

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE BIAŁOGARDZKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
IM. KAROLA ESTREICHERA W BIAŁOGARDZIE  
ZA ROK OBROTOWY OD 01 STYCZNIA 2022 DO 31 GRUDNIA 2022**

**I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Przedmiotem podstawowej działalności Białogardzkiej Biblioteki Publicznej im. Karola Estreichera w roku obrotowym było:

- a) gromadzenie i opracowywanie zbiorów bibliotecznych,
- b) upowszechnianie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych,
- c) organizowanie imprez kulturalnych.

2. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

3. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad /polityki/ rachunkowości ustalonych i wprowadzonych do stosowania zarządzeniem nr 09/10 z dnia 15.11.2010 roku.

4. Wykazywane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad /polityki/ rachunkowości:

- a) środki trwałe w cenie ich nabycia,
- b) należności w kwotach wymaganej zapłaty,
- c) zobowiązania w kwotach wymaganej zapłaty.

5. Wynik finansowy instytucji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału oraz współmierności przychodów i kosztów.

6. Instytucja sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych:

a) środki trwałe wartość początkowa:

Wyszczególnienie wg pozycji	Wartość początkowa na początek roku	Zmniejszenia z tytułu likwidacji - kasacji	Zwiększenia z tytułu zakupu	Stan na koniec roku obrotowego
Budynki i budowle	120 272,68			120 272,68
Grunty	14 320,80			14 320,80
Urządzenia techniczne i maszyny	116 721,76			116 721,76
Pozostałe środki trwałe	266 618,57			266 618,57
Wartości niematerialne i prawne	30 445,82			30 445,82
<b>Razem</b>	<b>548 379,63</b>			<b>548 379,63</b>

b) umorzenia środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji	Dotychczasowe umorzenie na początek roku	Zwiększenie z tytułu umorzeń	Zmniejszenie z tytułu likwidacji - kasacji	Stan na koniec roku obrotowego
Budynki i budowle	68 013,34	3 006,82		71 020,16
Urządzenia techniczne i maszyny	104 727,69	998,00		105 725,69
Pozostałe środki trwałe	252 365,63			252 365,63
Wartości niematerialne i prawne	30 445,82			30 445,82
<b>Razem</b>	<b>455 552,48</b>	<b>4 004,82</b>		<b>459 557,30</b>

## 2. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

L.p.	Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Prenumerata literatury fachowej i prasy	0	0
2.	Ubezpieczenie sprzętu komputerowego, wyposażenia, wartości pieniężnych	1 526,00	2 981,00
	Rozliczenie międzyokresowe kosztów czynne	1 526,00	2 981,00
	Rozliczenie międzyokresowe bierne		
	Przychody przyszłych okresów		

## 3. Należności:

L.p	Od kogo	Wartość	Informacja	Treść
1.	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	8 317,20	Umowy pożyczek	pożyczki ZFŚS
2.	SP4 Białogard	7 376,91	Wynajem+ media	media
3.	Szpital Powiatowy w Białogardzie	500,00	Przelew z 15.09.2022	Nadpłata za wynajem
4.	Mark-Soft Koszalin	268,00	Podwójnie zapłacone	Nadpłata za usługi
5.	Pozostali odbiorcy	25,00 1548,22	Inne	Nadpłata za materiały Pozostałe rozrachunki
6.	US Białogard	112,00 108,54	Nadpłata podatek umowa o dzieło Vat naliczony	Pit-4 Do odliczenia w 1.2023
	Razem	18 255,87		

#### 4. Zobowiązania krótkoterminowe

Lp	Dla kogo	Wartość	Informacja	Treść
		4 321,00	PIT 4	podatek dochodowy od wynagrodzeń
1.	Urząd Skarbowy	677,00	Vat-7	podatek vat
2.	ZUS O/Koszalin	177,67	DRA 01/09/2022	składki za pracowników
3.	ZEC Białogard	958,55	faktura	energia ciepła
4.	Energa Operator Gdańsk	1 460,89		energia
			Faktury	
5.	RWIK Białogard	284,77	Faktura	woda i ścieki
6.	Zakład Wywozu Nieczystości S.C. ŁAD SAN	46,00	faktura	Wywóz nieczystości
7.	Moralewicz i Spółka Jawna	156,83	faktura	materiały biurowe
8.	TUW Ubezpieczenia	123,00	polisy	ubezpieczenie mienia
9.	Gromond PRESS S.A.	750,82	faktura	prasa
10.	Energa- Obrót Gdańsk	655,18	faktura	energia
11.	PGNiG	8 895,18	faktura	paliwo gazowe
12.	Kaskada Przemysław Proch	99,00	Faktura	Materiały
	Razem			

## 5. Fundusz instytucji

	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie z tytułu uzyskanej straty, inne zmniejszenia	Zwiększenia z tytułu uzyskanego zysku	Stan na koniec roku obrotowego
Fundusz instytucji kultury	27 936,59	0,00	0,00	27 936,59
Fundusz rezerwowy instytucji kultury	63 809,78	70 848,65	0,00	-7 038,87
	<b>91 746,37</b>	<b>70 848,65</b>	<b>0,00</b>	<b>20 897,72</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
w Białogardzie  
*Bachtiak*  
mgr Joanna Bachtiak  
(główny księgowy)

2023-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
w Białogardzie  
mgr Wioleta Kowalewska  
(kierownik jednostki)