

**ZARZĄDZENIE NR 74/2023**  
**BURMISTRZA NOWOGRODU BOBRZAŃSKIEGO**

z dnia 13 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2022 rok**

Na podstawie 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) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 i 295) zarządzam, co następuje:

**§ 1. 1.** Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Nowogrodzie Bobrzańskim za 2022 rok, stanowiące załączniki od nr 1 do nr 3 niniejszego Zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe o którym mowa w ust. 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2022 rok.

**§ 2. 1.** Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowogrodzie Bobrzańskim za 2022 rok, stanowiące załączniki od nr 4 do nr 7 niniejszego Zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe o którym mowa w ust. 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2022 rok, informacji uzupełniającej do bilansu.

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

Burmistrz Nowogrodu  
Bobrzańskiego

**Paweł Mierzwiak**

## BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2022r.

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	<b>Aktywa trwałe</b>	34 587,00	20 160,00	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	34 587,00	20 160,00
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	44 637,00	30 210,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	34 587,00	20 160,00	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	34 587,00	20 160,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	24 477,00	0,00		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	4 230,00	9 870,00				
e)	inne środki trwałe	5 880,00	10 290,00				
2	Środki trwałe w budowie			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-10 050,00	-10 050,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>		
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	34 587,00	20 160,00		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	34 587,00	20 160,00

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31-12-2022R.**

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	12	Kwota z bilansu otwarcia	Kwota za rok obrotowy
		01-01-2022r.	31-12-2022r.
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>959 225,36</b>	<b>1 157 338,56</b>
I	Amortyzacja	10 050,00	10 050,00
II	Zużycie materiałów i energii	221 424,46	144 606,12
III	Usługi obce	373 207,10	771 663,98
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	0,00	10 687,00
V	Wynagrodzenia	301 879,74	183 891,48
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (Fun.Pracy)	39 072,68	27 562,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe: delegacje, ZFŚS/badania, BHP prac.	13 591,38	8 877,20
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-959 225,36</b>	<b>-1 157 338,56</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>949 175,36</b>	<b>1 147 288,56</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	695 000,00	741 577,00
III	Inne przychody operacyjne	254 175,36	405 711,56
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3.	Inne przychody operacyjne	254 175,36	405 711,56
<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
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-10 050,00</b>	<b>-10 050,00</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-10 050,00</b>	<b>-10 050,00</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>0,00</b>	<b>-10 050,00</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</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>-10 050,00</b>	<b>-10 050,00</b>

DATA: 24-04-2023r  
Gł.księgowy- B. Najdek

Dyrektor-Milena Karczewska



MIEJSKO GMINNY OŚRODEK KULTURY SPORTU I REKREACJI  
W NOWOGRODZIE BOBRZAŃSKIM  
66-011 NOWOGRÓD BOBRZAŃSKI  
Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 74/2023  
Burmistrza Nowogrodu Bobrzańskiego  
☎ (0 68) 32 76 557; ☎ (0 68) 32 z dnia 13 czerwca 2023 r.

Nowogród Bobrzański 30.03.2023 r.

Burmistrz  
Nowogrodu Bobrzańskiego  
ul. Słowackiego 11

### Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2022 r.

- 1).** Miejsko Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Nowogrodzie Bobrzańskim jest Samorządową Instytucją Kultury i działa na podstawie:
  1. Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz.194 ze zm.)
  2. Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.)
  3. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.)
  4. Statutu nadanego Uchwałą Rady Miejskiej w Nowogrodzie Bobrzańskim Nr XXXVI/251/06 z dnia 26 stycznia 2006 r.Ośrodek jest wpisany do rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Urząd Miejski w Nowogrodzie Bobrzańskim i posiada osobowość prawną.  
Terenem działalności Ośrodka jest gmina Nowogród Bobrzański z siedzibą w Nowogrodzie Bobrzański ul. Poczтовая 7
- 2)nie dotyczy
- 3) Sprawozdanie finansowe z działalności MGOKSiR jest składane za 2022rok
- 4) nie dotyczy
- 5) sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez MGOKSiR.
- 6) nie dotyczy
- 7) Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o obowiązujące przepisy prawa. Stosowane zasady określa Zarządzenie Dyrektora w sprawie przyjętych zasad rachunkowości w Miejsko Gminnym Ośrodku Kultury Sportu i Rekreacji w Nowogrodzie Bobrzańskim.  
Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym w MGOKSiR jest rok kalendarzowy.  
MGOKSiR sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą :
  - Bilans
  - Rachunek zysków i strat (wariant porównawczym )
  - Informację dodatkową

Inwentaryzację w MGOKSiR przeprowadza się w następujący sposób :  
 -w drodze spisu z natury dla rzeczy składników majątku - raz na dwa lata.  
 -w drodze potwierdzenia sald – dla środków pieniężnych na rachunkach bankowych ,  
 -w drodze weryfikacji stanów księgowych – w przypadku rzeczowych składników majątku  
 - co roku

Przedmioty w okresie użytkowania dłuższym niż rok , lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10 000,00 netto odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej

**Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące roku 2022:**

Przychód ze sprzedaży usług oraz pozostałe 405 711,56

Dotacja podmiotowa z budżetu gminy 741 577,00

Razem przychody **1 147 288,56**

**Koszty jednostki** **1 157 338,56**

**Strata** **(-) 10 050,00**

**Stan majątku trwałego za 2022 r.**

L. p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2021	Zakup lub ulepszenie (+)	Likwidacja (-)	Dotychczasowe umorzenie	Wartość środków trwałych na <b>31.12.2022r.</b>
1.	Urządzenia techniczne	29 309,00	24 477,00	29 309,00	-	24 477,00
2.	Narzędzia,	43 722,44		43 722,44	-	-
3.	Obiekty inżynierii	8 585,40		8 585,00		
4	Maszyny	18 800,00	-	-	13 340,00	<b>4 230,00</b>
5	Wyposażenie	14 700,00			8 820,00	<b>5 880,00</b>
	<b>Razem:</b>	115 116,84	24 477,00	81 616,84	22 160,00	<b>34 587,00</b>
						<b>= 35</b>
6	środki trwale jednoraz. umorzone	3 690,55 290 060,61				Jednorazowo umorzone 316 678,83

MGOKSiR w 2021r prowadził swoją działalność w oparciu o dotację przekazana przez organizatora i wynosiła **741 577,00** ,  
przychód z działalności podstawowej **153 441,65**  
oraz przychód pozostały w kwocie **252 269,91** .

3). nie dotyczy

4). nie dotyczy

5. nie dotyczy

1)nie dotyczy

2) nie dotyczy

3) Stan zatrudnienia na 31.12.2022r.- 2 pracowników na 1,12 etatu w tym:

- dyrektor 6/8 etatu

- gł. księgowa 3/8 etatu

4)Wydatki na wynagrodzenia pracowników i pochodne( ZUS,FP) wynosiły: **197 929,93**

**5) nie dotyczy**

**6) Porównanie kosztów roku 2021 do 2022r.**

Lp.	Rodzaj kosztu	konto	za 2021 rok	za 2022 rok
1.	Amortyzacja	400	10 050,00	10 050,00
2.	Zużycie materiałów	401	221 424,46	144 606,12
3.	Pozostałe usługi obce	402	373 207,10	771 663,98
4	Różne opłaty:podatek, polisa,opł.środowis	403	2 251,44	10 687,00
5.	Wynagrodzenia osobowe	404	179 803,26	170 367,15
6.	Wynagrodzenia bezosobowe	404	122 076,48	13 524,33
6.	Składki zus i F.P	405	39 072,68	27 562,78
7.	Pozostałe koszty: -podróże służb.,ryczałt sam. -bhp, badania pracown. -odpis na ZFŚsocj	409	11 339,94	5 262,36
10.	<b>Razem :</b>		<b>959 225,36</b>	<b>1 157 338,56</b>

7) nie dotyczy

8) nie dotyczy

9) nie dotyczy

10) nie dotyczy

Ponadto Dyrektor Ośrodka zarządza:

- boiskiem –„Orlik 2012” na podstawie umowy użyczenia Z/299/2011 z dnia 30.12.2011 r.

- boiskiem sportowym przy ul. Fabrycznej w Nowogrodzie Bobrzańskim

- kąpieliskiem ul. Fabryczna

- plażą w Dobroszowie Małym

Nowogród Bobrz.30-03-2023r.

MGOKSiR  
Milena Karczewska  
Dyrektor



## BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2022 rok.

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022r.	rok poprzedni 2021r.			rok bieżący 2022r.	rok poprzedni 2021
A	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	0,00	0,00
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>		
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	0,00	0,00		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	0,00	0,00

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31-12-2022R.**

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota z bilansu otwarcia	Kwota za rok obrotowy
		2021r.	2022r.
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>235 566,00</b>	<b>291 426,00</b>
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	30 630,68	28 767,96
III	Usługi obce	38 686,92	70 275,60
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	135 497,35	156 934,99
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (Fun.Pracy)	24 809,30	29 338,69
VII	Pozostałe koszty rodzajowe: delegacje, ZFŚS/badania, BHP prac.	5 941,75	6 402,89
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-235 566,00</b>	<b>-291 426,00</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>235 566,00</b>	<b>291 426,00</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	235 416,00	291 276,00
III	Inne przychody operacyjne	150,00	150,00
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne przychody operacyjne		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

DATA: 31-01-2023r  
 Gł.księgowy B. Najdek

Dyrektor-M.Karczewska

## **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2022**

Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowogrodzie Bobrz., sporządzona na podstawie art.48.1 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku ( tekst jedn. Dz.U. z 2019r., poz. 351 ze zm.) .

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

1) Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna w Nowogrodzie Bobrzańskim rozpoczęła działalność jako samodzielna Instytucja Kultury Gminy Nowogród Bobrzański w dniu 01.07.2006 roku, swoją działalność prowadzi w oparciu o Ustawę z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (tekst jedn.: Dz.U. z 2019, poz. 1479.), oraz Ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kultury ( tekst jedn.: Dz.U. z 2020, poz. 194 ze zm. ) oraz o Statut Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej , została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Nowogród Bobrzański pod pozycją nr 2.

2) nie dotyczy

3) sprawozdanie finansowe z działalności biblioteki jest składane za rok 2022

4) nie dotyczy

5) sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez bibliotekę.

6) nie dotyczy

7) Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o obowiązujące przepisy prawa . Stosowne zasady określa Zarządzenie Dyrektora w sprawie przyjętych zasad rachunkowości w Miejsko Gminnej Bibliotece Publicznej w Nowogrodzie Bobrzańskim.

Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym w MGBP jest rok kalendarzowy. Biblioteka sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą :

- Bilans,
- Rachunek zysków i strat ( wariant porównawczy)
- Informację dodatkową.

Inwentaryzację w bibliotece przeprowadza się w następujący sposób :

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątku – raz na dwa lata ,
- w drodze spisu z natury ( skontrum ) dla księgozbiorów – raz na dwa lata,
- w drodze potwierdzenia sald – dla środków pieniężnych na rachunkach bankowych,
- w drodze weryfikacji stanów księgowych - w przypadku księgozbiorów, rzeczowych składników majątku – co roku.

Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok , lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej.

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia:**

1. W skład Miejsko Gminnej Biblioteki wchodzi :

- siedziba przy ul. Pocztovej ,
- oddział dla dzieci,
- oddział dla dorosłych,
- filia w Niwiskich,

2. Biblioteka w 2022 roku prowadziła swoją działalność w oparciu o dotację przekazywaną z Urzędu Miejskiego w Nowogrodzie Bobrzańskim.

Przyznana przez organizatora dotacja podmiotowa w 2022 wynosiła 291 276 zł,

Przyznane i otrzymane dofinansowanie w roku 2022 z Wojewódzkiej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Zielonej Górze im. Cypriana Norwida na działalność dyskusyjnego klubu książki wynosiło 150,00 zł , zostało w roku 2022 wykorzystane w 100 %

Przyznana i otrzymana dotacja celowa z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych wynosiła 8 076,00 zł. wykorzystana w 100%.

Bilans Biblioteki za rok 2022 po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą bilansową 0,00 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk (stratę) netto w wysokości 0,00 zł.

1. nie dotyczy
- 2) nie dotyczy,
- 3) nie dotyczy,

Na dzień 31.12.2022 roku w bibliotece zatrudniano 5 pracowników na 2,87 etatu:

- dyrektor biblioteki – 0,25 etat,
- kustosz – 1,5 etatu,
- starszy bibliotekarz – 1 etat,
- główny księgowy – 0,12 etatu.

4) Wydatki na wynagrodzenia pracowników i pochodne wyniosły 156 934,99 zł.

5) nie dotyczy

6) Porównanie kosztów w roku 2021 do roku 2022

<b>Lp.</b>	<b>Rodzaj kosztu</b>		<b>Rok 2021 r.</b>	<b>Rok 2022r.</b>
1.	Amortyzacja	400	0,00	0,00
2.	Zużycie materiałów	401	30 630,68	28 767,96
4.	Pozostałe usługi obce	402	38 686,92	70 275,60
5.	Wynagrodzenia	405	135 497,35	156 934,99
6.	ubezpieczenia społeczne i F.Pracy	405	24 809,30	29 338,69
7.	Pozostałe koszty		5 941,75	6 402,89
9.	<b>Razem :</b>		<b>235 566,00</b>	<b>291 426,00</b>

7) nie dotyczy

8) nie dotyczy

9) nie dotyczy

10) nie dotyczy

.....  
Główny Księgowy

.....  
Dyrektor

Załącznik Nr 7 do zarządzenia Nr 74/2023  
Nowogród Burmistrza Nowogrodu Bobrzańskiego  
z dnia 13 czerwca 2023 r.

Burmistrz  
Nowogrodu Bobrzańskiego

Informacja uzupełniająca do bilansu  
Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowogrodzie Bobrzańskim  
na dzień 31.12.2022 roku.

Poniżej przedstawiamy informacje uzupełniające do bilansu Miejsko Gminnej Biblioteki  
Publicznej w Nowogrodzie Bobrzańskim na dzień **31.12.2022 roku** :

- umorzenie środków trwałych ( 071 ) - „0”
- umorzenie wyposażenia ( 072 ) – **49 769,87 zł**
- umorzenie księgozbiorów ( 074 ) – **366 686,20**
  
- odpis aktualizujący należności – 0,00 zł