

ZARZĄDZENIE NR 65/2023
WÓJTA GMINY CZARNY BÓR
z dnia 30 czerwca 2023 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki+ Centrum Kultury w Czarnym Borze za 2022 rok

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz 194 ze zm.) w związku z art. art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. 2021 r., poz.217) **z a r z ą d z a m** co następuje:

§ 1. Zatwierdzam złożone w dniu 30.06.2023 r. sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pn. „Biblioteka+ Centrum Kultury w Czarnym Borze”, składające się z:

1. Bilansu, sporządzonego na dzień 31.12.2022 r.;
2. Rachunku zysków i strat, sporządzonego na dzień 31.12.2022 r.;
3. Zestawiania zmian w kapitale/funduszu własnym, sporządzonego na dzień 31.12.2022 r.;
4. Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, sporządzonej na dzień 31.12.2022 r., zgodnie z art. 48 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

§ 2. Zysk bilansowy netto Biblioteki+ Centrum Kultury za 2022 r. w wysokości 26.999,38 zł przeznacza się na zwiększenie funduszu rezerwowego jednostki, zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2020 r., poz. 194 ze zm.).

§ 3. Wykonanie niniejszego zarządzenia i nadzór nad nim powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Czarny Bór

Adam Górecki

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8 8 6 2 9 9 5 7 8 1	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
BIBLIOTEKA+ CENTRUM KULTURY W CZARNYM BORZE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	DOLNOŚLĄSKIE	Powiat	WAŁBRZYSKI
Gmina	CZARNY BÓR	Miejscowość	CZARNY BÓR
Adres			
Kraj	POLSKA		Województwo
Powiat	WAŁBRZYSKI		Gmina
Ulica	UL. SPORTOWA	Nr domu	43
Miejscowość	CZARNY BÓR	Kod pocztowy	58-379
		Poczta	CZARNY BÓR
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica		Nr domu	Nr lokalu
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 1 0 1 A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK			
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady (politykę) rachunkowości Biblioteki+ Centrum Kultury (dalej: B+CK) określają wewnętrzne Zarządzenia, które określają m.in. następujące postanowienia:

- rok obrotowy w B+CK pokrywa się z rokiem kalendarzowym;

- metody i zasady wyceny aktywów:

a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz urzędowej aktualizacji wyceny. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, albo też według wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zgodnie z decyzją kierownictwa wpisaną do Zakładowego Planu Kont środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł są umarzane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł dokonywane są coroczne odpisy umorzeniowe metodą liniową.

b) środki trwałe w budowie - na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych ewidencjonowane są tak jak środki trwałe, natomiast na dzień bilansowy wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

c) inwestycje długoterminowe - ewidencjonowane są według ceny nabycia. Na dzień bilansowy wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

d) inwestycje krótkoterminowe ewidencjonowane są następująco:

- aktywa finansowe - wg cen nabycia,

- aktywa pieniężne - wg wartości nominalnej,

na dzień bilansowy:

- aktywa finansowe wyceniane są wg ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności, która jest niższa,

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej.

e) materiały ewidencjonowane są ilościowo - wartościowo wg rzeczywistych cen nabycia, a na dzień bilansowy wg ceny nabycia nie wyższej od cen ich sprzedaży netto.

f) należności ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.

g) rozliczenia międzyokresowe ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są wg wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.

h) zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

i) wyceny rezerw na dzień wprowadzenia do ksiąg dokonuje się wg wiarygodnie oszacowanej wartości i na dzień bilansowy również wg uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.

j) fundusze ewidencjonowane są wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień bilansowy.

W ramach uproszczeń przyjętych przez jednostkę w polityce rachunkowości przyjęto rozwiązania z zakresu odstępstwa od zasady współmierności w zakresie prenumeraty, ubezpieczeń itp. kosztów „opłaconych z góry” polegającego na ujmowaniu ich w kosztach miesiąca w którym faktycznie wystąpiły o ile ich zakres nie przekracza roku obrotowego. Ponadto w ewidencji ilościowo-wartościowej nie ujmuje się rzeczowych składników majątkowych oraz wartości niematerialnych i prawnych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 300,00 zł.

Koszty w B+CK ewidencjonowane są w układzie rodzajowym oraz kalkulacyjnym z rozszerzeniem o klasyfikację wydatków budżetowych.

Sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowanie zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych oraz rozwiązania organizacyjne w zakresie ochrony danych stanowią odrębną dokumentację zatwierdzoną przez kierownika jednostki.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy komputera z użyciem informatycznego programu finansowo-księgowego FK 2000.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest metodą określoną w rachunku zysków i strat w wariancie porównawczym

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, jak również nie stwierdzono okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

Pozostałe (opcjonalnie)

Wszelkie uzyskiwane przychody związane z prowadzoną działalnością przeznaczone są na realizację zadań statutowych i pokrywanie kosztów działalności bieżącej, zgodnie z postanowieniami Statutu Biblioteki+ Centrum Kultury.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

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 trwałe	4 773 438,84	4 986 502,94	A	Kapitał (fundusz) własny	49 256,94	22 257,56
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-3 908,79	-3 908,79
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 trwałe	4 773 438,84	4 986 502,94	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	4 773 438,84	4 986 502,94		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	26 166,35	56 524,15
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 773 438,84	4 986 502,94		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu				- fundusz rezerwy instytucji utworzony na podstawie art. 29 ust. 3 ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 2020 r., poz. 194 ze zm.)	26 166,35	56 524,15
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe 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	26 999,38	-30 357,80
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 790 700,11	5 005 544,20
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	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			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	17 261,27	19 041,26
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 300,01	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 300,01	0,00
B	Aktywa obrotowe	66 518,21	41 298,82		– do 12 miesięcy	1 300,01	0,00
I	Zapasy	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	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	20 854,81	27 457,92	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	0,00	0,00

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	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	20 854,81	27 457,92	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	20 854,81	27 457,92	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	20 854,81	27 457,92	4	Fundusze specjalne	15 961,26	19 041,26
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 773 438,84	4 986 502,94
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 773 438,84	4 986 502,94
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	4 773 438,84	4 986 502,94
III	Inwestycje krótkoterminowe	45 663,40	13 840,90		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	45 663,40	13 840,90				
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	45 663,40	13 840,90				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45 663,40	13 840,90				
	– inne środki pieniężne						
	– 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)	4 839 957,05	5 027 801,76		PASYWA razem (suma poz. A i B)	4 839 957,05	5 027 801,76

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:	959 422,07	934 835,05
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	112 232,26	102 624,08
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	18 266,81	12 210,97
I.1.	dotacje podmiotowe, celowe	828 923,00	820 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 086 812,41	1 136 997,06
I	Amortyzacja	153 888,72	165 254,64
II	Zużycie materiałów i energii	164 911,80	164 910,65
III	Usługi obce	74 938,91	81 080,10
IV	Podatki i opłaty, w tym:	456,60	1 293,60
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	554 736,56	588 028,74
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	109 728,07	117 647,18
	– emerytalne	49 121,44	51 454,58
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 707,33	12 006,99
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16 444,42	6 775,16
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-127 390,34	-202 162,01
D	Pozostałe przychody operacyjne	154 389,72	172 776,21
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	500,00	7 150,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	153 889,72	165 626,21
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	972,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	972,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	26 999,38	-30 357,80
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		
I	Odsetki, w tym:		
	– 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)	26 999,38	-30 357,80
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	26 999,38	-30 357,80

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22 257,56	52 615,36
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	22 257,56	52 615,36
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	-3 908,79	-3 908,79
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	-3 908,79	-3 908,79
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	56 524,15	48 840,03
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-30 357,80	7 684,12
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	7 684,12
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	7 684,12
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	30 357,80	0,00
	- pokrycia straty	30 357,80	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	26 166,35	56 524,15
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto	26 999,38	-30 357,80
	a) zysk netto	26 999,38	0,00
	b) strata netto	0,00	30 357,80
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	49 256,94	22 257,56
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	49 256,94	52 615,36

1. Informacje ogólne:

- 1.1. Nazwa jednostki: **Biblioteka+ Centrum Kultury w Czarnym Borze**
1.2. Siedziba: **ul. Sportowa 43, 58-379 Czarny Bór**
1.3. Numery identyfikacyjne: **NIP 8862995781 REGON 366188141**
1.4. Okres objęty sprawozdaniem: **01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.**
1.5. Kierownictwo jednostki: w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Dyrektorem Biblioteki+ Centrum Kultury była Katarzyna Bernaś.
1.6. W 2016 roku Rada Gminy Czarny Bór (będąca organizatorem) podjęła Uchwałę Nr XXIV/125/2016 z dnia 28 września 2016 w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury i utworzenia instytucji Biblioteka+ Centrum Kultury w Czarnym Borze. Na mocy wskazanej Uchwały z dniem 1 stycznia 2017 r. nastąpiło połączenie dwóch instytucji kultury: Gminnej Biblioteki Publicznej w Czarnym Borze z Centrum Kultury w Czarnym Borze.
1.7. W wyniku połączenia tych dwóch jednostek od 1 stycznia 2017 r. powstała nowa jednostka pod nazwą Biblioteka+ Centrum Kultury w Czarnym Borze, która wstąpiła w prawa i obowiązki zlikwidowanych jednostek. i na jej podstawie została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Urząd Gminy w Czarnym Borze pod poz. 5/2016.
1.8. Przedmiotem działalności statutowej Biblioteki+ Centrum Kultury w 2022 roku było w szczególności zaspokajanie potrzeb czytelnich edukacyjnych i informacyjnych ogółu społeczeństwa oraz organizowanie działalności kulturalnej na terenie gminy Czarny Bór, poprzez prowadzenie ośrodków kultury i świetlic. Szczegółowy przedmiot działalności określa Statut nadany Uchwałą Nr XXIV/126/2016 Rady Gminy Czarny Bór z dnia 28 września 2016 r. w sprawie nadania Statutu Biblioteki+ Centrum Kultury w Czarnym Borze.

2. Objaśnienia dotyczące bilansu i zestawienia zmian w funduszu własnym

2.1. Stan i zmiany środków trwałych wg grup KŚT przedstawia poniższa tabela:

Grupa 1,2

	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
Wartość brutto	6.318.926,83	-	-163.373,72	6.155.553,11
Umorzenie	1.332.423,89	153.888,72	-104.198,34	1.382.114,27
Wartość netto	4.986.502,94	-----	-----	4.773.438,84

Wykazane wartości środków trwałych dotyczą wyłącznie pozycji budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej. Zmniejszenie stanu środków trwałych w tych grupach związane jest z nieodpłatnym przekazaniem budynku świetlicy w Grzędach 50 do Urzędu Gminy Czarny Bór.

Grupa 4

	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
Wartość brutto	16.232,47	-	-	16.232,47
Umorzenie	16.232,47	-	-	16.232,47
Wartość netto	0,00	-----	-----	0,00

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 ROK

Grupa 8

	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
Wartość brutto	34.225,95	-	-	34.225,95
Umorzenie	34.225,95	-	-	34.225,95
Wartość netto	0,00	-----	-----	0,00

2.2. Stan i zmiany funduszu jednostki przedstawia poniższa tabela:

	Stan na 01.01.2022 r.	Zysk(+)/strata(-) z roku poprzedniego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022 r.
Fundusz B+CK	- 3.908,79	0,00	0,00	0,00	- 3.908,79
Fundusz rezerwowy	56.524,15	-30.357,80	0,00	0,00	26.166,35

- 2.3. Wartość należności krótkoterminowych (20.854,81 zł) obejmuje: kwotę wystawionych faktur za świadczone usługi w wysokości 20.730,81 zł oraz wartość dokonanej nadpłaty zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie 124,00 zł.
- 2.4. Środki pieniężne (45.663,40 zł) obejmują środki na rachunku bieżącym na dzień bilansowy – 29.702,14 zł, oraz na rachunku ZFŚS – 15.961,26 zł.
- 2.5. Zobowiązania krótkoterminowe (17.261,27 zł) obejmują: wartość Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w wysokości 15.961,26 zł oraz wartość zobowiązań z tytułu dostaw i usług 1.300,01 zł.

3. Objaśnienia dotyczące przychodów i kosztów

Działalność statutowa Biblioteki+ Centrum Kultury w 2022 roku była finansowana w przeważającej większości z budżetu Gminy Czarny Bór. Dotacja podmiotowa organizatora otrzymana na prowadzenie działalności kulturalnej w kwocie 810.000,00 zł.

Najistotniejszą pozycją kosztów działalności operacyjnej były w 2022 roku koszty wynagrodzeń, które wyniosły 554.736,56 zł, co wynika z usługowego charakteru prowadzonej działalności statutowej.

Wartość pozostałych przychodów operacyjnych obejmuje m.in. kwotę: 153.888,72 zł równoległego przeksięgowania odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych z rozliczenia międzyokresowego przychodów – w myśl art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości.

4. Wynik finansowy i sposób jego przeznaczenia

Wynik finansowy 2022 roku to zysk bilansowy w wysokości 26.999,38 zł.

Wypracowany zysk bilansowy netto w kwocie 26.999,38 zł za 2022 rok, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, zostanie w całości przeznaczony na zwiększenie funduszu rezerwowego instytucji, zgodnie z art. 29 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.)

5. Zatrudnienie

Biblioteka+ Centrum Kultury w Czarnym Borze na dzień 31.12.2022 roku zatrudniała 10 pracowników. Wszystkie osoby zatrudnione są w ramach umowy o pracę. Na dzień bilansowy pracowało 10 osób na 9,5 etatu.

6. Podsumowanie

Na kolejne lata Biblioteka+ Centrum Kultury w Czarnym Borze przewiduje dalsze kontynuowanie działalności w co najmniej nie zmienionym zakresie.

Czarny Bór, dnia 31 marca 2023 roku

Sporządził:

Zatwierdził:



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Zarządzenie
Numer dokumentu	65/2023
Data dokumentu	2023-06-30
Organ wydający	Wójt Gminy Czarny Bór
Przedmiot regulacji	w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki+ Centrum Kultury w Czarnym Borze za 2022 rok
Identyfikator dokumentu	C192ACE7-1BE8-4E01-9FAB-AB3CA46CF838

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-1250453690
Numer seryjny	575A8B555100545CF6BD2C5FE0913DB9
Osoba podpisująca	Adam Górecki
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	2023-06-30 08:26:00
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5170359458 Certum QCA 2017 Asseco Data Systems S.A. PL