

## ZARZĄDZENIE Nr 24/ 2023

### BURMISTRZA MIASTA i GMINY SZYDŁÓW

z dnia 20 kwietnia 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury funkcjonujących w Gminie Szydłów za 2022 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (jednolity tekst Dz.U z 2023 r. poz. 40, poz. 572) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (jednolity tekst Dz.U z 2023 r. poz. 120, poz. 295), w związku z art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (jednolity tekst Dz. U. z 2020 r. poz. 194) zarządzam, co następuje:

#### § 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdania finansowe samorządowych instytucji kultury funkcjonujących w Gminie Szydłów za 2022 rok, tj.:

- Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Szydłowie, stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia,
- Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Szydłowie, stanowiący załącznik nr 2 do Zarządzenia.

#### § 2.

Sprawozdania, o których mowa w § 1 składają się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowych.

#### § 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ**  
**MIASTA I GMINY SZYDŁÓW**  
*Andrzej Tuz*

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021			rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021
A	<b>Aktywa trwałe</b>	59 962,50	75 952,50	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	114 780,89	146 550,23
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	146 550,23	22 897,19
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			III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
I	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	59 962,50	75 952,50	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	59 962,50	75 952,50		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	59 962,50	75 952,50	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	-31 769,34	123 653,04
d)	środki transportu			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	95 192,56	95 693,87
2	Środki trwałe w budowie			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			c)	inne		
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>35 230,06</b>	<b>19 741,37</b>
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	35 230,06	19 741,37
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>150 010,95</b>	<b>166 291,60</b>	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>29 804,48</b>	<b>9 127,25</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	29 804,48	9 127,25	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19 159,46	6 953,83
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	19 159,46	6 953,83
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>7 240,00</b>	<b>475,03</b>	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16 070,60	12 787,54
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>59 962,50</b>	<b>75 952,50</b>
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	59 962,50	75 952,50
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	59 962,50	75 952,50
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	7 240,00	475,03				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 000,00	0,00				
	– do 12 miesięcy	1 000,00	0,00				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 240,00				
c)	inne		475,03			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>112 966,47</b>	<b>156 689,32</b>			
<b>I</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>112 966,47</b>	<b>156 689,32</b>			
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	112 966,47	156 689,32			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	112 966,47	156 689,32			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>					
<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>	<b>209 973,45</b>	<b>242 244,10</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>209 973,45</b>	<b>242 244,10</b>	

25.03.2023

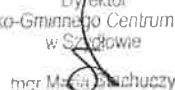
Urząd Miejski w Sądowie  
Miejsko-Gminnego Centrum Kultury  
w Sądowie

Joanna



Dyrektor  
Miejsko-Gminnego Centrum Kultury  
w Sądowie

mcr Maria Duchowicz



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Miejsko-Gminne Centrum Kultury w Szydłowie ul. Targowa 3 28-225 Szydłów Regon 260151499	sporządzony na dzień 31.12.2022	Burmistrz Miasta i Gminy w Szydłowie	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2022		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego 31.12.2022	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	828 202,85	1 055 889,41	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	478 202,85	605 889,41	
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	350 000,00	450 000,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	756 440,64	1 142 663,34	
I. Amortyzacja	7 997,50	15 990,00	
II. Zużycie materiałów i energii	143 469,96	181 344,78	
III. Usługi obce	176 635,87	333 601,63	
IV. Podatki i opłaty	7 342,46	3 459,85	
V. Wynagrodzenia	353 249,27	516 565,02	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	64 384,57	86 749,12	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 361,01	4 952,94	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>	71 762,21	-86 773,93	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	54 159,60	57 158,97	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	54 159,60	57 158,97	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	1,28	0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne	1,28		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	125 920,53	-29 614,96	

<b>G. Przychody finansowe</b>	42,36	2 191,44
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne	42,36	2 191,44
<b>H. Koszty finansowe</b>	803,20	4 345,82
I. Odsetki		
II. Inne	803,20	4 345,82
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	125 159,69	-31 769,34
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	125 159,69	-31 769,34

Główny księgowy  
Miejsko-Gminnego Centrum Kultury  
w Rydlowie

.....  
(główny księgowy)

2023.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
Miejsko-Gminnego Centrum Kultury  
w Rydlowie

.....  
Ingr. Małgorzata Stachura  
(kierownik jednostki)

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2022**

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwa jednostki: Miejsko-Gminne Centrum Kultury w Szydłowie
1.2.	siedziba jednostki: Szydłów ul. Targowa 3
1.3.	adres jednostki: 28-225 Szydłów ul. Targowa 3
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki: 9004Z Działalność obiektów kulturalnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2022 – 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej</p> <p>Wartość istotna (dolna granica wartości początkowej) środków trwałych dla celów bilansowych w Miejsko- Gminnym Centrum Kultury w Szydłowie wynosi 10.000,00zł.</p> <p>1) Środki trwałe umarza się i amortyzuje według stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla umorzenia wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej 10.000,00zł przyjmuje się 30% roczną stawkę umorzeniową.</p> <p>Wartość początkową środków trwałych, ustaloną w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, powiększając koszty ulepszenia w kwocie równej lub przekraczającej w ciągu roku obrotowego kwotę 10.000,00 zł.</p>

Likwidacja środków trwałych, które uległy zniszczeniu na skutek normalnego zużycia lub zdarzenia losowego, na skutek postępu technologicznego lub zostały wykazane jako niedobory w trakcie inwentaryzacji, musi być uzasadnione ekonomicznie oraz przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi przepisami. Ocena przydatności środka trwałego odbywa się komisyjnie a ostateczną decyzją o postawieniu w stan likwidacji należy do kierownika jednostki.

Środki trwałe ujmuje się w ewidencji księgowej w jednostkach ewidencyjnych środków trwałych. Każdemu obiektowi inwentarzowemu nadaje się unikalny, kolejny numer inwentarzowy. Numer ten, wraz z opisem obiektu środka trwałego, ujmuje się w ewidencji środków trwałych. Dla środków trwałych o wartości jednostkowej od 1.000,00zł do 10.000zł – stosuje się uproszczenie polegające na spisaniu ich wartości w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania, z jednoczesnym objęciem ewidencją bilansową ilościowo – wartościową oraz zastosowaniem odpisu umorzeniowego w wysokości 100% wartości.

Przedmioty nisko cenne od 500,00zł do 1000,00 zł – stosuje się uproszczenie polegające na spisaniu ich wartości w koszty materiałów w momencie przyjęcia użytkowania, z jednoczesnym objęciem ewidencją ilościową.

Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny aktywów w Miejsko-Gminnym Centrum Kultury w Szydłowie dokonywany jest na ostatni dzień roku obrotowego odpis na należności sporne i wadliwe. W celu urealnienia wartości aktywów przyjmuje się zasadę aktualizacji należności głównej poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w kwocie wartości nominalnej należności. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się jednorazowo wg stanu na dzień 31 grudnia każdego roku. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.
- inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wycenia się według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.
- wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania.
- Materiały (towary) wycenia się w cenach zakupu (cenach nabycia) przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
- Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
- Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
- Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
- Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.

Wartość umów zawartych w wyniku przeprowadzenia postępowania w trybie określonym w ustawie o zamówieniach publicznych, ujmuje się pod datą podpisania umowy: jeżeli zamówienia ma być wykonane w roku bieżącym – ujmuje się je na koncie pozabilansowym 998, a jeżeli zamówienie jest wieloletnie, środki na rok





3)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00									0,00
4)	kotły i maszyny energetyczne										
5)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	6.138,21									6.138,21
6)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
7)	urządzenia techniczne	79.950,00									79.950,00
8)	środki transportu										
9)	narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia gdzie indziej niesklasyfikowane	63690,93									63.690,93
Razem		151974,56									151.974,56

Lp.	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne/ dotychczasowe				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego

	wartości niematerialne i prawne	2.195,42						2.195,42	0,00	0,00
2.	środki trwałe	73.826,64		15.990,00				89.816,64		59.962,50
1.	grunty									
2.	budynki i lokale	0,00						0,00		0,00
3.	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00						0,00		0,00
4.	kotły i maszyny energetyczne									
5.	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	6.138,21						6.138,21		
6.	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne									
7.	urządzenia techniczne	3997,50		15.990,00				19.987,50	75.952,50	59.962,50
8.	środki transportu									
9.	narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia gdzie indziej niesklasyfikowane	63.690,93						63.690,93	0,00	0,00

	Razem	76.022,06	15.990,00	0,00	0,00	92.012,06	75.952,50	59.962,50	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: nie dotyczy								
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: nie dotyczy								
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste – nie dotyczy								
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy								
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – nie dotyczy								
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) – nie dotyczy								
			Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego		
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie			
	1	2	3	4	5	6	7		
		Razem							

	<p>Nie rzadziej niż na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 7 uop, należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.</p>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat - nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat – nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat - nie dotyczy
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego: nie dotyczy
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy
1.12	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie: nie dotyczy
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze : 2745.00 - nagrody jubileuszowe – 2745.00

	- ekwiwalent za niewykorzystany urlop – brak - odprawa emerytalna – brak
1.16	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym: nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych: nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Miejsko-Gminne Centrum Kultury  
w Szydłowie  
ul. Targowa 3, 28-225 Szydłów  
tel. 41 3545313  
NIP 8661670670 Regon 260151499

Główny Księgowy  
Miejsko-Gminnego Centrum Kultury  
w Szydłowie  
Joanna Kuc

Dyrektor  
Miejsko-Gminnego Centrum Kultury  
w Szydłowie  
mgr Małgorzata Stachuczy

25.03.2023r

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Szydłowie ul. Władysława Łokietka 5; 28-225 Szydłów 290016654 Numer identyfikacyjny REGON .....		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Burmistrz Miasta i Gminy	
		sporządzony na dzień ..... 31.12.2022r.....					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		
A. Aktywa trwałe	29 260,00	23 408,00	A. Fundusze	29 108,31	23 145,98		
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	0,08	29 108,31		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	29 260,00	23 408,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	29 108,23	-5 962,33		
1. Środki trwałe	29 260,00	23 408,00	1. Zysk netto (+)	29 108,23			
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		-5 962,33		
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)				
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek				
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	29 260,00	23 408,00	B. Fundusze placówek				
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe				
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 637,49	67 146,03		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe				
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	7 637,49	14 268,63		
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	49,20	650,14		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	734,00	959,00		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 282,82	4 219,75		
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 297,32	7 165,59		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania				
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)				
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych				

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	7 485,80	66 884,01	8. Fundusze specjalne	1 274,15	1 274,15
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze	1 274,15	1 274,15
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		52 877,40
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	0,00	29,95			
1. Należności z tytułu dostaw i usług		29,95			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	7 485,80	66 854,06			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 485,80	66 854,06			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>36 745,80</b>	<b>90 292,01</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>36 745,80</b>	<b>90 292,01</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Szydłowie  
*Aneta Walkowicz*  
mgr Aneta Walkowicz  
(główny księgowy)

2023.03.21  
(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Szydłowie  
*Baran*  
mgr Małgorzata Baran



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Szydłowie ul. Władysława Łokietka 5; 28-225 Szydłów 290016654	sporządzony na dzień 31.12.2022r.	Burmistrz Miasta i Gminy	
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	175 615,68	211 580,57	
I. Amortyzacja		5 852,00	
II. Zużycie materiałów i energii	77 326,96	31 613,94	
III. Usługi obce	3 637,94	6 871,30	
IV. Podatki i opłaty	278,59		
V. Wynagrodzenia	78 529,52	136 935,10	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	15 750,53	30 073,37	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	92,14	234,86	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>	-175 615,68	-211 580,57	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	204 693,23	205 029,95	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	204 443,23	205 000,00	
III. Inne przychody operacyjne	250,00	29,95	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	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			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	29 077,55	-6 550,62	

<b>G. Przychody finansowe</b>	30,68	588,29
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	30,68	588,29
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	29 108,23	-5 962,33
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	29 108,23	-5 962,33

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Szydłowie  
*Aneta Walkowicz*  
mgr Aneta Walkowicz  
(główny księgowy)

2023.03.21  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Szydłowie  
*Iwona Baran*  
mgr Iwona Baran  
(kierownik jednostki)

URZĄD MIASTA I GMINY SZYDŁÓW  
WPLYNEŁO

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:

31.03.2023

1.

poz. ....

1.1 nazwę jednostki: Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Szydłowie

Ref. ....

Podpis ..... 

1.2 siedzibę jednostki: Szydłów ul. Szkolna 12

1.3 adres jednostki: 28-225 Szydłów ul. Szkolna 12

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki: 9101A Działalność bibliotek

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2022 – 31.12.2022

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

Wartość istotna (dolna granica wartości początkowej) środków trwałych dla celów bilansowych w Miejsko-Gminnej Bibliotece Publicznej wynosi 10.000,00zł.

1) Środki trwałe umarza się i amortyzuje według stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartość początkową środków trwałych, ustaloną w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, powiększają koszty ulepszenia w kwocie równej lub przekraczającej w ciągu roku obrotowego kwotę 10.000,00.

Likwidacja środków trwałych, które uległy zniszczeniu na skutek normalnego zużycia lub zdarzenia losowego, na skutek postępu technologicznego lub zostały wykazane jako niedobory w trakcie inwentaryzacji, musi być uzasadnione ekonomicznie oraz przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi przepisami. Ocena przydatności środka trwałego odbywa się komisyjnie a ostateczną decyzją o postawieniu w stan likwidacji należy do kierownika jednostki.

Środki trwałe ujmuje się w ewidencji księgowej w jednostkach ewidencyjnych środków trwałych. Każdemu obiektowi inwentarzowemu nadaje się unikalny, kolejny numer inwentarzowy. Numer ten, wraz z opisem obiektu środka trwałego, ujmuje się w ewidencji środków trwałych. Dla środków trwałych o wartości jednostkowej od 1.000zł do 10.000zł – stosuje się uproszczenie polegające na spisaniu ich wartości w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania, z jednoczesnym objęciem ewidencją bilansową ilościowo – wartościową oraz zastosowaniem odpisu umorzeniowego w wysokości 100% wartości.

Dla środków trwałych o wartości 150zł. do 1.000zł, takich jak: wyposażenie biurowe, telefony stacjonarne, tablety, – stosuje się uproszczenie polegające na spisaniu ich wartości w koszty materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania, z jednoczesnym objęciem ewidencją ilościową.

Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.
- inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wycenia się według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.
- wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania.
- Materiały (towary) wycenia się w cenach zakupu (cenach nabycia) przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
- Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

- Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
- Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
- Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.

W celu ustalenia nadwyżki lub deficytu jednostki operacje dotyczące dochodów i wydatków są ujmowane w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w momencie faktycznie (kasowo) zrealizowanych wpływów i wydatków dokonanych na rachunku bieżącym dochodów i wydatków.

5. inne informacje							
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:							
1.							
1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego							
lp.	nazwa grupy rodzajowej składnika	wartość początkowa	zwiększenie wartości początkowej	Ogółem zwiększenia	zmniejszenie wartości początkowej	Ogółem zmniejszenia	wartość końcowa





2.	budynki i lokale									
3.	obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
4.	kotły i maszyny energetyczne									
5.	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania									
6.	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne									
7.	urządzenia techniczne									

8.	środki transportu								0,00	0,00
9.	narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia gdzie indziej niesklasyfikowane	232.943,63		14.858,75		14.858,75		247.802,38	0,00	0,00
Razem		240.969,95		20.710,75		20.710,75		261.680,70		



1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: nie dotyczy
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - brak
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)-brak
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.1	kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości
0.	byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego: nie dotyczy
1.1	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy
1.	
1.1	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem
2.	zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy
1.1	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między
3.	wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie: nie dotyczy
1.1	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
4.	
1.1	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: brak
5.	
1.1	inne informacje
6.	
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy
.	

2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym: brak
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych: nie dotyczy
2.5	inne informacje
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**Iwona Baran**  
Elektronicznie  
podpisany przez  
Iwona Baran  
Data: 2023.03.31  
13:11:07<sup>®</sup>+01'00'

**Aneta Halina Walkowicz**  
Elektronicznie  
podpisany przez  
Aneta Halina  
Walkowicz  
Data: 2023.03.31<sup>®</sup>  
13:10:18 +01'00'