

**ZARZĄDZENIE NR 59/2023  
BURMISTRZA BARCINA**

z dnia 31 marca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Miasta  
i Gminy w Barcinie**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j. t. Dz. U. z 2023 r. poz. 40<sup>[1]</sup>), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j. t. z 2023 r. Dz. U. poz. 120<sup>[2]</sup>) art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. z 2020 r. Dz. U. poz. 194), w związku z art. 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (j. t. z 2022 r. Dz. U. poz. 2393) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Barcinie za 2022 rok.

**§ 2.** Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysku i strat oraz informacji dodatkowej.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

---

<sup>[1]</sup> Zmiana tekstu jednolitego wymienionej ustawy została ogłoszona w Dz. U. z 2023 r. poz. 572

<sup>[2]</sup> Zmiana tekstu jednolitego wymienionej ustawy została ogłoszona w Dz. U. z 2023 r. poz. 295

**BURMISTRZ**  
*Michał Pęziak*

Barcin, dn. 03.03.2023 r.

L.Dz.7/BP/2023

URZĄD GMINY W BARCINIE	
SEKRETARIAT	
W PŁYNEŁO	
dnia:	03.03.2023
L. DZ.	.....
Inspektor	.....

Sz. P.  
Michał Pęziak  
Burmistrz Barcina

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Barcinie składa sprawozdanie finansowe w celu zatwierdzenia. Sprawozdanie obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową za 2022 rok.

Z poważaniem

p.o. Dyrektora BPMiG  
w Barcinie  
*Renata Grabowska*  
Renata Grabowska

Załączniki:

1. sprawozdanie finansowe za 2022 r. – 2 egz.

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2022**

**1. Nazwa, siedziba i adres jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze:**

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Barcinie im. Jakuba Wojciechowskiego w Barcinie  
ul. Wojska Polskiego 4a, 88-190 Barcin

NIP: 562-165-90-05, REGON 091257432,

Podstawowym przedmiotem działalności jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie, ochrona materiałów bibliotecznych oraz obsługa mieszkańców gminy. Biblioteka służy w rozwijaniu, zaspokajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców gminy. Upowszechnianiu wiedzy i nauki, rozwoju kultury, dba o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej.

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Barcinie jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Barcin pod nr RIK/1/2005.

**2. Czas działania jednostki:** nieograniczony

**3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:** 01.01.2022 - 31.12.2022 r.

**4. Wskazanie, czy sprawozdania finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej przewidzieć się przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności:** roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

**5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalania wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:** księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo – księgowego Sage Symfonia Finanse i Księgowość, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

- a) Środki trwałe o wartości od 500zł. do 10.000zł. odpisywane są jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo – wartościowej.
- b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000zł. są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- c) Wartość odpowiadająca niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub

sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększała przed dniem 01 stycznia 2012 r. fundusz instytucji kultury, została przeniesiona na podstawie art. 22 Ustawy z dnia 05 sierpnia 2015r. o zmianie ustaw regulujących dostęp do wykonywania niektórych zawodów (Dz. U. 2015, poz. 1505), na konto rozliczenia międzyokresowe przychodów o których mowa w art. 41 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości ( t.j. Dz. U. z 2023 poz. 120z póź. zm.)

- d) Z zysku netto tworzy się fundusz rezerwowy, przeznaczony na pokrycie przyszłych, ewentualnych strat instytucji kultury, na podstawie art. 29 ust. 1 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( t.j. Dz. U. z 2020 poz. 194). W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą część pokrywa się z funduszu instytucji.
- e) Zakupy środków czystości i znaczków pocztowych są odpisywane w koszty w miesiącu ich zakupu, na koniec roku obrotowego wartość niewykorzystanych środków czystości i znaczków pocztowych jest przenoszona na konto materiały w magazynie.
6. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.
7. Instytucja nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.
8. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 i 5.  
Na koniec roku konta zespołu 4 są zamykane na wynik finansowy,  
konta zespołu 5 są zamykane w korespondencji z kontem 490,  
konta zespołu 7 są zamykane na wynik finansowy
9. Instytucja sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informację w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania wchodzi: bilans, rachunek zysków i strat oraz informacje dodatkowe i objaśnienia.

Barcin dnia, 03.03.2023 r.

Sporządził:

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Maryla Pawilan*

Zatwierdził:

**p.o. Dyrektora BPMiG  
w Barcinie**  
*Renata Grabowska*

Bilans z uwzględnieniem bufora

ul. Wojska Polskiego 4a, 88-190 BARCIN  
 tel. 790 438 382, NIP 562-16-59-005

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2022-12-31	Na koniec ub. roku 2021-12-31
-	<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>1.704.228,95</b>	<b>1.759.078,62</b>
-	<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1.704.228,95</b>	<b>1.759.078,62</b>
-	<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>1.704.228,95</b>	<b>1.759.078,62</b>
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	131.100,00	131.100,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.570.805,44	1.623.008,53
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	2.323,51	3.787,59
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	0,00	1.182,50
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>14.049,72</b>	<b>6.583,96</b>
-	<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>4.324,84</b>	<b>4.066,12</b>
	1	Materiały	4.324,84	4.066,12
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
-	<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	<b>3</b>	<b>należności od pozostałych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	[1]	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	[2]	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
	c)	inne	0,00	0,00

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2022-12-31	Na koniec ub. roku 2021-12-31
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1.239,18</b>	<b>2.517,84</b>
-	1	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>1.239,18</b>	<b>2.517,84</b>
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1.239,18	2.517,84
	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1.011,22	1.149,43
	- (2)	inne środki pieniężne	227,96	1.368,41
	- (3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>8.485,70</b>	<b>0,00</b>
	<b>Suma</b>		<b>1.718.278,67</b>	<b>1.765.662,58</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Maryla Pawitan

p.o. Dyrektora BPMiG  
 w Barcinie  
  
 Renata Grabowska

Bilans z uwzględnieniem bufora

ul. Główna 4a, 88-190 BARCIN  
88-190, NIP 562-16-59-005

PASYWA

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2022-12-31	Na koniec ub. roku 2021-12-31
-	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>138.654,11</b>	<b>133.128,96</b>
	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>131.963,09</b>	<b>131.963,09</b>
-	<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
-	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>1.165,87</b>	<b>0,00</b>
	1	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	2	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>5.525,15</b>	<b>1.165,87</b>
	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1.579.624,56</b>	<b>1.632.533,62</b>
-	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		-(1) długoterminowa	0,00	0,00
		-(2) krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		-(1) długoterminowe	0,00	0,00
		-(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e)	inne	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>6.495,61</b>	<b>4.555,00</b>
-	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		-(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		-(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6.267,65	3.186,59
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5.797,65	3.186,59
		-(1) do 12 miesięcy	5.797,65	3.186,59
		-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	470,00	0,00
	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i)	inne	0,00	0,00
	4	Fundusze specjalne	227,96	1.368,41
-	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1.573.128,95</b>	<b>1.627.978,62</b>
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1.573.128,95	1.627.978,62
		-(1) długoterminowe	1.573.128,95	1.627.978,62
		-(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
	<b>Suma</b>		<b>1.718.278,67</b>	<b>1.765.662,58</b>



Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

ul. Wojska Polskiego 4a, 88-190 BARCIN

tel. 790 428 282 NIP 562-16-59-005

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2022-12	Rok ubiegły
-	<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1.479.902,00</b>	<b>1.337.691,00</b>
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	<b>I</b>	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.479.902,00	1.337.691,00
	<b>II</b>	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
	<b>III</b>	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	<b>IV</b>	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1.594.574,26</b>	<b>1.444.556,29</b>
	<b>I</b>	Amortyzacja	183.106,52	191.439,29
	<b>II</b>	Zużycie materiałów i energii	105.247,35	101.877,06
	<b>III</b>	Usługi obce	95.461,26	85.245,29
*	-	<b>IV</b> Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	-(-1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	<b>V</b>	Wynagrodzenia	1.002.741,73	876.293,29
	<b>VI</b>	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	203.455,80	184.648,59
	<b>VII</b>	Pozostałe koszty rodzajowe	4.561,60	5.052,77
	<b>VIII</b>	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
-	<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-114.672,26</b>	<b>-106.865,29</b>
-	<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>120.197,53</b>	<b>108.026,74</b>
	<b>I</b>	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	<b>II</b>	Dotacje	0,00	0,00
	<b>III</b>	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	<b>IV</b>	Inne przychody operacyjne	120.197,53	108.026,74
-	<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>I</b>	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	<b>II</b>	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	<b>III</b>	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
-	<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>5.525,27</b>	<b>1.161,45</b>
-	<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>4,42</b>
*	-	<b>I</b> Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	-	-(-1) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	a)	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	-	2 od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	a)	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
*	-	<b>II</b> Odsetki, w tym:	0,00	4,42
	-(-1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	<b>III</b>	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	1	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	<b>IV</b>	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	<b>V</b>	Inne	0,00	0,00
-	<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,12</b>	<b>0,00</b>
*	-	<b>I</b> Odsetki, w tym:	0,12	0,00
	-(-1)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	<b>II</b>	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	1	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	<b>III</b>	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	<b>IV</b>	Inne	0,00	0,00
-	<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>5.525,15</b>	<b>1.165,87</b>
-	<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>5.525,15</b>	<b>1.165,87</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

Maryla Pawitan

p.o. Dyrektora BPMiG

w Barcinie

Renata Grabowska

Renata Grabowska

**Informacje dodatkowe i objaśnienia do sprawozdania finansowego  
 Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Barcinie za 2022 rok**

- I.
1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zmiany dotyczące środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY			Stan końcowy na 31 grudnia
		Środki trwałe w budowie	Darowizny	zakup z dofinans. z ewn.	zakup ze własnych śr. finans.	inne przychody (korekty)	Ubytki	Przejęcia	Przekazania	
0 (grunty)	131 100,00									131 100,00
I (budynki)	2 088 123,90									2 088 123,90
II										0,00
III - VI	63 448,51									63 448,51
VII	0,00									0,00
VIII	47 270,00									47 270,00
<b>Razem</b>	<b>2 329 942,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 329 942,41</b>
Środki trwałe do 10 tys. zł.	645 420,49		12 073,00		13 878,90					671 372,39
Zbiory biblioteczne	1 625 092,91		8 459,86	18 750,00	75 095,09	2 833,38	14 270,08			1 715 961,16
Wartości niematerialne i prawne	88 804,82									88 804,82
<b>Ogółem aktywa</b>	<b>4 689 260,63</b>	<b>0,00</b>	<b>20 532,86</b>	<b>18 750,00</b>	<b>88 973,99</b>	<b>2 833,38</b>	<b>14 270,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 806 080,78</b>

Zwiększenie środków trwałych związane jest z zakupem środków trwałych i wyposażenia na potrzeby instytucji. Drukarkę zakupiono na potrzeby Działu Opracowań i Gromadzenia Zbiorów, ściankę z logo biblioteki w celach promocyjnych, niszczarki, krzesła, regały dwustronne na książki komputer Dell na potrzeby biblioteki oraz filii. Nieodpłatnie otrzymane laptopy oraz maszyna do szycia wraz z materiałami będą wykorzystywane do prowadzenia zajęć w bibliotece.

Zakupione środki trwałe ze względu na wartość zostały jednorazowo umorzone.

Zakup zbiorów bibliotecznych obejmuje zakup książek:

- sfinansowanych ze środków biblioteki za kwotę 75.095,09zł.
- sfinansowany ze środków Biblioteki Narodowej za kwotę 18.750zł.
- darowizny książek na kwotę 8.459,86zł.

Łącznie księgozbiór biblioteki zastał wzbogacony w 2022 r. o książki o wartości; 102.304,95zł.

Korekta dotyczy błędnego wykazania stanu księgozbioru w roku poprzednim, błąd został zauważony i sprostowany w 2022r.

Dokonano likwidacji księgozbioru zniszczonego i uszkodzonego na nadającego do dalszego użytkowania.

### Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY			Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja śr.trwałych zakupy z dofinans.	Darowizny i nieodpłatne przekazania	amortyzacja śr.trwałych korekta	amortyzacja śr.trwałych -zakupy z dotacji podmiot.	Ubytki	Przesunięcia	Przekazanie	
0 (grunty)									0,00
I (budynki)	465 115,37			52 203,09					517 318,46
II									0,00
III - VI	59 660,92			1 464,08					61 125,00
VII									0,00
VIII	46 087,50			1 182,50					47 270,00
Razem	570 863,79	0,00	0,00	54 849,67	0,00	0,00	0,00	0,00	625 713,46
Śr. trw. jednorazowo umorzone	645 420,49		12 073,00		13 878,90				671 372,39
Zbiory biblioteczne	1 625 092,91	18 750,00	8 459,86	2 833,38	75 095,09	14 270,08			1 715 961,16
Wartości niematerialne i prawne	88 804,82								88 804,82
Ogółem	2 930 182,01	18 750,00		57 683,05	88 973,99	14 270,08	0,00	0,00	3 101 851,83

Środki trwałe o wartości powyżej 10.000zł. amortyzowane są metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku od osób prawnych. Amortyzacja jest naliczana jednorazowo na koniec roku. Środki trwałe o wartości od 500zł do kwoty 10.000 zł. amortyzowane są jednorazowo.

Umorzenia zakupionych lub darowanych książek dokonuje się jednorazowo przy zakupie książek.

Posiadane grunty nie podlegają umorzeniu.

2. **Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych finansowych:** Nie wystąpiły.
3. **Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy.** Nie dotyczy
4. **Wartość gruntów użytkowanych wieczystie:** Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Barcinie nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.
5. **Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.** BPMiGB na podstawie umów użyczenia bezpłatnie użytkuje pomieszczenia.
6. **Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw.** Nie dotyczy
7. **Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.** Nie wystąpiły.
8. **Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.** Nie dotyczy
9. **Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy:**  
**Stan funduszu instytucji na 01.01.2022 r.:** 131.963,09  
Zwiększenia / zwiększenia: 0,00  
**Stan funduszu instytucji na 31.12.2022 r.:** 131.963,09  
**Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu rezerwowego:**  
**Stan funduszu rezerwowego na 01.01.2022 r.:** 1.165,87  
Zmniejszenie /Zwiększenia: 0,00  
**Stan funduszu rezerwowego na 31.12.2022 r.:** 1.165,87
10. **Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**  
Zysk netto w całości zostanie przeznaczony na fundusz rezerwowego instytucji. Zgodnie z art. 29 ust.1 pkt. 3 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( t.j. Dz. U. z 2020 poz. 194), fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury.
11. **Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**  
W 2022 roku nie tworzono rezerw.
12. **Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową, okresie spłaty:**

a) do 1 roku:

Poz. w bilansie	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	01.01.2022r.	31.12.2022r.
B.III.3.d (1)	- zobowiązania z tyt. dostaw i usług do 12 m-cy	3.186,59	6.267,65
B.III.3.g	- zobowiązanie z tyt. Innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
B.III.3.h	- z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
B.III.3.l	- inne	0,00	470,00

b) powyżej 1 roku do 3 lat:- nie występują

c) powyżej 3 lat do 5 lat- nie występują

d) powyżej 5 lat- nie występują

**13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku-** nie wystąpiły

**14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:**

a) Na dzień 31.12.2022r. rozliczenia międzyokresowe przychodów (wykazywane w bilansie po stronie pasywów w poz. B.IV.2.) wynoszą 1.1573.128,95 zł. i zawierają nie umorzoną wartość majątku trwałego instytucji obejmującą:

1	Budynek siedziby głównej biblioteki w Barcinie	1 232 800,16
2	Budynek Filii nr 2 w Piechcinie	338 005,28
3	Centralę telefoniczną	505,03
4	Klimatyzację w BP	1 441,74
5	System alarmowy	376,74

Zgodnie z art. 41 ust. 1 i 2 pkt. 2 ustawy o rachunkowości środki pieniężne otrzymane na przeznaczone na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych, oraz środki trwałe nieodpłatnie przyjęte zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczona do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwota zwiększać będzie stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych dotacjami celowymi i nieodpłatnie przyjętych.

b) Po stronie aktywów w poz. B.IV wykazywane zostały rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 8.485,70zł. obejmujące ubezpieczenie mienia biblioteki od wszystkich ryzyk od 01.01-31.08.2023r. oraz prenumeraty prasy (gazeta Wyborcza, Gazeta Pomorska, Pałuki) na 2023 r. prasy na 2022r.

**15. Powiązania między składnikami aktywów lub pasywów;** nie wystąpiły

**16. Zobowiązania warunkowe:** nie wystąpiły

**17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi:** nie wystąpiły

**18. Środki pieniężna zgromadzone na rachunku VAT:** nie wystąpiły

**19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy:** nie dotyczy

II.

1. **Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport), przychody netto ze sprzedaży usług.** Biblioteka nie prowadzi sprzedaży usług
2. **Dane o kosztach w układzie rodzajowym podane są w dalszej części informacji.**
3. **Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:** -nie wystąpiły.
4. **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:** nie wystąpiły.
5. **Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym:** nie wystąpiły.
6. **Rozliczenie głównych pozycji różniących się podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:** nie wystąpiły
7. **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie:** nie dotyczy.
8. **Odsetki oraz różnice kursowe:** nie wystąpiły.
9. **Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:** nie dotyczy
10. **Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:** nie wystąpiły
11. **Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi:** nie dotyczy.
12. **Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym:** nie dotyczy.

III. **Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny:** nie dotyczy

IV. **Struktura środków pieniężnych przyjętych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:** nie dotyczy.

V. **Informacje o:**

1. **Charakterze i celu gospodarczym umów nieuwzględnione w bilansie:** nie wystąpiły.
2. **Transakcje ze stronami powiązаныmi:** nie dotyczy.
3. **Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym:**

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2022 z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym
Pracownicy ogółem w tym:	16
Kadra kierownicza	2
Bibliotekarze	9
Pracownicy obsługi (organ. i gosp. )	3
Pracownicy administracyjno-biurowi	2

Zatrudnienie na dzień 31.12.2022 r. wynosiło: 16 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 15,5 etatów.

4. Wynagrodzeniach osobom wchodzącym w skład organów zarządzających spółek handlowych: nie dotyczy

5. Kwoty kredytów, zaliczek, pożyczek udzielnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających: nie dotyczy

6. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej: nie dotyczy

VI. Informacje o:

1. Przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych: - nie wystąpiły.

2. Istotnych zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym: nie wystąpiły

3. Przedstawienie dokonanych zmian zasad rachunkowości jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki: nie wystąpiły

VII. Informacje zawarte w punkcie 7 załącznika nr 1 UoR: nie dotyczą.

VIII. Informacje zawarte w punkcie 8 załącznika nr 1 UoR: nie dotyczą.

IX. Informacje zawarte w punkcie 9 załącznika nr 1 UoR : nie wystąpiły.

X. Informacje zawarte w punkcie 10 załącznika nr 1 UoR : nie wystąpiły.

#### Pozostałe informacje i wyjaśnienia

1. **Fundusze specjalne** w kwocie 227,96zł. obejmują stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, który tworzony jest na zasadach określonych w ustawie z dnia 4 marca 1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych. W 2022r. odpis na jednego zatrudnionego wyniósł 1.550,28zł. natomiast na emeryta 227,16

2. **Zestawienie przychodów:**

	<b>Przychody bieżące (1+2+3+4)</b>	<b>1 600 099,53</b>
1	Przychody własne	-
	Przychody własne	-
2	Dotacja od organizatora (podmiotowa) (740-1)	1 479 902,00
3	Przychody finansowe (750-1)	
4	Pozostałe przychody operacyjne (760)	120 197,53
	Darowizna ksiązek (760-1)	8 459,86

Darowizna sprzętu (760-15)	12 824,00
Wynagrodzenia płatnika ZUS, PIT 4 (760-3)+ Kary (760-5)	614,00
Umorzenie środków trwałych	54 849,67
Dotacja - Biblioteka Narodowa (760-10)	18 750,00
Program MKiDn Przystanek poezja (760-12)	8 700,00
Program MKiDN Ku szczytom (760-13)	16 000,00

### 3. Zestawienie kosztów:

L.p.	Koszty wg rodzaju (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	1 594 574,26
1	Środki trwałe umarżane jednorazowo	128 256,85
	Zakup /Darowizny sprzętu (401-2)	25 951,90
	Zakup/Darowizny zbiorów bibliotecznych (401-3+401-5)	102 304,95
2	Zużycie materiałów (w tym sprzęt i wyposażenie do 500,00zł.)	48 570,46
	Sprzęt i wyposażenie do 500 zł. (402-1)	2 139,39
	Materiały do drukarek i ksero (402-2)	3 511,20
	Środki czystości (402-3)	4 346,72
	Artykuły elektryczne i elektron. (402-4)	654,13
	Prasa, wydawnictwa, znaczki (402-5)	8 784,69
	Druki biblioteczne i art.. Biurowe (402-6)	403,92
	Drobne materiały do konserwacji pomieszczeń (402-8)	832,64
	Artukuły na imprezy biblioteczne (402-9)	16 729,78
	Materiały biurowe(402-11)	2 131,16
	Projekt MKiDN -zakup niezbędnych materiałów - wkład własny - Ku Szczytom (402-12-1)	671,58



	Projekt MKiDN -zakup gadżetów- promocja - wkład własny - Ku Szczytom (402-12-2)	277,98
	Projekt MKiDN-nagrody rzeczowe - wkład własny - Ku Szczytom (402-12-3)	692,44
	Projekt MKiDN- wyżywienie zakup art..spoz.catering - wkład własny - Ku Szczytom (402-12-4)	500,00
	Projekt MKiDN - zakup mater.plast.poligraficznych, biurowych. - wkład własny -Przystanek poezja(402-14-1)	761,95
	Projekt MKiDN - nagrody. - wkład własny - Przystanek poezja(402-14)	300,00
	Drobne materiały (402-13)	5 832,88
<b>3</b>	<b>Zużycie energii</b>	<b>56 676,89</b>
	Energia elektryczna (403-1)	17 537,15
	Woda (403-2)	1 318,30
	Gaz (403-3)	309,17
	Energia cieplna (403-4)	37 512,27
<b>4</b>	<b>Usługi obce z tego: (a+b+c)</b>	<b>95 461,26</b>
<b>a.</b>	<b>Usługi telefoniczne i pocztowe (405)</b>	<b>3 209,08</b>
	Usługi telekomunikacyjne (405-1)	1 042,62
	Znaczki pocztowe (405-3)	289,70
	Ust.telekom.-tel. Komórk. (405-4)	1 044,26
	Koszty wysyłki (405-5)	832,50
<b>b.</b>	<b>Usługi remontowe (404)</b>	<b>9 052,80</b>
	Remont i konserw. Urządzeń i maszyn (404-3)	8 253,30
	Przeegląd gasnic (404-4)	799,50
<b>c.</b>	<b>Pozostałe usługi obce</b>	<b>83 199,38</b>
	Usługi internetowe (406-1)	6 391,46
	Wywóz nieczystości (406-4)	3 574,80
	Opłaty bankowe (406-5)	2 420,44
	Badania lekarskie (406-6)	403,00
	Uczestnoctwo w szkoleniach(406-7)	1 113,00
	Usługi informatyczne (406-8)	4 345,95

	Pozostałe usługi (406-9)	47 573,47
	Opłata RTV(406-10)	405,00
	Odprowadzanie ścieków (406-11)	699,61
	Ochrona mienia (406-14)	2 976,60
	Projekt MKiDN Ku szczytom honoraria (406-15-2) MKiDN	10 000,00
	Projekt MKiDN Ku szczytom (406-16-1+406-16-2) transport i noclegi, catering -WKŁAD WŁASNY	158,00
	Projekt MKiDN Ku szczytom honoraria (406-16-3)- WKŁAD WŁASNY	2 600,00
	Projekt MKiDN Przystanek poezja (406-17-1) transport + noclegi - WKŁAD WŁASNY	538,05
<b>5</b>	<b>Wynagrodzenia z tego:</b>	<b>1 002 741,73</b>
<b>a.</b>	Osobowe (407-1)	973 063,73
<b>b.</b>	Bezosobowe (zlecenia, dzieło, zryczałtowane) (407-3)	12 878,00
	Projekt MKiDN Ku szczytom (407-9) wynagrodzenia MKiDN	6 000,00
	Projekt MKiDN Przystanek poezja(407-8) wynagrodzenia MKiDN	8 700,00
	Projekt MKiDN Przystanek poezja (407-10) wynagrodzenia - WKŁAD WŁASNY	2 100,00
<b>6</b>	<b>Ubezpieczenia i inne świadczenia na rzecz pracowników (a+b+c) z tego:</b>	<b>203 455,80</b>
<b>a.</b>	<b>Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników nie zaliczane do wynagrodzeń (408) w tym:</b>	<b>3 811,64</b>
	Szkolenia BHP (408-1)	100,00
	Pozostałe (odzież ochronna, napoje,herbata,okulary, srodki czystości ) (408-2,3,4,6,7,8,9,10)	3 711,64
<b>b.</b>	<b>Składki na Ubezpieczenia Społeczne, Fundusz Pracy, PPK (409) w tym:</b>	<b>170 455,32</b>
	Składki na Ubezpieczenia Społeczne (409-1)	154 259,77
	Składki na FP (409-2)	14 656,98
	Składki na PPK (409-3)	1 538,57
<b>c.</b>	<b>Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (410)</b>	<b>29 188,84</b>
<b>7</b>	<b>Podróże służbowe (412)</b>	<b>793,60</b>
<b>8</b>	<b>Pozostałe koszty - skł. ubezp.(415)</b>	<b>3 768,00</b>
<b>9</b>	<b>- Amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji celowych i nieodpłatnie przekazanych (401/1/2-6)</b>	<b>54 849,67</b>

III.	Wydatki inwestycyjne	-
IV.	Pozostałe koszty operacyjne (761)	0,12

Barcin dnia, 03.03.2023 r.

Sporządził: **GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Maryla Pawitan*

Zatwierdził:

p.o. Dyrektora BPMiG  
w Barcinie  
*Renata Grabowska*  
Renata Grabowska

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2022

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY						ROZCHODY			Stan końcowy na 31 grudnia
		z rozliczenia środków trwałych w budowie	Darowizny/nieodpłatne przekazania	zakup z dotacji	zakup ze własnych śr.finans.	inne przychody (korekta)	Ubytki	Przesunięcia	Przekazanie		
0 (grunty)	131 100,00										131 100,00
I (budynki)	2 088 123,90										2 088 123,90
II											0,00
III - VI	63 448,51										63 448,51
VII	0,00										0,00
VIII	47 270,00										47 270,00
<b>Razem</b>	<b>2 329 942,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 329 942,41</b>
Środki trwałe do 10 tys.zł.	645 420,49		12 073,00		13 878,90						671 372,39
Zbiory biblioteczne	1 625 092,91		8 459,86	18 750,00	75 095,09	2 833,38	14 270,08				1 715 961,16
Wartości niematerialne i prawne	88 804,82										88 804,82
<b>Ogółem aktywa</b>	<b>4 689 260,63</b>	<b>0,00</b>	<b>20 532,86</b>	<b>18 750,00</b>	<b>88 973,99</b>	<b>2 833,38</b>	<b>14 270,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 806 080,78</b>

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2022

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA					ROZCHODY			Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja śr. trwałych zakupy z dofinans.	Darowizny i nieodpłatne przekazania	amortyzacja śr. trwałych korekta	amortyzacja śr. trwałych - zakupy z dotacji podmiot.	Ubytki	Przesunięcia	Przekazanie		
0 (grunty)										0,00
I (budynki)	465 115,37			52 203,09						517 318,46
II										0,00
III - VI	59 660,92			1 464,08						61 125,00
VII										0,00
VIII	46 087,50			1 182,50						47 270,00
Razem	570 863,79	0,00	0,00	54 849,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	625 713,46
Śr. trw. jednorazowo umorzone	645 420,49		12 073,00			13 878,90				671 372,39
Zbiory biblioteczne	1 625 092,91	18 750,00	8 459,86	2 833,38	75 095,09		14 270,08			1 715 961,16
Wartości niematerialne i prawne	88 804,82									88 804,82
Ogółem	2 930 182,01	18 750,00		57 683,05	88 973,99	14 270,08	0,00	0,00	0,00	3 101 851,83

**Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym 2022**

Załącznik nr 3

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
<b>Pracownicy ogółem</b>	<b>16</b>	<b>14</b>	<b>2</b>	<b>17</b>
w tym:				
Kadra kierownicza	2	2		2
Bibliotekarze	9	9		10
Pracownicy obsługi	3	2	1	3
Pracownicy administracyjno-biurowi	2	1	1	2

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Marian*  
 Maryla Pawitan

p.o. Dyrektora BP MiG  
 w Barcinie  
*Renata Grabowska*  
 Renata Grabowska

**ROZLICZENIE NALEŻNOŚCI**

Załącznik nr 4

L.p.	Treść	Początku roku	Koniec roku
I	Należności długoterminowe	-	-
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	-	-
1	z tytułu dostaw towarów i usług	-	-
2	z tytułu ubezpieczeń społ.	-	-
3	z tytułu podatków	-	-
4	z tytułu wynagrodzeń	-	-
5	pozostałe rozrachunki z pracownikami	-	-

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Maryla Pawlik*  
Maryla Pawlik

p.o. Dyrektora BPMiG  
w Barcinie  
*Renata Grabowska*  
Renata Grabowska

BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
 MIASTA I GMINY W BARCINIE  
 Im. J. Wojciechowskiego  
 ul. Wojska Polskiego 4a, 88-190 BARCIN

Załącznik nr 5

**Stan odpisów aktualizujących wartości należności**

Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	rozwiązanie uznanie za zbędne	
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Maryla Pawitan*  
 Maryla Pawitan

**p.o. Dyrektora BPMiG  
 w Barcinie**  
*Renata Grabowska*  
 Renata Grabowska



**ROZLICZENIE ZOBOWIĄZAŃ**

Załącznik nr 6

Lp.	Treść	Okres spłaty do 1 roku / poz. III.3. d-i pasywa	od 1 do 5 lat		Razem	
			Początku roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku
I	Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-
1	pożyczki oblig. pap. wart.	-	-	-	-	-
2	kredyty bankowe	-	-	-	-	-
3	pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	-
<b>II</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 186,59</b>	<b>6 267,65</b>	<b>3 186,59</b>	<b>6 267,65</b>	
1	pożyczki oblig. pap. wart.	-	-	-	-	-
2	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-	-
3	zob. z tyt. dost. i usług	3 186,59	5 797,65	3 186,59	5 797,65	
4	zob. z tyt. ubezpiecz. społ.	-	-	-	-	-
5	zob. z tyt. podatków	-	-	-	-	-
6	zob. z tyt. wynagrodzeń	-	-	-	-	-
7	pozostałe zobowiązania publicznoprawne	-	-	-	-	-
8	pozostałe zobowiązania	-	470,00	-	-	470,00

# Zestawienie zobowiązań z tytułu zakupu towarów i usług na koniec 2022r.

BIBLIOTEKA PUBLICZNA

MIASTA I GMINY W BARCINIE

Im. J. Wojciechowskiego

ul. Wojska Polskiego 4a, 88-190 BARCIN

tel. 790-428-282, NIP 562-16-59-005

Lp.	Nr faktury	Nazwa kontrahenta	Numer konta 202-	Kwota
1	K 2022/000659	PPU Wodbar sp.z o.o.	7	5 410,14
2	2022/0004628	PPU Wodbar sp.z o.o.	7	275,40
3	R 2022/010201	PPU Wodbar sp.z o.o.	7	112,11
4				
5				
6				
7				
8				
9				
		<b>Razem konto 202</b>		<b>5 797,65</b>
1	Umowa 04369/22/FPK/Ik	MKiDN - Fundusz Promocji Kultury	226	470,00
		<b>Razem konto 302</b>		<b>470,00</b>
		<b>Razem</b>		<b>6 267,65</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Maryla Pawilan*  
Maryla Pawilan

p.o. Dyrektora BPNM  
w Barcinie

*Renata Grabowska*  
Renata Grabowska

## Zestawienie zobowiązań wobec dostawców towarów i usług na koniec 2022r.

Lp.	Nazwa kontrahenta	Numer konta 202-	Kwota
1	PPU Wodbar sp.z o.o.	18	5 797,65
2			
3			
4			
5			
	<b>Razem</b>		<b>5 797,65</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Maryla Pawilan*  
Maryla Pawilan

p.o. Dyrektora BPMiG  
w Barcinie

*Renata Grabowska*  
Renata Grabowska

**Zobowiązania z tytułu rozliczenia dofinansowania do projektu "Przystanek poezja"**

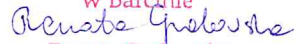
ul. Wojska Polskiego 4a, 85-100 BARCINIE  
tel. 790 426 282, NIP 562 16 53 000

L.pl.	Kwota	Tytułem	Termin płatności
1	470,00	Zwrot dofinansowania do umowy o dofinansowanie zadania "Przystanek poezja" Um. 04369/22/FPK/IK z dnia 10.05.2022r.	15.01.2023
2	-		
<b>Razem</b>	<b>470,00</b>		

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

  
**Maryla Pawilan**

**p.o. Dyrektora BPMiG  
w Barcinie**

  
**Renata Grabowska**

BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
MIASTA I GMINY W BARCINIE  
Im. J. Wojciechowskiego  
ul. Wojska Polskiego 4a, 88-400 BARC  
tel. 790-428-282, NIP 562-16-59-00.

Załącznik nr 7

CZYNNE ROZLICZENIE MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początku roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Ubezpieczenie	0,00	3 112,00
2	Prenumerata prasy	0,00	5 373,70
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>8 485,70</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Maryla Pawitan*  
Maryla Pawitan

p.o. Dyrektora BPA

w Barcinie  
*Renata Grabowska*  
Renata Grabowska

**Rozliczenie międzyokresowe kosztów  
Ubezpieczenie majątku**

ul. Wojska Polskiego 100, 10-000 Barcin  
tel. 790-428-223, WP 552 16 59 005

**Rozliczenie międzyokresowe kosztów -ubezpieczenie OC/AC**

Koszty roku 2023 z polis z roku 2022.

Lp.	Nr faktury	Przedmiot zakupu	Kwota
1	Certyfikat nr 3 do polis wspólnych DU32957962, DU32957959	Ubezpieczenie OC, mienia o dwusztych ryzyk , sprzętu elektronicznego na okres 01.01.2023 do 31.08.2023	3 112,00
2			
		Razem:	3 112,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Maryla Pawilan*  
Maryla Pawilan

**p.o. Dyrektora BPMiG  
w Barcinie**

*Renata Grabowska*  
Renata Grabowska

BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
MIASTA I GMINY W BARCINIE  
Im. J. Wojciechowskiego  
ul. Wojska Polskiego 4a, 88-100 BARCIN  
tel. 790-428-282, NIP 562-16-59-005

Rozliczenie międzyokresowe kosztów - prenumerata prasy  
Koszty roku 2023 z faktur z roku 2022.

L.p.	Nr faktury	Nr FZ	Przedmiot zakupu	Kwota
1	F00028012220023	XII/782	Prenumerata : Gazety Wyborczej, Gazety Pomorskiej na 2023	5 373,70
2				
			Razem:	5 373,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Maryla Pawitan*  
Maryla Pawitan

p.o. Dyrektora Biblioteki  
w Barcinie  
*Renata Grabowska*  
Renata Grabowska

### ROZLICZENIE MIĘDZYKRESOWE PRZYCHODÓW

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początku roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Przychody do rozliczenia w czasie z tytułu zakupu środków trwałych sfinansowanych dotacją celową (długoterminowe) - <b>siedziba główna</b>	1 274 982,83	1 235 123,67
2	Przychody do rozliczenia w czasie z tytułu zakupu środków trwałych sfinansowanych dotacją celową (długoterminowe) - <b>filia Piechcin</b>	352 995,79	338 005,28
	<b>Razem:</b>	<b>1 627 978,62</b>	<b>1 573 128,95</b>

p.o. Dyrektora BPMiG  
w Barcinie  
*Renata Grabowska*  
Renata Grabowska

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Maryla Pawitan*  
Maryla Pawitan



BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
MIASTA I GMINY W BARCINIE  
Im. J. Wojtechowskiego  
ul. Wojska Polskiego 4a, 88-190 BARCIN  
tel. 790-428-282, NIP 562-16-59-005

### Plan inwestycyjny Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Barcinie na rok 2022

Tytuł zadania	Plan – wartość	Wykonanie - wartość	Wykonanie procentowe planu
	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Maryla Pawitan*  
Maryla Pawitan

p.o. Dyrektora EP.MiG

w Barcinie  
*Renata Grabowska*  
Renata Grabowska

L.p.	Treść	Początku roku	Koniec roku
<b>I</b>	<b>Rozliczenie zakupu materiałów</b>	<b>4 066,12</b>	<b>4 324,84</b>
1	Środki czystości	3 554,62	4 103,04
2	Znaczki pocztowe	511,50	221,80
3	-	-	-
4	-	-	-

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Maryla Pawlik*  
Maryla Pawlik

p.o. Dyrektora BPMiG  
w Barcinie  
*Renata Grabowska*  
Renata Grabowska

**ŚRODKI FINANSOWE**

L.p.	Treść	Początku roku	Koniec roku
1	<b>Środki finansowe</b>	<b>2 517,84</b>	<b>1 239,18</b>
1	Gotówka w kasie	-	-
2	Rachunek bankowy	1 149,43	1 011,22
3	Rachunek bankowy ZFŚŚ	1 368,41	227,96
4	Rachunek bankowy VAT	-	-
5	Środki pieniężne w drodze	-	-

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Maryla Pawitan*  
Maryla Pawitan

p.o. Dyrektora BPMiG  
w Barcinie  
*Renata Grabowska*  
Renata Grabowska

**Przychody Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Barcinie  
w roku 2022  
Analityka**

	<b>Przychody bieżące (1+2+3+4)</b>	<b>1 600 099,53</b>
<b>1</b>	<b>Przychody własne</b>	-
	Przychody własne	-
<b>2</b>	<b>Dotacja od organizatora (podmiotowa) (740-1)</b>	<b>1 479 902,00</b>
<b>3</b>	<b>Przychody finansowe (750-1)</b>	
<b>4</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne (760)</b>	<b>120 197,53</b>
	Darowizna książek (760-1)	8 459,86
	Darowizna sprzętu (760-15)	12 824,00
	Wynagrodzenia płatnika ZUS, PIT 4 (760-3)+ Kary (760-5)	614,00
	Umorzenie środków trwałych	54 849,67
	Dotacja - Biblioteka Narodowa (760-10)	18 750,00
	Program MKiDn Przystanek poezja (760-12)	8 700,00
	Program MKiDN Ku szczytón (760-13)	16 000,00
<b>5.</b>	<b>Dotacja celowa na inwestycje</b>	-

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Maryla Pawitan*

p.o. Dyrektora BPMiG  
w Barcinie  
*Renata Grabowska*  
Renata Grabowska

Koszty Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Barcinie w Barcinie w roku  
 2022 - Analityka

L.p.	Koszty wg rodzaju (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	1 594 574,26
1	Środki trwałe umarżane jednorazowo	128 256,85
	Zakup /Darowizny sprzętu (401-2)	25 951,90
	Zakup/Darowizny zbiorów bibliotecznych (401-3+401-5)	102 304,95
2	Zużycie materiałów (w tym sprzęt i wyposażenie do 500,00zł.)	48 570,46
	Sprzęt i wyposażenie do 500 zł. (402-1)	2 139,39
	Materiały do drukarek i ksero (402-2)	3 511,20
	Środki czystości (402-3)	4 346,72
	Artykuły elektryczne i elektron. (402-4)	654,13
	Prasa, wydawnictwa, znaczki (402-5)	8 784,69
	Druki biblioteczne i art.. Biurowe (402-6)	403,92
	Drobne materiały do konserwacji pomieszczeń (402-8)	832,64
	Artukuły na imprezy biblioteczne (402-9)	16 729,78
	Materiały biurowe(402-11)	2 131,16
	Projekt MKiDN -zakup niezbędnych materiałów - wkład własny - Ku Szczyłom (402-12-1)	671,58
	Projekt MKiDN -zakup gadżetów- promocja - wkład własny - Ku Szczyłom (402-12-2)	277,98
	Projekt MKiDN-nagrody rzeczowe - wkład własny - Ku Szczyłom (402-12-3)	692,44
	Projekt MKiDN- wyżywienie zakup art..spoz.catering - wkład własny - Ku Szczyłom (402-12-4)	500,00
	Projekt MKiDN - zakup mater.prasr.poli-granicznych, biurowych. - wkład własny -Przystanek poezja(402-14-1)	761,95
	Projekt MKiDN - nagrody. - wkład własny -Przystanek poezja(402-14)	300,00
	Drobne materiały (402-13)	5 832,88
3	Zużycie energii	56 676,89
	Energia elektryczna (403-1)	17 537,15
	Woda (403-2)	1 318,30
	Gaz (403-3)	309,17
	Energia cieplna (403-4)	37 512,27
4	Usługi obce z tego: (a+b+c)	95 461,26
a.	Usługi telefoniczne i pocztowe (405)	3 209,08
	Usługi telekomunikacyjne (405-1)	1 042,62
	Znaczki pocztowe (405-3)	289,70
	Usł.telekom.-tel. Komórk. (405-4)	1 044,26
	Koszty wysyłki (405-5)	832,50
b.	Usługi remontowe (404)	9 052,80

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Maryla Pawiłań*  
 Maryla Pawiłań

	Remont i konserw. Urządzeń i maszyn (404-3)	8 253,30
	Przeegląd gasnic (404-4)	799,50
<b>c.</b>	<b>Pozostałe usługi obce</b>	<b>83 199,38</b>
	Usługi internetowe (406-1)	6 391,46
	Wywóz nieczystości (406-4)	3 574,80
	Opłaty bankowe (406-5)	2 420,44
	Badania lekarskie (406-6)	403,00
	Uczestnictwo w szkoleniach(406-7)	1 113,00
	Usługi informatyczne (406-8)	4 345,95
	Pozostałe usługi (406-9)	47 573,47
	Opłata RTV(406-10)	405,00
	Odprowadzanie ścieków (406-11)	699,61
	Ochrona mienia (406-14)	2 976,60
	Projekt MKiDN Ku szczytom honoraria (406-15-2) MKiDN	10 000,00
	Projekt MKiDN Ku szczytom (406-16-1+406-16-2) transport i noclegi, catering -WKŁAD WŁASNY	158,00
	Projekt MKiDN Ku szczytom honoraria (406-16-3)- WKŁAD WŁASNY	2 600,00
	Projekt MKiDN Przystanek poezja (406-17-1) transport + noclegi - WKŁAD WŁASNY	538,05
<b>5</b>	<b>Wynagrodzenia z tego:</b>	<b>1 002 741,73</b>
<b>a.</b>	Osobowe (407-1)	973 063,73
<b>b.</b>	Bezosobowe (zlecenia, dzieła, zryczałtowane) (407-3)	12 878,00
	Projekt MKiDN Ku szczytom (407-9) wynagrodzenia MKiDN	6 000,00
	Projekt MKiDN Przystanek poezja(407-8) wynagrodzenia MKiDN	8 700,00
	Projekt MKiDN Przystanek poezja (407-10) wynagrodzenia - WKŁAD WŁASNY	2 100,00
<b>6</b>	<b>Ubezpieczenia i inne świadczenia na rzecz pracowników (a+b+c) z tego:</b>	<b>203 455,80</b>
<b>a.</b>	<b>Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników nie zaliczane do wynagrodzeń (408) w tym:</b>	<b>3 811,64</b>
	Szkolenia BHP (408-1)	100,00
	Pozostałe (odzież ochronna, napoje,herbata,okulary, środki czystości ) (408-2,3,4,6,7,8,9,10)	3 711,64
<b>b.</b>	<b>Składki na Ubezpieczenia Społeczne, Fundusz Pracy, PPK (409) w tym:</b>	<b>170 455,32</b>
	Składki na Ubezpieczenia Społeczne (409-1)	154 259,77
	Składki na FP (409-2)	14 656,98
	Składki na PPK (409-3)	1 538,57
<b>c.</b>	<b>Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (410)</b>	<b>29 188,84</b>
<b>7</b>	<b>Podróże służbowe (412)</b>	<b>793,60</b>
<b>8</b>	<b>Pozostałe koszty - skl. ubezp.(415)</b>	<b>3 768,00</b>
<b>9</b>	<b>- Amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji celowych i nieodpłatnie przekazanych (401/1/2-6)</b>	<b>54 849,67</b>
<b>III.</b>	<b>Wydatki inwestycyjne</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne (761)</b>	<b>0,12</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Maryla Pawiłań*  
**Maryla Pawiłań**

p.o. Dyrektora BPMiG  
w Barcinie  
*Renata Grabowska*  
**Renata Grabowska**