

UCHWAŁA NR VI-157/2023
ZARZĄDU POWIATU WOŁOMIŃSKIEGO
z dnia 5 kwietnia 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2022 Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Heleny i Stefana Nasfeterów w Wołominie

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1526), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194, z późn. zm.) oraz art. 45 ust. 2, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.) Zarząd Powiatu Wołomińskiego uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2022 Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Heleny i Stefana Nasfeterów w Wołominie, które obejmuje:

- 1) Roczny bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r. i zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 3 137 653,54 zł (słownie: trzy miliony sto trzydzieści siedem tysięcy sześćset pięćdziesiąt trzy złote 54/100) zgodnie z załącznikiem Nr 1;
- 2) Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. zamykający się stratą w wysokości – 98 095,50 zł (słownie: minus dziewięćdziesiąt osiem tysięcy dziewięćdziesiąt pięć złotych 50/100) zgodnie z załącznikiem Nr 2;
- 3) Informację dodatkową do sprawozdania finansowego sporządzoną na dzień 31.12.2022 r. zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Heleny i Stefana Nasfeterów w Wołominie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu:

- 1) Adam Lubiak
- 2) /-/ Piotr Borczyński
- 3) /-/ Izabella Dziewiątkowska
- 4) /-/ Paweł Dąbrowski
- 5) /-/ Grzegorz Siwek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Powiatowa Biblioteka Publiczna Im. Heleny I Stefana Nasfeterów w Wołominie ul. Ogrodowa 1A, 05-200 Wołomin		sporządzony na dzień 31.12.2022r.		Starostwo Powiatowe w Wołominie	
Numer identyfikacyjny REGON 146739321					
AKTYWA	Stan na koniec 31.12.2021.roku	Stan na koniec 31.12.2022 roku	PASYWA	Stan na koniec 31.12.2021 roku	Stan na koniec 31.12.2022 roku
A. AKTYWA TRWAŁE	3 212 251,98	3 118 356,93	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	3 211 156,26	3 113 060,76
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 308 711,61	3 211 156,26
1. koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 212 251,98	3 118 356,93	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. Środki trwałe	3 212 251,98	3 118 356,93	tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 198 035,00	3 111 248,45	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	-97 555,35	-98 095,50
d) Środki transportu	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) Inne środki trwałe	14 216,98	7 108,48	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 217,99	24 592,78
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	długoterminowe	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	krótkoterminowe	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
udziały i akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
udziały i akcje	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 217,99	12 211,64
udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	do 12 miesięcy	0,00	0,00
udziały i akcje	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne		
udzielone pożyczki	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	do 12 miesięcy	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2021.roku	Stan na koniec 31.12.2022 roku	PASYWA		Stan na koniec 31.12.2021 roku	Stan na koniec 31.12.2022 roku
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne		0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		4 588,05	7 004,90
B. AKTYWA OBROTOWE		7 122,27	19 296,61	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
I. Zapasy		0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
1. Materiały		0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		4 588,05	7 004,90
3. Produkty gotowe		0,00	0,00	do 12 miesięcy		4 588,05	7 004,90
4. Towary		0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		0,00	2 949,00	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	2 949,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	2 949,00	h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
do 12 miesięcy		0,00	2 949,00	i) inne		0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	4. Fundusze specjalne		3 629,94	5 206,74
b) inne		0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	12 381,14
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	12 381,14
do 12 miesięcy		0,00	0,00	długoterminowe		0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	krótkoterminowe		0,00	12 381,14
b) inne		0,00	0,00				
3. Należności od pozostałych jednostek		0,00	0,00				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00				
do 12 miesięcy		0,00	0,00				
powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00				
b) z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		0,00	0,00				
c) inne		0,00	0,00				
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00				
III. Inwestycje krótkoterminowe		7 122,27	16 347,61				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		7 122,27	16 347,61				
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00				
udziały i akcje		0,00	0,00				
inne papiery wartościowe		0,00	0,00				
udzielone pożyczki		0,00	0,00				
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00				
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00				
udziały i akcje		0,00	0,00				
inne papiery wartościowe		0,00	0,00				
udzielone pożyczki		0,00	0,00				
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		7 122,27	16 347,61				
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 492,33	11 140,87				
inne środki pieniężne ZFŚS		3 629,94	5 206,74				
inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00				
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00				
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00				
AKTYWA RAZEM		3 219 374,25	3 137 653,54	PASYWA RAZEM		3 219 374,25	3 137 653,54

28. 03. 2023

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wołomińskiego
Jolanta Ołowska

28. 03. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

28. 03. 2023

(kierownik jednostki)

DIREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wołomińskiego
Robert Reuszyński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Heleny Stefana Nafeterów, Ogrodowa 1A, 05-200 Wołomin		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2022 r.	Adresat Starostwo Powiatowe w Wołominie	
Nr identyfikacyjny REGON 146739321			wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2022 roku
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		902 000,00	940 898,86
	- od jednostek powiązanych		902 000,00	940 898,86
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		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		1 050 143,55	1 120 035,96
I.	Amortyzacja		93 895,05	93 895,05
II.	Zużycie materiałów i energii		96 135,43	115 821,73
III.	Usługi obce		110 199,03	152 358,47
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		2 318,00	2 436,00
	- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia		621 836,58	633 308,71
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia , w tym:		119 699,38	117 499,13
	- emerytalne		0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		6 060,08	4 716,87
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-148 143,55	-179 137,10
D.	Pozostałe przychody operacyjne		50 588,20	81 041,60
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Dotacje		41 750,00	73 750,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne		8 838,20	7 291,60
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I.	Strata z tytułu rozchodu 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)		-97 555,35	-98 095,50
G.	Przychody finansowe		0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00

		Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2022 roku
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-97 555,35	-98 095,50
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J -K)	-97 555,35	-98 095,50

poz. D.IV Inne przychody operacyjne wykazuje środki faktycznie otrzymane, pomniejszone o kwotę 2 949,00 (wpływ z faktury korygującej dn. 16.01.2023r. - środki własne)

poz. A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wykazuje kwotę dotacji podmiotowej faktycznie wydatkowanej, (pomniejszone o kwotę zwrotu niewykorzystanych środków - przelew na kwotę 9 432,14 dn. 30.01.2023r.)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wołomińskiego
Jolanta Ołowska
(główny księgowy)

28. 03. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wołomińskiego
Robert Rataj
(kierownik jednostki)

WYJAŚNIENIE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31.12.2022 R.

Powiatowa Biblioteka Publiczna w Wołominie

Koszty działalności operacyjnej

Pozycja rachunku zysków i strat	Nr konta	Rodzaj kosztów	Strona Wn	Strona Ma (zmniejszenie kosztów)	Saldo kosztów
B. I.	400	Amortyzacja	93 895,05		93 895,05
B.II.	401	Zużycie materiałów i energii	115 821,73		115 821,73
B.III.	402	Usługi obce	152 358,47	0,00	152 358,47
B.IV.	403	Podatki i opłaty	2 436,00		2 436,00
B. V.	404	Wynagrodzenia	633 308,71		633 308,71
B. VI.	405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	117 499,13	0,00	117 499,13
B.VII.	409	Pozostałe koszty rodzajowe	4 716,87		4 716,87
B.IX.	410	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00		0,00
		Razem	1 120 035,96	0,00	1 120 035,96

Pozostałe koszty operacyjne

Pozycja rachunku zysków i strat	Nr konta	Rodzaj kosztów	Strona Wn	Strona Ma (zmniejszenie kosztów)	Saldo kosztów
E.II.		pozostałe koszty operacyjne	0,00		0,00
		Razem	0,00	0,00	0,00

Przychody

Pozycja rachunku zysków i strat	Nr konta	Rodzaj przychodów / kosztów	Strona Wn	Strona Ma
A.	740*	Dotacje i środki na inwestycje		950 331,00
D.II.	741	Dotacje (celowe)		73 750,00
D.IV.	760**	Pozostałe przychody operacyjne		10 240,60
	840	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		-2 949,00
				-9432,14
		Razem		1 021 940,46

1 021 940,46

-1 120 035,96

-98 095,50 strata netto

*A.- zmniejszenie dotacji podmiotowej o 9 432,14 - środki nie wydatkowane

**D.IV.- zmniejszenie przychodów operacyjnych o fakturę korygującą - 2 949,00

28. 03. 2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wołomińskiego

Data i podpis sporządzającego

Jolanta Ołowska

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wołomińskiego

28. 03. 2023

28. 03. 2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wołomińskiego

Data i podpis głównego księgowego

Jolanta Ołowska

Data i podpis kierownika jednostki

Robert Rataj

Ogółem koszty wg rachunku zysków i strat (B)

Uzgodnienie kosztów

Rozliczenie wydatków budżetowych (konto 130= Rb 28s wydatki)	1 023 724,06
Zobowiązania 2021r.	-4 588,05
Zobowiązania 2022r.	7 004,90
Wydatki Inwestycyjne (konto Dt 080)	0,00
Amortyzacja	93 895,05
OGÓŁEM	1 120 035,96

Ogółem przychody wg rachunku zysków i strat (A) + (D)

Uzgodnienie przychodów

Rozliczenie Dochodów (konto 740)	950 331,00
Zwrot nie wydatkowanych środków (konto -740 / 840)	-9 432,14
Dotacje celowe (konto 741)	73 750,00
Pozostałe przychody (konto 760)	10 240,60
Pozostałe przychody- faktura korygująca (konto - 760 / 840)	-2 949,00
OGÓŁEM	1 021 940,46

sporządził 28. 03. 2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wołomińskiego
Jolanta Ołowska

28. 03. 2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wołomińskiego
Jolanta Ołowska

Data i podpis głównego księgowego

28. 03. 2023

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wołomińskiego
Robert Rataj

Data i podpis kierownika jednostki

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31.12.2022 roku
Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Heleny i Stefana Nasfeterów
w Wołominie**

1. Informacje ogólne

Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Heleny i Stefana Nasfeterów w Wołominie z siedzibą przy ul. Ogrodowej 1a jest samorządową instytucją kultury utworzona Uchwałą nr XXX-337/2013 Rady Powiatu Wołomińskiego z dnia 26 czerwca 2013 r.

Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Heleny i Stefana Nasfeterów w Wołominie (zwana dalej PBP) jest jednostką posiadającą osobowość prawną i podlegającą wpisowi do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Powiat Wołomiński.

Przedmiotem statutowej działalności Biblioteki jest prowadzenie działalności kulturalnej w zakresie upowszechniania czytelnictwa.

Głównym źródłem finansowania statutowej działalności Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Heleny i Stefana Nasfeterów jest dotacja z budżetu powiatu, pozyskiwane dotacje celowe, darowizny oraz wypracowane dochody .

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. i pokrywa się z pełnym rokiem kalendarzowym.

2. Struktura zatrudnienia

Na dzień 31.12.2022 r. w Powiatowej Bibliotece Publicznej im. Heleny i Stefana Nasfeterów zatrudnionych jest 11 pracowników:

Dyrektor	– 1 osoba, 1 etat
Kustosz	– 2 osoby, 2 etaty
Młodszy Bibliotekarz	– 1 osoba, 1 etat
Bibliotekarz	– 2 osoby , 1,5 etatu
Starszy Bibliotekarz	– 1 osoba , 1 etat
Specjalista ds. promocji	- 1 osoba, 1 etat
Starszy inspektor ds. kadr	– 1 osoba , 0,25 etatu
Sprzątaczką	- 2 osoby , 1 etat

3. Obsługa finansowo- księgowa

Od maja 2018 roku obsługę finansowo księgową Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Heleny i Stefana Nasfeterów na podstawie odrębnie podpisanego Porozumienia prowadzi Centrum Usług Wspólnych Powiatu Wołomińskiego z siedzibą w Wołominie przy ul. Legionów 85. Tam również przechowywane i archiwizowane są dokumenty księgowe. Miesięczny koszt prowadzenia pełnej obsługi finansowo -księgowej wraz ze sprawozdawczością finansową i budżetową to 1 500,00 zł.

4. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości

Podstawą gospodarki finansowej Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Heleny i Stefana Nasfeterów jest roczny plan dochodów i wydatków. Księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie zakładowego planu kont , który zawiera wykaz kont księgi głównej i wykaz ksiąg pomocniczych oraz opis przyjętych przez jednostkę zasad klasyfikacji zdarzeń gospodarczych.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w przyjętej polityce rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. W jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym dla osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do używania. Amortyzacja księgowana jest jednorazowo na koniec roku obrotowego w wartości proporcjonalnej do czasu używania środka trwałego . Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych stanowi koszt jednorazowego umorzenia w miesiącu przyjęcia pozostałych środków trwałych do używania. PBP prowadzi ewidencję księgozbioru na koncie 014. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.

5. Zestawienie przychodów i kosztów na dzień 31.12.2022 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie na 31.12.2022
<i>PRZYCHODY</i>		(1) 1 021 940,46
1.1.	Dotacja podmiotowa	940 898,86
1.2.	Dotacje celowe (zg. ze strukturą pkt.6)	73 750,00
1.3.	Pozostałe dochody	7 291,60
<i>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI</i>		(2) 1 120 035,96
2.1.	Amortyzacja	93 895,05
2.2.	Zużycie materiałów i energii	115 821,73
2.3.	Usługi obce	152 358,47
2.4.	Podatki i opłaty	2 436,00

2.5.	Wynagrodzenia(brutto)	633 308,71
2.6.	Pochodne od wynagrodzeń (ZUS, US)	117 499,13
2.7.	Pozostałe koszty	4 716,87
WYNIK FINANSOWY (1-2)		98 095,50
3.1.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	0,00
WYNIK FINANSOWY (netto)		98 098,50

Dotacja podmiotowa wykorzystana w 99 %, niewykorzystane środki w kwocie 9 432,14 zwrócono 30.01.2023r.

6. Szczegółowa struktura dochodów na dzień 31.12.2022 rok

- a) Dotacja podmiotowa środki własne Starostwa Powiatowego – 950 331,00- wydatkowano w 99% (zwrot 9 432,14 zł)
- b) Dotacja celowa z Biblioteki Narodowej , *Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa* – 8 750,00- wydatkowano w 100%
- c) Dotacja celowa ze środków MKiDN „*Maria Konopnicka. Poetka dzieci.*” – 26 000,00- wydatkowano w 100%
- d) Dotacja celowa ze środków MKiDN „*Pedagogika dobra. Rok Marii Grzegorzewskiej.*” – 24 000,00- wydatkowano w 100%
- e) Dotacja celowa ze środków Narodowego Centrum Kultury „*Razem w pamięci. Razem w kulturze.*” – 15 000,00- wydatkowano w 100%
- f) Pozostałe przychody (opłaty za xero, kary od czytelników, wynajem sali) – 7 291,60

Razem : 1 031 372,60 zł

Zwrot : 9 432,14 zł

Dochód: 1 021 940,46 zł

7. Szczegółowa struktura środków trwałych oraz ich umorzenia

Tabele o numerach 1- 4 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

8. Zestawienie sald składających się na bilansowe należności / zobowiązania

Tabela stanowiąca załącznik nr 2 do informacji dodatkowej

9. Stan środków na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2022 rok

- a) Rachunek bieżący (konto 130) – 11 140,87 zł ,w tym
 - kwota 9 432,14 zł stanowiąca środki niewykorzystane z dotacji podmiotowej i podlegające zwrotowi na konto organizatora w 2023r.
 - kwota 1 708,73 zł środki z przychodów instytucji
- b) Rachunek ZFŚS (konto 135) – 5 206,74 zł

10. Pozostałe środki trwałe

- a) wartość pozostałych środków trwałych (konto 013) – 304 056,15 zł
- b) umorzenie pozostałych środków trwałych (konto 072-13) – 304 056,15
- c) wartość księgozbioru (konto 014) – 748 583,73 zł
- d) umorzenie księgozbioru (konto 072-14) – 748 583,73
- e) wartość wartości niematerialnych i prawnych (konto 020)- 4 475,00 zł
- f) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (konto 072-20) – 4 475,00

11. Na dzień 31.12.2022 r. Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Heleny i Stefana Nasfeterów nie posiada zapasów wykazywanych na koncie 310.

28. 03. 2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wołomińskiego
Jolanta Olowska

28. 03. 2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wołomińskiego
Jolanta Olowska

28. 03. 2023

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wołomińskiego
Robert Ralał

UZASADNIENIE

Powiatowa Biblioteka Publiczna w Wołominie jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz ustawie z dnia 27 sierpnia 2007 r. o finansach publicznych. Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

W związku z powyższym Dyrektor Powiatowej Biblioteki Publicznej w Wołominie przedstawił do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2022 rok.

Ze względu na to, że Powiatowa Biblioteka Publiczna w Wołominie w poprzedzającym roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie nie przekroczyła granicy dwóch z trzech wielkości, o których mowa w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z późn. zm.) sprawozdanie finansowe za 2022 r. nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych przez ww. ustawy, sporządzenie uchwały jest uzasadnione.