

Uchwała Nr VI/730/23
Zarządu Powiatu Wejherowskiego
z dnia 28 marca 2023 r.

**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 Bistrzeń | /-/ |

Załącznik do uchwały nr VI/730/23
Zarządu Powiatu Wejherowskiego
z dnia 28 marca 2023 r.

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.

2. 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.
3. 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.
4. 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 wchodzi:
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - bilans,
 - rachunek zysków i strat.
2. 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.

3. Przyjęty w Bibliotece rok obrotowy i podatkowy jest tożsamy z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych, pełnych miesięcy kalendarzowych.
4. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.
5. 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.
6. 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.
7. Przyjęte przez jednostkę zasady (polityka) rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy 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.).
8. 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).
9. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:
 - a) 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 trwałej utraty wartości. Roczny odpis amortyzacyjny dokonano przy zastosowaniu amortyzacji liniowej. Pozostałe środki trwałe (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.
 - b) środki pieniężne według wartości nominalnej.
 - c) należności z tytułu dostaw i usług są wykazywane w wartości wymagalnej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
 - d) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
 - e) kapitały (fundusze) własne wycenia się w wartości nominalnej.
 - f) pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej.

g) materiały biurowe i środki czystości są wydawane do bezpośredniego zużycia i odpisywane są w koszty (100%).

10. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie 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	- 3 468,73
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 użyte 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.

4. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.
-Brak.
5. 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	Zwiększenia	Zmniejszenia	Fundusz na dzień 31.12.2022
5 824,01	0,00	2 699,70	3 124,31

6. Powiatowa Biblioteka Publiczna w Wejherowie za rok 2022 wygenerowała stratę w wysokości 2 699,70 zł, którą proponuje pokryć z funduszu rezerwowego.
7. Dane o stanie rezerw
-Brak.
8. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.
-Brak.
9. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.
- Brak.
10. 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 Suite – 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. Bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów:

- Brak

11. 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

12. Dane o stanie należności:

12.1. Należności krótkoterminowe:

-Brak

12.2. Należności długoterminowe:

- Brak

13. Dane o stanie zobowiązań:

13.1. Należności krótkoterminowe:

-Brak

13.2. Należności długoterminowe:

- Brak

14. 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

15. 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)