

**Zarządzenie Nr 34/2023**  
**Burmistrza Chodcza**  
**z dnia 24 marca 2023 r.**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2022 r. instytucji kultury "Miejsko - Gminna Biblioteka Publiczna w Chodczu"**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 3 z dnia 08 marca 1990 o samorządzie gminnym (Dz. U z 2023 r. poz. 40 ) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz. U. z 2019 poz. 351, z póź. zm.) **zarządzam co następuje:**

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury "Miejsko - Gminna Biblioteka Publiczna w Chodczu" za rok 2022.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku wyników oraz informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2022 r. , stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji poprzez ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miasta i Gminy Chodecz.

**Burmistrz Chodcza**  
**Jarosław Grabczyński**



## Sprawozdanie

### Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej w Chodczu z realizacji przychodów i rozchodów za 2022 r.

Na terenie Gminy Chodecz w 2022 roku działała jedna instytucja kultury. Wydatkowane środki zapewniały bieżącą działalność biblioteki, rozchody cechowała celowość i oszczędność.

#### Przychody:

Miejsko - Gminna Biblioteka Publiczna w Chodczu w 2022 roku ma ustalony plan w kwocie : **180.000,00 zł.** Zatrudnionych jest dwóch pracowników, co stanowi 2 etaty.

W okresie od **01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.** otrzymała następujące wpływy:

- dotację podmiotową z Urzędu Miasta i Gminy Chodecz w kwocie: **150.000,00 zł.**
- dotację przedmiotową z Narodowej Biblioteki w kwocie: **5.385,00 zł.**
- wpływ z US -rozliczenie PIT-4 R za 2021 r. w kwocie: **16,00 zł.**  
tj. **86,33 %** planu rocznego.

Razem przychody wyniosły: **155.401,00 zł.**

#### Rozchody:

Miejsko-Gminna Biblioteka w Chodczu z otrzymanych dotacji zrealizowała następujące wydatki:

- wynagrodzenie osobowe i bezosobowe - plan: **125.264,00 zł.** - wydano kwotę: **121.749,95 zł.** tj. **97,19 %** planu rocznego, wykonanie w normie.

Oprócz wynagrodzenia dla dwóch pracowników biblioteki, została wypłacona odprawa emerytalna, ekwiwalent za niewykorzystany urlop i nagroda jubileuszowa dla pracownika odchodzącego na emeryturę.

- pochodne od wynagrodzenia - plan: **20.500,00 zł.** - wydano kwotę: **19.422,15 zł.** tj. **94,74 %** planu rocznego, wykonanie w normie,
- zakup książek - plan: **16.330,00 zł.** - książki zakupiono na kwotę: **16.327,13 zł.,** tj. **99,98 %** planu rocznego, wykonanie w normie,
- wydatki rzeczowe na utrzymanie placówki - plan: **13.652,73 zł.** - wydano kwotę: **8.128,82 zł.** tj. **29,10 %** planu rocznego, wykonanie w normie,

Wydatki m.in. na: materiały biurowe, abonament RTV, abonament telefoniczny, internet, program Office, licencja programu MAK+, środki czystości, zakup gazety pomorskiej, konserwacja gaśnic, inspektor danych osobowych - RODO, badania lekarskie, za teatr dla dzieci, podpis elektroniczny.

- wydatki na szkolenie pracowników i podróże służbowe krajowe - plan: **700,06 zł.** wydano kwotę **100,00 zł.,** tj. **14,28 %** planu rocznego, wykonanie w normie,
- wydatki na ZFŚS – plan: **3.553,21 zł.** wydano kwotę: **3.553,21 zł.** tj. **100,00 %** planu rocznego.

Razem rozchody wyniosły: **169.281,26 zł.**

Środki obrotowe z BO	22.337,48 zł.
Przychody wyniosły kwotę	155.401,00 zł.
Rozchody wyniosły kwotę	169.281,26 zł.
Stan środków obrotowych na dzień <b>31-12-2022</b> wynosi	<b>8.457,22 zł.</b>

Na koniec okresu sprawozdawczego Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Chodczu nie posiadała zobowiązań niewymagalnych i wymagalnych.

**DYREKTOR**  
*Elżbieta Wojciechowska*

*Zestawienie dochodów:*

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie w złotych	Wykonanie w %
921	92116	2480	180.000,00	155.401,00	86,33
X	X	X	<b>180.000,00</b>	<b>155.401,00</b>	<b>86,33</b>

*Zestawienie wydatków:*

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie w złotych	Wykonanie w %
921	92116	4010	122.664,00	121.749,95	99,25
		4110	18.000,00	17.252,54	95,85
		4120	2.500,00	2.169,61	86,78
		4170	1.000,00	0,00	0,00
		4210	2.670,00	2.559,31	95,85
		4240	16.330,00	16.327,13	99,98
		4280	500,00	195,00	39,00
		4300	7.772,73	3.985,28	51,27
		4360	2.200,00	1.308,23	59,47
		4410	200,00	0,00	0,00
		4430	510,00	81,00	15,88
		4440	3.553,21	3.553,21	100,00
		4700	500,06	100,00	20,00
4710	1.600,00	0,00	0,00		
X	X	X	<b>180.000,00</b>	<b>169.281,26</b>	<b>94,05</b>

DYREKTOR  
*Elzbieta Wojciechowska*  
Elzbieta Wojciechowska

## Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej

Miejsko – Gminna Biblioteka Publiczna w Chodczu

ul. Waryńskiego 16

87-860 Chodecz

## Adresat

Urząd Skarbowy

ul. Okrzei 72B

87-800 Włocławek

Numer identyfikacyjny REGON

910148592

**BILANS**

na dzień 31-12-2022

AKTYWA	Stan na dzień 01-01-2022	Stan na dzień 31-12-2022
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>167 472,00 zł</b>	<b>162 688,00 zł</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>167 472,00 zł</b>	<b>162 688,00 zł</b>
1. Środki trwałe	167 472,00 zł	162 688,00 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	167 472,00 zł	162 688,00 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>22 337,48 zł</b>	<b>8 457,22 zł</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>22 337,48 zł</b>	<b>8 457,22 zł</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 337,48 zł	8 457,22 zł
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22 337,48 zł	8 457,22 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22 337,48 zł	8 457,22 zł
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>189 809,48 zł</b>	<b>171 145,22 zł</b>

<b>PASYWA</b>	<b>Stan na dzień 01-01-2022</b>	<b>Stan na dzień 31-12-2022</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>189 809,48 zł</b>	<b>171 145,22 zł</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>191 744,10 zł</b>	<b>185 025,48 zł</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 934,62 zł</b>	<b>-13 880,26 zł</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>189 809,48 zł</b>	<b>171 145,22 zł</b>

*Admjanawski*  
 .....  
 Główny księgowy

**28-02-2022**  
 .....  
 dzień, miesiąc, rok

**DYREKTOR**  
*Hajniczowska E.*  
 .....  
 Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko – Gminna Biblioteka Publiczna w Chodczu	<b>Rachunek zysków i strat</b> (wariant porównawczy)	Adresat Urząd Skarbowy ul. Okrzei 72B 87-800 Włocławek	
Numer identyfikacyjny REGON 910148592		sporządzony na dzień 31.12.2022 r. r.	
<b>jednostka obliczeniowa:</b> PLN		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>			
– od jednostek powiązanych			
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			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>144 052,62</b>	<b>174 065,26</b>
I. Amortyzacja		4 784,00	4 784,00
II. Zużycie materiałów i energii		22 634,37	18 818,30
III. Usługi obce		5 343,67	5 556,65
IV. Podatki i opłaty, w tym: – podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia		92 247,93	124 080,45
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: – emerytalne		15 942,13	20 644,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 100,52	181,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>		<b>-144 052,62</b>	<b>-174 065,26</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>137 334,00</b>	<b>155 401,00</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		137 334,00	155 401,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne			
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>			
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>		<b>-6 718,62</b>	<b>-18 664,26</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>			
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			
<b>H. Koszty finansowe</b>			
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			
<b>I. Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>		<b>-6 718,62</b>	<b>-18 664,26</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>			
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>L. Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>		<b>-6 718,62</b>	<b>-18 664,26</b>

*W. Adamiak*  
.....  
(główny księgowy)

2022-02-28  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

*Hołdziechowska E.*  
.....  
DYREKTOR (Kierownik jednostki)