

Biblioteka Publiczna  
w Łomiankach  
ul. Wiejska 12a  
05-092 Łomianki

# Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2022

Sprawozdanie zawiera:

1. Oświadczenie Dyrektora
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
3. Bilans za 2022 r.
4. Rachunek zysków i strat za 2022 r.
5. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia
6. Zestawienie obrotów i sald
7. Zestawienie zobowiązań i należności
8. Wzajemne rozliczenia
9. Potwierdzenie salda z banku
10. CIT-8 za 2022 r.



## OŚWIADCZENIE

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76 poz. 694 z późn. Zm)

Dyrektor Biblioteki Publicznej w Łomiankach przedstawia sprawozdanie finansowe, które składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 129 186,53 zł;
3. Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujący zysk netto w kwocie 3 740,92 zł;
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Dyrektor**

DYREKTOR

Michał Kowalczyk



## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### **1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności**

Biblioteka Publiczna w Łomiankach powołana została przez Urząd Miasta i Gminy w Łomiankach uchwałą nr XXIV/164/2000 z dnia 20 grudnia 2000 r. Działa na podstawie statutu. Znajduje się w rejestrze Samorządowych Jednostek Kultury. Biblioteka Publiczna w Łomiankach wpisana jest do rejestru Instytucji Kultury Gminy Łomianki pod nr 2.

Biblioteka ma siedzibę w Łomiankach przy ul. Wiejskiej 12 a. Biblioteka Publiczna w Łomiankach jest samorządową instytucją kultury działającą w obrębie krajowej sieci bibliotecznej, posiadającą osobowość prawną i samodzielnie gospodarującą przydzieloną i nabytą częścią mienia. Biblioteka służy upowszechnianiu czytelnictwa oraz wiedzy i kultury, zaspokajaniu potrzeb kulturalnych, informacyjnych i oświatowych ogółu społeczeństwa.

Organizatorem Biblioteki w rozumieniu ustawy jest Miasto i Gmina Łomianki.

Biblioteką w Łomiankach kieruje, zarządza i reprezentuje na zewnątrz Dyrektor.

### **2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 01 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r.

### **3. Zakres sprawozdania**

Sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej w Łomiankach jest sprawozdaniem jednostkowym.

### **4. Założenia kontynuacji działalności**

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej; nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności.

### **5. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości określoną zarządzeniem nr 1/2019 Dyrektora Biblioteki Publicznej w Łomiankach z dnia 02 maja 2019 r.

### **6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.**

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r., z tym, że:



- a) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.
- b) Przychody, rozchody oraz stany zapasów, materiałów i towarów objętych ewidencją ilościowo-wartościową towarów wycenia się według cen ewidencyjnych albo według cen zakupu lub nabycia.
- c) Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty.
- d) Należności długoterminowe wyceniane są i zaliczone do aktywów finansowych według ceny nabycia.
- e) Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- f) Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia.
- g) Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.
- h) Zobowiązania wycenia się według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości, a zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
- i) W jednostce wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4, tj. na kontach kosztów rodzajowych. Jednostka nie jest zobligowana do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych.

*Dyrektor*

DYREKTOR  
  
Michał Kowalczyk





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
Biblioteka Publiczna w Łomiankach ul. Wiejska 12a 05-092 Łomianki		sporządzony na dzień 31.12.2022 r.				Urząd Miejski w Łomiankach ul. Warszawska 115 05-092 Łomianki	
Numer identyfikacyjny REGON 017189493							
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>106 732,79</b>	<b>77 184,69</b>	<b>77 184,69</b>	<b>VA. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>	<b>49 132,16</b>	<b>52 873,08</b>	<b>52 873,08</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	41 888,22	27 038,62	27 038,62	VA.1. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 660,91	8 660,91	8 660,91
1. koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Należne wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
2. Wartość firmy				III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	41 888,22	27 038,62	27 038,62	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	64 844,57	50 146,07	50 146,07	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	48 381,55	40 471,25	40 471,25
f. Środki trwałe	64 844,57	50 146,07	50 146,07	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				VIII. Zysk (strata) netto	-5 910,30	3 740,92	3 740,92
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				IX. Odplys z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c) Urządzenia techniczne i maszyny	42 610,27	37 112,17	37 112,17	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	93 908,29	76 313,45	76 313,45
d) Środki transportu				I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
e) Inne środki trwałe	22 234,30	13 033,90	13 033,90	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
3. Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	długoterminowa			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	krótkoterminowa			
1. Od jednostek powiązanych				3. Pozostałe rezerwy			
2. Od pozostałych jednostek				długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	krótkoterminowe			
1. Nieruchomości				II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne				1. Wobec jednostek powiązanych			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
udziały i akcje				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne papiery wartościowe				c) inne zobowiązania finansowe			
udzielone pożyczki				d) inne			
inne długoterminowe aktywa finansowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,01	7 143,27	7 143,27
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
udziały i akcje				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
inne papiery wartościowe				do 12 miesięcy			
udzielone pożyczki				powyżej 12 miesięcy			
inne długoterminowe aktywa finansowe				b) inne			
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,01	7 143,27	7 143,27
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				c) inne zobowiązania finansowe			
B. AKTYWA OBROTOWE	36 307,66	52 001,84	52 001,84	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,01	7 143,27	7 143,27
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00	do 12 miesięcy	0,01	7 143,27	7 143,27
1. Materiały				powyżej 12 miesięcy			
2. Półprodukty i produkty w toku				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
3. Produkty gotowe				f) zobowiązania wekslowe			
4. Towary				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń			
5. Zaliczki na dostawy				h) z tytułu wynagrodzeń			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	i) inne			
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				IV. Rozliczenia międzyokresowe	93 908,28	69 170,18	69 170,18
do 12 miesięcy				1. Ujemna wartość firmy			
powyżej 12 miesięcy				2. Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	93 908,28	69 170,18	69 170,18
b) inne				krótkoterminowe	69 170,18	44 432,08	44 432,08
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00		24 738,10	24 738,10	24 738,10
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:							



AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<i>do 12 miesięcy</i>					
<i>powyżej 12 miesięcy</i>					
b) z tytułu podatków dotacji, cel, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) Inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>36 307,66</b>	<b>52 001,84</b>			
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>36 307,66</b>	<b>52 001,84</b>			
a) w jednostkach powiązanych					
<i>udziały i akcje</i>					
<i>inne papiery wartościowe</i>					
<i>udzielone pożyczki</i>					
<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>					
b) w pozostałych jednostkach					
<i>udziały i akcje</i>					
<i>inne papiery wartościowe</i>					
<i>udzielone pożyczki</i>					
<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	36 307,66	52 001,84			
<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	36 307,66	52 001,84			
<i>inne środki pieniężne</i>					
<i>inne aktywa pieniężne</i>					
<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>					
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>143 040,45</b>	<b>129 186,53</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>143 040,45</b>	<b>129 186,53</b>

Główny Księgowy

Kamila Kłamek

(główny księgowy)

Łomianki  
(miejscowość)

28.03.2023  
(data)

DYREKTOR

Michał Kowalczyk

(kierownik jednostki)



23



wersja porównawcza

Treść		Stan na	
		01.01.2022	31.12.2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>885 000,00</b>	<b>920 387,00</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	Dotacja od Organizatora	885 000,00	920 387,00
V	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>974 686,28</b>	<b>988 599,23</b>
I	Amortyzacja	171 132,39	135 407,34
II	Zużycie materiałów i energii	79 329,08	71 190,64
III	Usługi obce	44 726,23	32 555,03
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	556 849,53	612 304,89
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	116 210,80	127 912,55
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 438,25	9 228,78
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 89 686,28</b>	<b>- 68 212,23</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>67 334,68</b>	<b>50 810,65</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	15 000,00	15 000,00
III	Inne przychody operacyjne	52 334,68	35 810,65
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 22 351,60</b>	<b>- 17 401,58</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>16 441,30</b>	<b>21 142,50</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
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	16 441,30	21 142,50
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>-</b>	<b>-</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</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>- 5 910,30</b>	<b>3 740,92</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>- 5 910,30</b>	<b>3 740,92</b>

Miejscowość: Łomianki

dnia 28.03.2023 r.

Sporządził:

Główny Księgowy

Kamila Wramek

Zatwierdził:

DYREKTOR

Michał Kowalczyk



## Dodatkowe Informacje i Objaśnienia do sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej w Łomiankach za rok 2022

### 1. Szczegółowy zakres zmian grup rodzajowych środków trwałych

Środki trwałe	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1. Maszyny i urządzenia	54 981,00	---	---	54 981,00
2. Środki transportu	---	---	---	---
3. Inne środki trwałe	46 002,00	---	---	46 002,00
4. Pozostałe środki trwałe	344 263,43	16 514,71	0,59	360 777,55
<b>Razem</b>	<b>445 246,43</b>	<b>16 514,71</b>	<b>0,59</b>	<b>461 760,55</b>

### Zmiany w amortyzacji/umorzenia środków trwałych

Środki trwałe	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1. Maszyny i urządzenia	12 370,73	5 498,10	---	17 868,83
2. Środki transportu	---	---	---	---
3. Inne środki trwałe	23 767,70	9 200,40	---	32 968,10
4. Pozostałe środki trwałe	344 263,43	16 514,71	0,59	360 777,55
<b>Razem</b>	<b>380 401,86</b>	<b>31 213,21</b>	<b>0,59</b>	<b>411 614,48</b>





## 2. Wartości niematerialne i prawne

Stan na początek roku	94 937,01
Przychody	1 230,00
Rozchody	0,00
Stan na koniec roku	96 167,01

## Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Stan na początek roku	53 048,79
Przychody	16 079,60
Rozchody	0,00
Stan na koniec roku	69 128,39

## 3. Szczegółowy zakres zmian zbiorów bibliotecznych

Zbiory	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Zbiory biblioteczne	1 221 895,55	88 115,12	36 101,32	1 273 909,35
<b>Razem</b>	<b>1 221 895,55</b>	<b>88 115,12</b>	<b>36 101,32</b>	<b>1 273 909,35</b>

## Umorzenie zbiorów bibliotecznych

Zbiory	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Zbiory biblioteczne	1 221 895,55	88 115,12	36 101,32	1 273 909,35
<b>Razem</b>	<b>1 221,895,55</b>	<b>88 115,12</b>	<b>36 101,32</b>	<b>1 273 909,35</b>

## 3. Kapitał

Kapitał (fundusz) podstawowy stanowi fundusz instytucji kultury  
Zmiany kapitałów (funduszy) przedstawiają się następująco:

- Fundusz instytucji kultury
 

Stan na początek roku	8 660,91
Stan na koniec okresu	8 660,91
- Fundusz rezerwowy
 

Stan na początek okresu	46 381,55
Stan na koniec roku	40 471,25



## 4. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk z działalności za poprzedni rok budżetowy zostanie przeniesiony na fundusz rezerwowy jednostki i zostanie przeznaczony na pokrycie strat instytucji kultury w latach następnych.

## 5. Zobowiązania

Podział zobowiązań w/g przewidywanego okresu spłaty

Zobowiązania ogółem	7 143,27
W tym: o okresie spłaty do 1 roku	7 143,27
• Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 143,27
• Zobowiązania z tytułu dotacji, cel ubezpieczenia społeczne oraz inne	0,00
• Zobowiązania inne	0,00

## 6. Przychody, w tym: 937 171,06

Dotacja podmiotowa	920 387,00
Dotacja celowa	15 000,00
Dotacja celowa organizatora	0,00
Inne	56 953,15

## 7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: 0,00

## 8. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów: 69 170,18

- Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach projektu „Moja e-bibliotek@ liderem informatyzacji na Mazowszu” w tym:	32 058,01
- krótkoterminowe	19 240,00
- długoterminowe	12 818,01
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dotacji celowej na zakup, dostawę i montaż klimatyzacji w tym:	37 112,17
-krótkoterminowe	5 498,10
-długoterminowe	31 614,07



## 9. Informacje o sprawach osobowych

Informacje o zatrudnieniu:

Średnioroczne zatrudnienie w roku 2022 wynosiło:

- Ilość etatów 9
- Ilość osób 13

Główny Księgowy

Kamila Kramak

DYREKTOR

Michał Kowalczyk

