

**ZARZĄDZENIE NR 57/2023  
BURMISTRZA ŁOCHOWA**

z dnia 24 kwietnia 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -  
Biblioteki Publicznej im. Medarda Downarowicza w Łochowie za 2022 rok**

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

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Biblioteki Publicznej im. Medarda Downarowicza w Łochowie za 2022 rok.

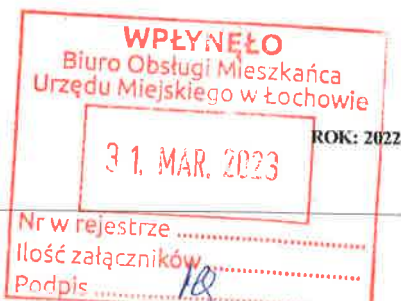
**§ 2.** Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysku i strat oraz informacji dodatkowej stanowiących załącznik do niniejszego zarządzenia.

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

Burmistrz Łochowa

**Robert Mirosław Gołaszewski**

Bilans



**AKTYWA**

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2022-12	Na koniec ub. roku 2021-12-31
-	<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	1	<b>Środki trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
	-		0,00	0,00
	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	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	<b>0,00</b>	<b>0,00</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 długoterminowe 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 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>219,11</b>	<b>5.358,19</b>
-	<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Materialy	0,00	0,00
	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>
-	1	<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
	c)		0,00	0,00
-	2	<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	0,00	0,00
	c)	inne	0,00	0,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>219,11</b>	<b>5.358,19</b>
-	<b>I</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>219,11</b>	<b>5.358,19</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

**Bilans**

**AKTYWA**

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2022-12	Na koniec ub. roku 2021-12-31
		- (3) udzielone pożyczki	0,00	0,00
		- (4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	-	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	219,11	5.358,19
		- (1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	219,11	5.358,19
		- (2) inne środki pieniężne	0,00	0,00
		- (3) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Suma</b>			<b>219,11</b>	<b>5.358,19</b>

Bilans

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2022-12	Na koniec ub. roku 2021-12-31
-	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-1.992,60</b>	<b>5.209,09</b>
	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>109,09</b>	<b>109,09</b>
	<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-2.101,69</b>	<b>5.100,00</b>
	<b>IX</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>2.211,71</b>	<b>149,10</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	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)	inne	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2.211,71</b>	<b>149,10</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	1.992,60	53,55
	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:	1.992,60	53,55
		(-1) do 12 miesięcy	1.992,60	53,55
		(-2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i)	inne	0,00	0,00
	3	Fundusze specjalne	219,11	95,55
-	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		(-1) długoterminowe	0,00	0,00
		(-2) krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>Suma</b>			<b>219,11</b>	<b>5.358,19</b>

DYREKTOR  
  
Katarzyna Zgoda

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
  
Marta Wyszynska

**WPŁYNEŁO**  
Biuro Obsługi Mieszkańca  
Urzędu Miejskiego w Łochowie

ROK: 2022

31. MAR. 2023

Nr w rejestrze .....  
Ilość załączników .....

Podpis: *MS*

### Jednostronny rachunek zysków i strat

#### Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

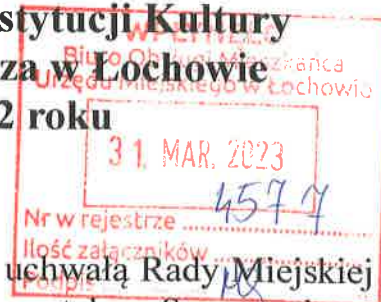
+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2022-12	Rok ubiegły
-	<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>465.150,00</b>	<b>467.836,44</b>
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	150,00	0,00
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	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
	V	Dotacje na działalność podstawową	465.000,00	449.946,45
	VI	Dotacja celowa na działalność bieżącą	0,00	17.889,99
-	<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>471.520,69</b>	<b>476.305,44</b>
	I	Amortyzacja	16.268,50	19.774,83
	II	Zużycie materiałów i energii	25.088,19	21.810,09
	III	Usługi obce	34.649,25	33.587,12
	-	IV Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
*	-(-)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	321.493,56	307.349,44
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	73.157,72	68.829,56
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	863,47	24.954,40
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-6.370,69</b>	<b>-8.469,00</b>
-	<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>4.269,00</b>	<b>13.569,00</b>
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	0,00
	III	Inne przychody operacyjne	4.269,00	13.569,00
-	<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
	<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-2.101,69</b>	<b>5.100,00</b>
-	<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	-	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	-(-)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	-(-)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00
-	<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	-	I Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	-(-)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00
	<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-2.101,69</b>	<b>5.100,00</b>
-	<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>-2.101,69</b>	<b>5.100,00</b>
	<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-2.101,69</b>	<b>5.100,00</b>

DYREKTOR  
*Katarzyna Zgoda*

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Marta Wyszynska*

*su*

**Informacja dodatkowa Samorządowej Instytucji Kultury  
Biblioteki Publicznej Im. M. Downarowicza w Łochowie  
za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku**



**I.** Od 1 kwietnia 2008 r. Biblioteka Publiczna w Łochowie uchwałą Rady Miejskiej w Łochowie Nr XX/124/08 z dnia 27 lutego 2008 utworzona została w Samorządową Instytucję Kultury.

Biblioteka Publiczna w Łochowie wpisana została do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 00001.

Posiada numer NIP 824-17-55-595 i numer REGON 141360410

Biblioteka Publiczna w Łochowie posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Głównym źródłem finansowania biblioteki w roku 2022 r. była dotacja podmiotowa z Urzędu Miejskiego w Łochowie.

Podstawowym zadaniem Biblioteki Publicznej w Łochowie jest zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury mieszkańców.

Siedziba Biblioteki Publicznej mieści się w Łochowie. Realizuje swoje zadania bezpośrednio w swojej siedzibie oraz za pośrednictwem filii w Ostrówku, Ogrodnikach, Kamionnej.

W roku 2022 funkcję Dyrektora Biblioteki Publicznej w Łochowie pełniła Pani Katarzyna Zgoda.

**II.** Stan zatrudnienia na 31 grudzień 2022 r. wynosił:

- 8 osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę: 5 pracowników pełnozatrudnionych i 3 niepełnozatrudnionych, co w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 6,25 etatów;
- 1 osoba na podstawie umowy zlecenia

W Bibliotece Publicznej w Łochowie zatrudnione są cztery osoby oraz cztery osoby w filiach /Ogrodniki, Ostrówek, Kamionna /.

**III.** Biblioteka Publiczna w Łochowie sporządza roczne sprawozdanie, na które składa się: bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa.

Zgodnie z Art. 64 ust. 1 pkt 4 Ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej w Łochowie nie podlega badaniu i ogłaszaniu.

Gospodarke finansowà prowadzi w oparciu o ustawê o rachunkowoœci.  
Ksiêgi rachunkowe prowadzone sà technikà komputerowà w siedzibie jednostki,  
a opis metod prowadzenia ksiàg rachunkowych zawiera zakładowy plan kont.

Do ksiàg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza siê ka¿de zdarzenie,  
które nastãpiło w danym okresie. Podstawà zapisów w ksiêgach rachunkowych  
sà dowody stwierdzajàce dokonanie zdarzenia.

Rokiem obrotowym dla Biblioteki Publicznej w Łochowie jest rok kalendarzowy.

Wycena aktywów pasywów nastêpuje wg. cen zakupu. Podstawà dokonywania  
odpisów amortyzacyjnych jest plan amortyzacji. Amortyzacja œrodka trwałego  
zakupionego do 10 000 zł, odpisywana jest jednorazowo w koszty w momencie  
oddania do u¿ytku.

**IV. Środki pieniężne występujące na początku okresu sprawozdawczego w kasie i na rachunku bankowym wynosiły:**

kasa:	0 zł
rachunek bankowy:	5 262,64 zł
rachunek bankowy ZFŚS:	95,55 zł

**V. Przychody Biblioteki Publicznej w Łochowie w 2022 roku wyniosły: 474 628,09zł**

Głównym źródłem przychodów była dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Łochów  
i wynosiła **465 000 zł**

**VI. Koszty Biblioteki Publicznej w Łochowie w roku 2022 wyniosły 474 628,09 zł**

Głównym kosztem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które wyniosły  
**391 571,28 zł** – w tym:

- wynagrodzenia osobowe i bezosobowe -321 493,56 zł,
- pochodne od wynagrodzeń – 59 684,16 zł,
- odpis na ZFŚS -10 393,56 zł.

Na zakup ksiàżek przeznaczono **16 268,50 zł** z czego 3 769,00 zł to œrodki otrzymane  
z Biblioteki Narodowej. Stan ksiêgozbioru na 31 grudnia 2022 r wynosi **513 124,20zł**

Środki przeznaczone na zakup materiałów i wyposa¿enia wyniosły **10 325,89 zł** w  
tym :

- remontowych, œrodków czystoœci, biurowych, inne – 9626,89 zł,
- wyposa¿enie – 699,00 zł – piecyk gazowy.

Koszt zakup energii: elektrycznej, ciepłej wyniósł – **14762,3 zł**

Na usługi obce przeznaczono – **32 656,65 zł**. Między innymi były to:

- rozmowy telefoniczne i internet – 2 866,16 zł,
- prowizje bankowe – 1650,00 zł,
- monitoring pomieszczeń – 3 657,83 zł,
- usługi komunalne -2 292,46 zł,
- remontowe, przegląd, konserwacja – 329,90 zł
- podatek od nieruchomości -1 711,00 zł
- czynsz filia Kamionna – 6 785,00 zł
- inne usługi obce -13 364,30 zł.

Koszty poniesione na podróże służbowe pracowników wyniosły – **863,47 zł**  
na badania, szkolenie pracowników, okulary korekcyjne wyniosły – **3080,00 zł**

Koszty poniesione na zadanie „Rozgrzewamy Polskie Serca” wyniosły **5100,00 zł**

**VII. Zobowiązania** Biblioteki Publicznej na dzień 31.12.2022 r. wynoszą 1992,60 zł  
Zobowiązania wymagalne nie występują.

**VIII. Stan środków pieniężnych** występujących w kasie i na rachunku bankowym  
na dzień 31.12.2022 r. wynosi: kasa: 0 zł

rachunek bankowy: 0 zł

rachunek bankowy ZFŚS: 219,11 zł

**IX. Należności** wymagalne nie występują.

*Łochów dn. 28-02-2023 r.*

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

**Marta Wyszynska**

**DYREKTOR**  
*Katarzyna Zgoda*