartości. Rocznego odpisu amortyzacyjnego dokonano przy zastosowaniu amortyzacji liniowej. Pozostałe środki trwale ( wyposażenie) o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł i okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok odpisuje się jednorazowo
w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmuje w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych.

Jednorazowo, przy spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się:

- wartości niematerialne i prawne stanowiące licencje programów komputerowych, - książki i inne zbiory biblioteczne.

1. środki pieniężne według wartości nominalnej.
2. należności z tytułu dostaw i usług są wykazywane w wartości wymagalnej
do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
3. zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
4. kapitały (fundusze) własne wycenia się w wartości nominalnej.
5. pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej.
6. materiały biurowe i środki czystości są wydawane do bezpośredniego zużycia
i odpisywane są w koszty (100%).
7. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariancie porównawczym.

11. Koszty utrzymania jednostki sfinansowane są głównie z dotacji organizatora
 oraz przychodami jednostki.

Wejherowo, dnia 21.03.2023 r.

………………………………... ….………………………………

(podpis głównego księgowego) (podpis kierownika jednostki)

**BILANS**

**sporządzony na dzień 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **AKTYWA** | Stan na dzień kończący |  | **PASYWA** | Stan na dzień kończący |
|  | **Rok** **bieżący 2022** | **Rok poprzedni 2021** | **Rok bieżący 2022** | **Rok poprzedni 201** |
| **A** | **Aktywa trwałe** | **5 000,00** | **11 000,00** | **A** | **Kapitał (fundusz) własny** | **3 124,31** | **5 824,01** |
| **I** | **Wartości niematerialne i prawne** |  |  | **I** | **Kapitał (fundusz)****podstawowy** |  |  |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych |  |  | **II** | **Kapitał (fundusz)****Zapasowy, w tym:** |  |  |
| 2 | Wartość firmy |  |  |  | -nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów |  |  |
| 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** | **5 000,00** | **11 000,00** | **IV** | **Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:** | **5 824,01** | **9 292,74** |
| 1 | Środki trwałe | 5 000,00 | 11 000,00 |  | -tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki |  |  |
| a) | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego) |  |  |  | - na udziały (akcje własne) |  |  |
| b) | Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inż. lądowej i wodnej |  |  | **V** | **Zysk (strata) z lat ubiegłych** |  |  |
| c) | Urządzenia techniczne i maszyny | 5 000,00 | 11 000,00 | **VI** | **Zysk (strata) netto** | **- 2 699,70** | **-3 468,73** |
| d) | Środki transportu |  |  | **VII** | **Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)** |  |  |
| e) | Inne środki trwałe |  |  | **B** | **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** | **5 781,53** | **11 727,81** |
| 2 | Środki trwałe w budowie |  |  | **I** | **Rezerwy na zobowiązania** |  |  |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie |  |  | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego |  |  |
| **III** | **Należności długoterminowe** |  |  | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne |  |  |
| 1 | Od jednostek powiązanych |  |  |  | -długoterminowa |  |  |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale |  |  |  | -krótkoterminowa |  |  |
| 3 | Od pozostałych jednostek |  |  | 3 | Pozostałe rezerwy |  |  |
| **IV** | **Inwestycje długoterminowe** |  |  |  | -długoterminowe |  |  |
| 1 | Nieruchomości |  |  |  | -krótkoterminowe |  |  |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne |  |  | **II** | **Zobowiązania****Długoterminowe** |  |  |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe |  |  | 1 | Wobec jednostek powiązanych |  |  |
| a) | W jednostkach powiązanych |  |  | 2 | Wobec pozost. jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |  |  |
|  | -Udziały lub akcje |  |  | 3 | Wobec pozostałych jednostek |  |  |
|  | -Inne papiery wartościowe |  |  | a) | Kredyty i pożyczki |  |  |
|  | -Udzielone pożyczki |  |  | b) | Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych |  |  |
|  | -Inne długoterminowe aktywa finansowe |  |  | c) | Inne zobowiązania finansowe |  |  |
| b) | W pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |  |  | d) | Zobowiązania wekslowe |  |  |
|  | -Udziały lub akcje |  |  | e) | inne |  |  |
|  | -Inne papiery wartościowe |  |  | **III** | **Zobowiązania krótkoterminowe** | **781,53** | **727,81** |
|  | -Udzielone pożyczki |  |  | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych |  |  |
|  | -Inne długoterminowe aktywa finansowe |  |  | a) | Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności |  |  |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe |  |  |  | -do 12 miesięcy |  |  |
| **V** | **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** |  |  |  | -powyżej 12 miesięcy |  |  |
| 1 | Aktywa z odroczonego podatku dochodowego |  |  | b) | inne |  |  |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe |  |  | 2 | Zobowiązania wobec poz. jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |  |  |
| **B** | **Aktywa obrotowe** | **3 905,84** | **6 551,82** | a) | Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności |  |  |
| I | Zapasy | **378,96** | **324,30** |  | -do 12 miesięcy |  |  |
| 1 | Materiały | 378,96 | 324,30 |  | -powyżej 12 miesięcy |  |  |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku |  |  | b) | inne |  |  |
| 3 | Produkty gotowe |  |  | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek |  |  |
| 4 | Towary |  |  | a) | Kredyty i pożyczki |  |  |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi |  |  | b) | Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych |  |  |
| **II**  | **Należności krótkoterminowe** | **72,66** | **608,08** | c) | Inne zobowiązania finansowe | 384,29 | 330,57 |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych |  |  | d) | Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności |  |  |
| a) | Z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty |  |  |  | -do 12 miesięcy |  |  |
|  | -do 12 miesięcy |  |  |  | -powyżej 12 miesięcy |  |  |
|  | -powyżej 12 miesięcy |  |  | e) | Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi |  |  |
| b) | inne |  |  | f) | Zobowiązania wekslowe |  |  |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |  |  | g) | Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych |  |  |
| a) | Z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty |  |  | h) | Z tytułu wynagrodzeń |  |  |
|  | -do 12 miesięcy |  |  | i) | Inne |  |  |
|  | -powyżej 12 miesięcy |  |  | 4 | Fundusze specjalne | 397,24 | 397,24 |
| b) | inne |  |  | **IV** | **Rozliczenia międzyokresowe** | **5 000,00** | **11 000,00** |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek |  |  | 1 | Ujemna wartość firmy |  |  |
| a) | Z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty |  |  | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 5 000,00 | 11 000,00 |
|  | -do 12 miesięcy |  |  |  | -długoterminowe | 5 000,00 | 11 000,00 |
|  | -powyżej 12 miesięcy |  |  |  | -krótkoterminowe |  |  |
| b) | Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 72,66 | 129,68 |  |  |  |  |
| c) | Inne |  | 478,40 |  |  |  |  |
| d) | Dochodzone na drodze sądowej |  |  |  |  |  |  |
| **III** | **Inwestycje Krótkoterminowe** | **874,88** | **727,81** |  |  |  |  |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 874,88 | 727,81 |  |  |  |  |
| a) | W jednostkach powiązanych |  |  |  |  |  |  |
|  | -Udziały lub akcje |  |  |  |  |  |  |
|  | -Inne papiery wartościowe |  |  |  |  |  |  |
|  | -Udzielone pożyczki |  |  |  |  |  |  |
|  | -Inne krótkoterminowe aktywa finansowe |  |  |  |  |  |  |
| b) | W pozostałych jednostkach |  |  |  |  |  |  |
|  | -Udziały lub akcje |  |  |  |  |  |  |
|  | -Inne papiery wartościowe |  |  |  |  |  |  |
|  | -Udzielone pożyczki |  |  |  |  |  |  |
|  | -Inne krótkoterminowe aktywa finansowe |  |  |  |  |  |  |
| c) | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 874,88 | 727,81 |  |  |  |  |
|  | -środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 874,88 | 727,81 |  |  |  |  |
|  | -inne środki pieniężne |  |  |  |  |  |  |
|  | -inne aktywa pieniężne |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe |  |  |  |  |  |  |
| **IV** | **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** | **2 579,34** | **4 891,63** |  |  |  |  |
| C | **Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy** |  |  |  |  |  |  |
| D | **Udziały (akcje) własne** |  |  |  |  |  |  |
|  | **AKTYWA razem****(suma poz. A i B)** | **8 905,84** | **17 551,82** |  | **PASYWA razem****(suma poz. A i B)** | **8 905,84** | **17 551,82** |

Wejherowo, dnia 21.03.2023 r.

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

**sporządzany za okres 01.01.2022-31.12.2022**

**(wariant porównawczy)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Wiersz** | **Wyszczególnienie** | **Dane za** |
| **rok bieżący** **2022** | **rok poprzedni 2021** |
| **A** | **Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:** | **914 312,00** | **714 251,43** |
|  | - od jednostek powiązanych |  |  |
| I | Przychodu netto ze sprzedaży produktów |  |  |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększ.–wartość dodatnia, zmniejsz.-ujemna | 914 312,00 | 714 251,43 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki |  |  |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów  |  |  |
| **B** | **Koszty działalności operacyjnej** | **975 884,06** | **752 543,71** |
| I | Amortyzacja | 22 253,58 | 9 205,84 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 152 172,43 | 143 949,37 |
| III | Usługi obce | 78 265,94 | 62 176,10 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: podatek akcyzowy | 3 374,00 | 3 253,00 |
| V | Wynagrodzenia | 529 756,04 | 404 771,62 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne | 120 669,40 | 92 770,06 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 69 392,67 | 36 814,99 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów |  |  |
| **C** | **Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)** | **- 61 572,06** | **- 38 292,28** |
| **D** | **Pozostałe przychody operacyjne** | **58 872,36** | **40 484,63** |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych |  |  |
| II | Dotacje - BN | 28 538,00 | 27 138,00 |
| III | Dotacje - PUP |  |  |
| IV | Inne przychody operacyjne | 30 334,36 | 13 346,63 |
| **E** | **Pozostałe koszty operacyjne** | **0,00** | **5 661,08** |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych |  |  |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych |  |  |
| III | Inne koszty operacyjne |  | 5 661,08 |
| **F** | **Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)** | **- 2 699,70** | **- 3468,73** |
| **G** | **Przychody finansowe.** | **0,00** | **0,00** |
| 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** | **0,00** | **0,00** |
| 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 |  |  |
| **I** | **Zysk (strata) brutto (F+G-H)** | **- 2 699,70** | **- 3 468,73** |
| **J** | **Podatek dochodowy** |  |  |
| **K** | **Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększ. straty)** |  |  |
| **L** | **Zysk (strata) netto (I-J-K)** | **- 2 699,70** | **- 3 468,73** |

Wejherowo, dnia 21.03.2023 r.

**INFORMACJA DODATKOWA**

**do sprawozdania finansowego**

**Powiatowej Biblioteki Publicznej w Wejherowie**

**za 2022 rok**

* 1. Sprawozdaniem finansowym objęty jest okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku.
	2. Koszty działalności jednostki ewidencjonuje się w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat sporządzony został metoda porównawczą.
	3. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

**Aktywa trwale i wartości niematerialne i prawne**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Grupa wg KŚT** | **Stan na****01.01.2022 r.** | **Zwiększenia wartości (zakup, darowizny. nieodpłatne otrzymanie)** | **Zmniejszenia wartości (nabycie, likwidacja nieodpłatne przekazanie)** | **Stan na 31.12.2022 r.** |
| 0 | - | - | - | - |
| 1 | - | - | - | - |
| 2 | - | - | - | - |
| 3 | - | - | - | - |
| 4 | 82 472,90 | - | - | 82 472,90 |
| 5 | 6 250,00 | - | - | 6 250,00 |
| 6 | 22 244,52 | - | - | 22 244,52 |
| 7 | - | - | - | - |
| 8 | 114 382,42 | - | - | 114 382,42 |
| 8\* | 507 809,40 | 105 997,86 | 1 920,60 | 611 886,66 |
| 9 | - | - | - | - |
| WNiP | 25 048,22 | - | - | 25 048,22 |
| **Razem:** | **758 207,46** | 105 997,86 | 1 920,60 | **862 284,72** |

8\* zbiory biblioteczne (zbiory zakupione i otrzymane w drodze darowizny od osób prawnych).

**Umorzenie środków trwałych i WNiP**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Grupa wg KŚT** | **Stan na****01.01.2022 r.** | **Zwiększenia wartości**  | **Zmniejszenia wartości**  | **Stan na 31.12.2022 r.** |
| 0 | - | - | - | - |
| 1 | - | - | - | - |
| 2 | - | - | - | - |
| 3 | - | - | - | - |
| 4 | 71 472,90 | 6 000,00 | - | 77 472,90 |
| 5 | 6 250,00 | - | - | 6 250,00 |
| 6 | 22 244,52 | - | - | 22 244,52 |
| 7 | - | - | - | - |
| 8 | 114 382,42 |  | - | 114 382,42 |
| 8\* | 507 809,40 | 105 997,86 | 1 920,60 | 611 886,66 |
| 9 | - | - | - | - |
| WNiP | 25 048,22 | - | - | 25 048,22 |
| **Razem** | **747 207,46** | 121 997,86 | 1 920,60 | **857 284,72** |

8\* zbiory biblioteczne (zbiory zakupione i otrzymane w drodze darowizny od osób prawnych).

Zwiększenia wartości środków trwałych związane są z zakupem lub darowizną,
a zmniejszenia wynikają z wyksięgowania zlikwidowanych środków trwałych.

W ewidencji pozabilansowej Biblioteki ujęto obce środki trwale w postaci części budynku
- powierzchnia użytkowa 21,25% całości powierzchni budynku oraz grunt wokół Biblioteki, które zostały jednostce użyczone przez Organizatora na podstawie umowy o użyczenie i ujęte w ewidencji w wartości wycenionej na podstawie operatu szacunkowego z roku 2002.
W ewidencji obcych środków trwałych ujęto również otrzymany w użyczenie od Kaszubsko
-Pomorskiej Szkoły Wyższej program biblioteczny - Libra, który wyceniono na kwotę
3.904,00 zł i zbiory biblioteczne wycenione na kwotę 140.334,84 zł.

* 1. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

-Brak.

* 1. Dane o kształtowaniu się funduszu instytucji kultury.

W roku 2022 fundusz instytucji kultury Powiatowej Biblioteki Publicznej kształtował się następująco:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Fundusz na dzień 01.01.2022** | **Zwiększania** | **Zmniejszenia** | **Fundusz na dzień 31.12.2022** |
| **5 824,01** | 0,00 | 2 699,70 | **3 124,31** |

* 1. Powiatowa Biblioteka Publiczna w Wejherowie za rok 2022 wygenerowała stratę
	w wysokości 2 699,70 zł, którą proponuje pokryć z funduszu rezerwowego.
	2. Dane o stanie rezerw

-Brak.

* 1. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

-Brak.

* 1. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

- Brak.

* 1. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

10.1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych** | **Stan na dzień 01.01.2022** | **Zwiększenia** | **Zmniejszenia** | **Stan na dzień 31.12.2022** |
| **Abonament programu Adobe Photoshop CC** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Dostęp do MPLC( filmy wyświetlane w bibliotece)** | 373,32 | 0,00 | 373,32 | 0,00 |
| **ESET Endpoint Security Suile –licencja** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Licencja LIBRA NET (5)** | 922,50 | 0,00 | 922,50 | 0,00 |
| **Domena** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Licencja Checkpoint** | 1 831,10 | 0,00 | 1 046,33 | 784,77 |
| **Ubezpieczenie OC** | 1 572,16 | 1 572,16 | 1 572,16 | 1 572,16 |
| **Ubezpieczenie majątkowe** | 192,55 | 222,41 | 192,55 | 222,41 |
| **Prenumerata prasy** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Razem:** | **4 891,63** | **1 794,57** | **4 106,86** | **2 579,34** |

10.2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:

- Brak

* 1. Dane o stanie zapasów- materiały:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Wykaz zapasów – materiały** | **Stan na dzień 01.01.2022** | **Stan na dzień 31.12.2022** |
| **Karta biblioteczna** | 324,30 | 378,96 |
| **Razem** | **324,30** | **378,96** |

* 1. Dane o stanie należności:

12.1. Należności krótkoterminowe:

-Brak

12.2. Należności długoterminowe:

- Brak

* 1. Dane o stanie zobowiązań:

13.1. Należności krótkoterminowe:

-Brak

13.2. Należności długoterminowe:

- Brak

* 1. Środki pieniężne:

|  |  |
| --- | --- |
| **Środki pieniężne zgromadzone na:** | **Stan na dzień 31.12.2022** |
| Kasa | 210,15 |
| Rachunku bankowym bieżącym | 267 ,49 |
| Rachunku bankowym ZFŚS | 397,24 |
| Razem: | **874,88** |

* 1. Struktura rzeczowa przychodów i kosztów:

Przychody Powiatowej Biblioteki Publicznej w Wejherowie w roku 2022 wyniosły ogółem 973 184,36 zł.

Głównym źródłem przychodów jest dotacja podmiotowa od Organizatora, która wyniosła 914 312,00 zł. Znaczącym przychodem operacyjnym Powiatowej Biblioteki Publicznej
w Wejherowie jest również dotacja z Biblioteki Narodowej na nowości książkowe, którą otrzymaliśmy w kwocie 28 538,00zł. Pozostałe przychody operacyjne wyniosły ogółem 30 334,36 zł. W łącznej kwocie pozostałych przychodów operacyjnych ujęte jest wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych (z tytułu terminowego przekazywania zaliczki na podatek dochodowy od wynagrodzeń pracowników), które wyniosło 88,00 zł. Pobrane opłaty za nieterminowy zwrot książek 7 233,48 zł, natomiast
za wydane karty biblioteczne 745,30 zł. Dary rzeczowe (zbiory biblioteczne) to kwota 16 253,58 zł oraz roczny odpis amortyzacyjno-umorzeniowy środka trwałego w wysokości 6 000,00 zł. Przychód ze sprzedaży makulatury to kwota 14,00 zł.

Koszty Powiatowej Biblioteki Publicznej w Wejherowie zamknęły się w 2022 roku kwotą 975 787,21 zł, na którą złożyły się: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz inne świadczenia na rzecz pracowników – 650 425,44 zł, zakup materiałów i energii
- 152 172,43 zł, usługi obce – 78 265,94 zł, podatki, opłaty, ubezpieczenia,– 3 374,00 zł, reklama i organizacja wydarzeń kulturalnych i inne usługi – 69 392,67 zł, amortyzacja – 22 253,58 zł.

16. Pozostałe informacje.

Stan zatrudnienia w Powiatowej Bibliotece Publicznej w Wejherowie na dzień 31 grudnia 2022 roku wyniósł 11 osób, co w przeliczeniu na etaty stanowi sumę 9,50 etatu.

Wejherowo dnia 21.03.2022 r.

…………………………………. …………………………………

(podpis głównego księgowego) (podpis kierownika jednostki)