

ZARZĄDZENIE NR 456/2023

BURMISTRZA PAKOŚCI

z dnia 12 maja 2023r.

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

Na podstawie art. 10 i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz.U. z 2020r. poz. 194 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2023r. poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2023r. poz. 40 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2022 rok Ośrodka Kultury i Turystyki w Pakości.

§ 2. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2022 rok Biblioteki Publicznej w Pakości.

§ 3. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, obejmuje bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową i stanowi załącznik Nr 1 do zarządzenia.

§ 4. Sprawozdanie, o którym mowa w § 2, obejmuje bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową i stanowi załącznik Nr 2 do zarządzenia.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Pakości

Zygmunt Groń

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego samorządowych instytucji kultury za 2022 rok.

2. Omówienie podstawy prawnej:

Podstawę prawną podjęcia niniejszego zarządzenia stanowi art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz.U. z 2020r. poz. 194 z późn. zm.), zgodnie z którym roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. Ponadto roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego, co wynika z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2023r. poz. 120 z późn. zm.). Zgodnie z art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2023r. poz. 40 z późn. zm.) wójt wykonuje uchwały rady gminy i zadania gminy określone przepisami prawa.

3. Konsultacje/uzgodnienia wymagane prawem:

Zarządzenie nie wymaga konsultacji.

4. Uzasadnienie merytoryczne:

Burmistrz Pakości zatwierdza sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury i Turystyki w Pakości i Biblioteki Publicznej w Pakości nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

5. Ocena skutków prawnych:

Zarządzenie nie wywołuje skutków finansowych.

Burmistrz Pakości

Zygmunt Groń

Załącznik Nr 1

do zarządzenia Nr 456/2023 Burmistrza Pakości z dnia 12 maja 2023r.
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowych instytucji kultury

za 2022 rok

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok

Ośrodek Kultury i Turystyki z siedzibą w Pakości przy ul. Św. Jana 12, jest instytucją kultury, wpisaną do Księgi Rejestrowej Instytucji Kultury Nr III 2 stycznia 1996 roku, posiada osobowość prawną.

Statut określa przedmiot i cel działania Ośrodka Kultury, którym jest realizacja zadań w dziedzinie wychowania, edukacji i upowszechniania kultury oraz propagowania, organizowania i stwarzania odpowiednich warunków do rozwoju turystyki i rekreacji, koszty działalności statutowej pokrywane są z dotacji organizatora. Ośrodek Kultury i Turystyki pozyskuje również środki ze świadczenia usług (np. ksero, wynajem pomieszczeń, odpłatnych zajęć). Koszty działalności pokrywane są z wypracowanych przychodów z tej działalności. Zysk z działalności gospodarczej przeznacza się na działalność statutową.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku jest sprawozdaniem jednostkowym, obejmującym całą działalność Ośrodka Kultury i Turystyki w Pakości. Zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania. Rachunkowość prowadzona jest w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych. Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy programu finansowo-księgowego Firmy ARTEFAKT z Grudziądza. Ewidencja kosztów prowadzona jest na kontach rodzajowych zespołu „4” w rozbiciu na źródła finansowania. Niskocenne składniki majątku o wartości do 1500 zł zaliczane są jednorazowo w koszty i objęte są ewidencją pozabilansową. Składniki majątku o wartości poniżej 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu oddania ich do użytkowania. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

Prezentacja aktywów i pasywów przedstawiona jest w zł i groszach.

Sprawozdanie finansowe składa się z: bilansu, rachunku zysków i strat sporządzanego w wersji porównawczej, załączników: o przeciętnym zatrudnieniu w 2022 roku oraz o zmianie stanu środków trwałych w roku obrotowym.

22 marca 2023 r.

KSIEGOWA

Wioletta Popelińska

DYREKTOR
Ośrodka Kultury i Turystyki
w Pakości
mgr Sebastian Witkowski

Sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury i Turystyki w Pakości za 2022 rok

Ośrodek Kultury i Turystyki w Pakości prowadzi działalność kulturalną, utrzymuje zaplecze socjalne Stadionu Miejskiego, salę widowiskowo-sportową, budynek informacji turystycznej. Ośrodek Kultury prowadzi także działalność gospodarczą, na którą składa się: wynajem pomieszczeń, usługi dla Biblioteki w zakresie c.o., i pozostałe drobne usługi.

Na prowadzenie działalności statutowej otrzymywana jest dotacja od Organizatora.

Zysk z przychodów własnych przeznacza się na działalność statutową.

I. Przychody

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Usługi kulturalne	26.655,00
2	Wynajem sali ,pomieszczeń, sprzętu wodnego	104.190,00
3	Usługi dla Biblioteki	11.977,30
4	Dotacje w Programie Dom Kultury+ Inicjatywy lokalne 2022 z Narodowego Centrum Kultury	36.750,00
5	Pozostałe przychody min. usługi reklamowe dla firm, darowizny, odszkodowania, dodatek ciepłny	103.894,09
	RAZEM PRZYCHODY	283.466,39
	Dotacja organizatora na działalność	972.200,00

Pozostałe przychody operacyjne obejmują min. otrzymane darowizny, wpływ odszkodowania z towarzystwa ubezpieczeniowego oraz amortyzację środka trwałego zakupionego z otrzymanej w latach poprzednich dotacji celowej, w wysokości 1.590,00 zł.

II. Koszty

L.p.	Wyszczególnienie	Koszty
1.	Zużycie materiałów i energii: -amortyzacja -materiały -energia elektryczna -gaz -olej opałowy -woda	180.563,84 1.590,00 93.014,71 31.607,52 42.374,98 8.941,00 3.035,63
2.	Usługi obce: w tym -transport -usługi remontowe -opłaty pocztowe, telefoniczne, internetowe, -usługi bankowe -usługi komunalne -pozostałe usługi obce	277.775,97 5.058,45 18.296,49 4.812,08 1.430,85 10.806,28 237.371,82
3.	Wynagrodzenia, w tym: - osobowe z tytułu zatrudnienia - bezosobowe z tytułu umowy zlecenia i umowy o dzieło	583.375,17 511.325,56 72.049,61
4.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy - Fundusz świadczeń socjalnych - pozostałe świadczenia	119.464,62 100.347,78 17.328,14 1.788,70
5.	Pozostałe koszty, w tym: - podróże krajowe, ryczałt samochodowy - pozostałe: ubezpieczenie mienia, osób	18.739,38 3.233,47 15.505,91
	Razem	1.179.918,98

Stan środków trwałych w 2022 roku

A/ Środki trwałe – wartość początkowa

Grupy rodzajowe aktywów trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Wartości niematerialne i prawne	2.406,89	0	0	2.406,89
Rzeczowy majątek trwały:	329.559,05	1.371.985,23	0	1.701.544,28
<i>Grunty</i>	0	1.537,84	0	1.537,84
<i>Budynki</i>	0	1.370.447,39	0	1.370.447,39
<i>Maszyny i urządzenia</i>	140.497,89	0	0	140.497,89
<i>Inne środki trwałe</i>	189.061,16	0	0	189.061,16

B/ Umorzenia środków trwałych 2022 r.

Wyszczególnienie	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	2.406,89	0	0	2.406,89
Rzeczowy majątek trwały	317.104,05	600.486,59	0	917.590,64
<i>Budynki</i>	0	598.896,59	0	598.896,59
<i>Maszyny i urządzenia</i>	140.497,89	0	0	140.497,89
<i>Inne środki trwałe</i>	176.606,16	1.590,00	0	178.196,16

Przeciętne zatrudnienie w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
Pracownicy ogółem w tym:	10	6	4	8
Dyrektor	1	-	1	1
Księgowy	1	1	-	1
Pracownicy administr.biurowi	1	1		1
Instruktor ds.kultury	2	-	2	2
Pracownicy obsługi	5	4	1	3

Wynik finansowy brutto (zysk) za 2022 rok wyniósł - 75.747,41 zł

Saldo końcowe środków pieniężnych w banku na dzień 31 grudnia 2021 r. - 23.307,16 zł

Stan należności dzień 31 grudnia 2022 r. wynosił ogółem - 3.158,40 zł

Biblioteka Publiczna w Pakości - F0087/12/22 - 1.300,00 zł termin płatności 27.01.2023 r.

Teatr Pantomimy DAR Bydgoszcz - F0088/12/22 - 300,00 zł termin płatności 13.01.2023 r.

Santander Bank Polska Warszawa - F0086/12/22 - 1.000,00 zł termin płatności 12.01.2023 r.

Imagenta Dawid Wojciechowski Konin - F0089/12/22 - 100,00 zł termin płatności 13.01.2023 r.

Zakład Ubezpieczeń Społecznych - 58,40 zł

Należności wymagalne

Teatr Pantomimy DAR Bydgoszcz - F0079/11/22 - 300,00 zł termin płatności 14.12.2022 r.

Imagenta Dawid Wojciechowski Konin - F0062/09/22 - 100,00 zł termin płatności 14.10.2022 r.,

Zapłacone zaliczki na poczet dostaw usług (organizacja imprez 2023) - 93.190,00 zł

GONDEK Zbigniew Gndek Inowrocław FV 129/2022 - 20.000,00 zł,

Agencja Impresaryjna DETE Marcin Toboła

Danuta Toboła Spółka Cywilna Leszno FV-ZAL 40/2022 - 23.370,00 zł

FV-ZAL 41/2022 - 12.300,00 zł

FV-ZAL 42/2022 - 12.300,00 zł

FV-ZAL 43/2022 - 17.220,00 zł

Maciej Balcar Studio Ostrów Wielkopolski Faktura zaliczkowa 1/11/2022/ZAL – 8.000,00 zł.

Zapłacone zaliczki na poczet dostaw środków trwałych (podest sceniczny) – 25.199,99 zł

GONDEK Zbigniew Gondek Inowrocław FV 130/2022 – 25.199,99 zł.

Stan zobowiązań na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi – 11.838,59 zł.

Gmina Pakość **3.696,21 zł**

Fa 1108/2022/UM – 450,16 termin płatności 10.01.2023 r.

Fa 1126/2022/UM – 1.484,38 termin płatności 12.01.2023 r.

Fa 1134/2022/UM – 65,19 termin płatności 13.01.2023 r.

Fa 0046/2023/UM – 65,19 termin płatności 17.01.2023 r.

Fa 0124/2023/UM – 1.492,09 termin płatności 27.01.2023 r.

Fa 0117/2023/UM – 9,60 termin płatności 26.01.2023 r.

Fa 0015/2023/UM – 129,60 termin płatności 25.01.2023 r.

Przedsiębiorstwo Usług Gminnych Sp. z o.o. Pakość **2.200,45 zł**

FV 000001/2023/KP/W1 – 680,45 termin płatności 17.01.2023 r.

FV 348/2022/WD – 100,00 termin płatności 07.01.2023 r.

FV 360/2022/WD – 1.420,00 termin płatności 01.02.2023 r.

ENEA S.A. Poznań **2.411,37 zł**

FV P/20679103/0001/23 – 2.411,37 zł termin płatności 02.02.2023r.

ENEA Operator Sp. z o.o. **1.723,33 zł**

FV P/P/10002294/00001/23 – 1.723,33 zł termin płatności 20.01.2023 r.

Firma Stand Art Andrzej Stachowiak Pakość **300,00 zł**

Fa 427/12/2022 - 300,00 zł termin płatności 13.01.2023 r.

Firma H-U ROTEL Łukasz Roloff Pakość **66,60 zł**

F/000111/22 – 66,60 zł termin płatności 13.01.2023 r.

Firma H-U „EXPERT” Arkadiusz Kwaśniewski Pakość **444,00 zł**

FV 309/12/2022 – 444,00 zł termin płatności 06.01.2023 r.

Grupa A3F Inowrocław **184,50 zł**

Fa 778/BHP/2022 – 184,50 zł termin płatności 14.01.2023 r.

PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o. Warszawa **675,13 zł**

FV 220240/8/2023/FK – 185,66 termin płatności 08.02.2023 r.

FV 220240/284/2023/F – 489,47 termin płatności 08.02.2023 r.

Music Center P.Barełkowski, R.Pawelczak Spółka jawna Poznań **137,00 zł**

FV 1467/12/2022 – 137,00 zł termin płatności 18.01.2023 r.

Są to zobowiązania niewymagalne, których płatność przypada w przyszłych miesiącach 2023 r.

22 marca 2023 r.

KSIĘGOWA
Wioletta Popiełńska

DYREKTOR
Ośrodka Kultury i Turystyki
w Pakości
mgr Sebastian Witkowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022-31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	142 822,30	50 712,56
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	142 822,30	50 712,56
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 179 918,98	855 008,31
I	Amortyzacja	1 590,00	1 590,00
II	Zużycie materiałów i energii	178 973,84	121 035,55
III	Usługi obce	277 775,97	191 836,23
IV	Podatki i opłaty, w tym:	10 843,91	0,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	583 375,17	442 316,63
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	119 464,62	89 737,10
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 895,47	8 492,80
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 037 096,68	-804 295,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 112 844,09	858 642,75
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 008 950,00	820 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	103 894,09	38 642,75
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	75 747,41	54 347,00
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	38,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	38,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	75 747,41	54 309,00
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	75 747,41	54 309,00

KSIĘGOWA
Wioletta Popiełńska

DYREKTOR
Ośrodka Kultury i Turystyki
w Pankoczu
mgr Sebastian Witkowski

(dane jednostki)

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	Aktywa trwale	783 953,64	12 455,00	A	Kapitał (fundusz) własny	✓ 134 593,80	57 308,55
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 537,84	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
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	Rzeczowe aktywa trwale	✓ 783 953,64	12 455,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwale	783 953,64	12 455,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 537,84	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	771 550,80	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwale	10 865,00	12 455,00				
2	Środki trwale w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	57 308,55	2 999,55
3	Zaliczki na środki trwale w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	75 747,41	54 309,00
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

KSIĘGOWA

Wioletta Popielńska

DYREKTOR

Osrodka Kultury i Turystyki
w Pakoście

mgr Sebastian Witkowski

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	795 207,75	17 508,77
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	j	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			II	Zobowiązania długoterminowe	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		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	12 791,95	5 053,77
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	Aktywa obrotowe	145 847,91	62 362,32		- do 12 miesięcy		
I	Zapasy	118 428,99	45 482,70		- 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	39,00	95,70		- do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	118 389,99	45 387,00		- powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	3 158,40	4 302,22	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 838,59	4 978,55
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:	11 838,59	4 978,55
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	11 838,59	4 978,55

OSRODEK KULTURY I TURYSTYKI
ul. Św. Jana 12, 98-170 Pakość
tel. 052 351 83 45, fax 052 354 85 26
NIP 556-10-21-597

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	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	3 158,40	4 302,22	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 100,00	4 302,22	i)	inne	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	3 100,00	4 302,22	4	Fundusze specjalne	953,36	75,22
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	782 415,80	12 455,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	58,40	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	782 415,80	12 455,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe	746 564,62	10 865,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	24 260,52	12 577,40		- krótkoterminowe	35 851,18	1 590,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 260,52	12 577,40				
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	24 260,52	12 577,40				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 307,16	12 502,18				
	- inne środki pieniężne	953,36	75,22				
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	929 801,55	74 817,32		PASYWA razem (suma poz. A i B)	929 801,55	74 817,32

OŚRODEK KULTURY I TURYSTYKI
ul. św. Jana 12 33-170 Pakość
tel. 052 351 23 47 fax 052 354 33 23
NIP 556-12-01-507

KSIEGOWA
Wioletta Popielińska

DYREKTOR
Ośrodka Kultury i Turystyki
w Pakości
mgr Sebastian Mikowski

BURMISTRZ
Zygmunt Gron

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2022

Biblioteka Publiczna w Pakości jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie uchwały Rady Miejskiej w Pakości Nr XVIII/148/08 z dnia 23 października 2008 roku. Siedziba Biblioteki znajduje się w Pakości przy ulicy Szkolnej 2. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Pakość.

Biblioteka Publiczna w Pakości z dniem 01 stycznia 2009 roku została wpisana w Księdze Rejestrowej Instytucji Kultury pod Nr II dział pierwszy poz.4, prowadzonej przez Organizatora. Posiada numer NIP 556-267-82-01 oraz numer REGON 340527296.

Biblioteka Publiczna w Pakości posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową.

Podstawowym zadaniem Biblioteki Publicznej w Pakości jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa, upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury mieszkańców.

W okresie ferii zimowych oraz wakacji letnich Biblioteka prowadzi zajęcia dla dzieci, a dla uczestników innych grup wiekowych organizuje spotkania autorskie, prelekcje, pokazy i inne wydarzenia kulturalne.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2022. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze, zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadą memoriału.

Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia ich do zbiorów jednorazowo, w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest poza księgowo, w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 5.000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjęto amortyzację zgodnie z przepisami ustawy.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności, ponieważ na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w dotychczasowym zakresie.

Bilans został sporządzony według formy uproszczonej.

Pakość, dnia 28.03.2023 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Alicja Drelich
Alicja Drelich

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej w Pakości
Olga Kapelińska
Olga Kapelińska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Stan środków trwałych w roku obrotowym 2022

A/ środki trwałe - wartość początkowa

Grupy rodzajowe aktywów trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Wartości niematerialne i prawne	6.325,20	0,00	1.765,32	4.559,88
Inne wartości niematerialne i prawne	6.325,20	0,00	1.765,32	4.559,88
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
Rzeczowy majątek trwały	259.637,88	9.536,38	0,00	269.174,26
Grunty oraz prawo użytkowania wieczystego gruntu				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Środki transportu				
Inne środki trwałe	259.637,88	9.536,38	0,00	269.174,26
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie				
Należności długoterminowe				
Ogółem aktywa trwałe	265.963,08	9.536,38	1.765,32	273.734,14

B/ Umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto na początek roku	Wartość netto na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne	6.325,20	0,00	1.765,32	4.559,88	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	6.325,20	0,00	1.765,32	4.559,88	0,00	0,00
Rzeczowy majątek trwały	259.637,88	9.536,38	0,00	269.174,26	0,00	0,00
Grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów						
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
Środki transportu						
Inne środki trwałe	259.637,88	9.536,38	0,00	269.174,26	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie						
Ogółem umorzenia	265.963,08	9.536,38	1.765,32	273.734,14	0,00	0,00

II. Informacja o zatrudnieniu

Stan zatrudnienia w Bibliotece publicznej w Pakości na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosił 3 osoby, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 3,125 etatu, z tego:

- Dyrektor 1 etat
- Bibliotekarz 1 etat
- Główny księgowy 1/8 etatu

III. Przychody instytucji

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Dotacja od Organizatora	184.935,03
3.	Dotacja z Biblioteki Narodowej	2.660,00
4.	Wpływy własne	1.000,00
	Ogółem:	188.595,03

Wysokość uzyskanych środków w roku obrotowym przeznaczona jest w całości na działalność bieżącą i na cele statutowe.

IV. Poniesione wydatki w roku obrotowym

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	146.668,79
2.	Delegacje	73,00
3.	Materiały i wyposażenie	2.196,78
4.	Książki i pomoce naukowe	9.286,43
5.	Usługi telekomunikacyjne i koszt internetu	1.124,80
6.	Prenumerata czasopism	0,00
7.	Ubezpieczenie wyposażenia i księgozbioru	368,54
8.	Prowizje bankowe	528,10
9.	Ogrzewanie pomieszczeń	14.904,52
10.	Odpis na ZFŚS	3.533,82
11.	Spotkania autorskie i nagrody w konkursach	117,67
12.	Usługi poligraficzne	2.512,03
13.	Pozostałe usługi obce	7.934,16
14.	Podatki i opłaty administracyjne	0,00
	Suma	189.248,64

V. Zobowiązania instytucji

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Biblioteka Publiczna w Pakości posiadała zobowiązania niewymagalne w łącznej kwocie 1.632,31 zł wobec:

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Uwagi
1.	Przedsiębiorstwo Usług Gminnych Pakość	64,80	termin płatności 13.01.2023 r
2.	Ośrodek Kultury i Turystyki Pakość	1.300,00	termin płatności 27.01.2023 r.
3.	Ośrodek Kultury i Turystyki Pakość	202,54	termin płatności 08.02.2023 r.
4.	Gmina Pakość – niewykorzystana dotacja od Organizatora do zwrotu	64,97	termin płatności 15.01.2023 r.
	Ogółem:	1.632,31	

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2022 do 31.12.2022 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu zeznania podatkowego CIT-8 - wykazany dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe – działalność kulturalną, która podlega zwolnieniu od podatku dochodowego, na podstawie art.17 ust.1 pkt 47 Ustawy o podatki dochodowym od osób prawnych.

Zysk bilansowy za rok 2022 w wysokości 9.816,23 zł proponujemy przeksięgować na fundusz jednostki.

Pakość, dnia 28.03.2023 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Alicja Drelich
Alicja Drelich

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej w Pakości

Olga Kapelińska
Olga Kapelińska

Biblioteka Publiczna w Pakości ul. Szkolna 2 88-170 Pakość Numer identyfikacyjny REGON 340527296		BILANS jednostki sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		Adresat Urząd Gminy Pakość ul. Rynek 4 88-170 Pakość Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku (w zł)	Stan na koniec roku (w zł)	PASYWA	Stan na początek roku (w zł)	Stan na koniec roku (w zł)
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	-11 361,57	-1 545,34
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	468,29	-11 361,57
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-11 829,86	9 816,23
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)		9 816,23
1.1 Grunty			2. Strata netto (-)	-11 829,86	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyn			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 037,18	1 632,31
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	12 037,18	1 632,31
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 816,85	1 567,34
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		64,97
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 220,33	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	690,82	106,00	6. Sumy obce (depozytowe,		
I. Zapasy	22,00	22,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały	22,00	22,00	III. Rezerwy na zobowiązania		
2. Półprodukty i produkty w toku			D. Fundusze specjalne	15,21	19,03
3. Produkty gotowe			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń socjalnych	15,21	19,03
4. Towary			2. Inne fundusze		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
2. Należności od budżetów			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	668,82	84,00			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	668,82	84,00			

3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	690,82	106,00	Suma pasywów	690,82	106,00

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 4.559,88 zł
2. Umorzenie zbiorów bibliotecznych: 236.733,57 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych: 32.440,69 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Alicja Drelich
Alicja Drelich

.....
(główny księgowy)

28.03.2023

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej w Pakości
Olga Kapelińska
Olga Kapelińska

.....
(dyrektor jednostki)

Biblioteka Publiczna w Pakości ul. Szkolna 2 88-170 Pakość Numer identyfikacyjny REGON 340527296	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	Adresat Urząd Gminy Pakość ul. Rynek 4 88-170 Pakość Wysłać bez pisma przewodniego
---	---	--

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	207 038,80	187 595,03
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana tanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	207 038,80	187 595,03
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B. Koszty działalności operacyjnej	218 903,66	178 778,80
I. Amortyzacja	5 063,94	9 286,43
II. Zużycie materiałów i energii	23 785,72	14 106,41
III. Usługi obce	38 846,78	9 046,16
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	124 218,90	118 959,99
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	25 839,88	26 410,17
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 148,44	969,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-11 864,86	8 816,23
D. Pozostałe przychody operacyjne	35,00	1 000,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	35,00	1 000,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-11 829,86	9 816,23
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-11 829,86	9 816,23
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-11 829,86	9 816,23

GLÓWNA KSIĘGOWA

Alicja Drelich
Alicja Drelich

.....
(główny księgowy)

28.03.2023

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej w Pakości
Olga Kapelińska
Olga Kapelińska

.....
(dyrektor jednostki)

BURMISTRZ
Zygmunt Gron
Zygmunt Gron