

Projekt nr 55

z dnia 26.06.2024r.

**UCHWAŁA NR III/.../2024
RADY MIEJSKIEJ W KARTUZACH**

z dnia 26 czerwca 2024 r.

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej
i Powiatowej Biblioteki Publicznej
im. Janusza Żurakowskiego w Kartuzach za 2023 rok**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2024r., poz.609 ze zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023r., poz.120 ze zm.)

**Rada Miejska w Kartuzach
na wniosek Burmistrza Kartuz
uchwala, co następuje:**

§ 1. 1) Zatwierdza się bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 60.765,59 zł.

2) Bilans wraz z informacją dodatkową stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1) Zatwierdza się rachunek zysków i strat za 2023 rok wykazujący stratę w wysokości 50.634,97 zł.

2) Rachunek zysków i strat stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Kartuzach

Arkadiusz Socha

zatwierdzam pod względem
formalno-prawnym

RP 07 / 2024 / 2024 r.

data 26.06.2024 podpis K.S.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr III/.../2024
Rady Miejskiej w Kartuzach
z dnia 26 czerwca 2024 r.

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna Im. Janusza Żurakowskiego ul. Dworzec 4 83-300 Kartuzy REGON 000284406 NIP 5891080479		BILANS JEDNOSTEK					
		na dzień 31.12.2023 r.					
AKTYWA		Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.	PASYWA		Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		76 643,76	55 068,01	A. Kapitał (fundusz) własny		15 062,91	35 582,06
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		11 392,04	15 062,91
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II Kapitał (fundusz) zapasowy			
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III Kapitał z aktualizacji wyceny			
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II Rzeczowe aktywa trwałe		76 643,76	55 068,01	V Zysk (strata) z lat ubiegłych		3 660,87	0,00
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	76 643,76	55 068,01	VI Zysk (strata) netto		0,00	-50 634,97
a)	grunty			B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)		78 316,72	96 347,66
b)	budynki i budowle	50 213,80	48 812,44	I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d)	środki transportu			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	26 429,96	6 255,57	* długoterminowe			
				* krótkoterminowe			
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
				* długoterminowe			
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			* krótkoterminowe			
III Należności długoterminowe				II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
IV Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	1. wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			a)	kredyty i pożyczki		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
				c)	Inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		16 725,87	5 697,68	d)	Inne		
I Zapasy		0,00	0,00	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		20 734,12	47 536,21
1.	Materiały			1. Wobec pozostałych jednostek		17 228,59	41 882,22
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	a)	Kredyty i pożyczki		
3.	Produkty gotowe			b)	Inne zobowiązania finansowe	7 825,25	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	c)	zobowiązania z tytułu dostaw	9 403,34	41 790,22
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	9 403,34	41 790,22
				*	powyżej 12 miesięcy		
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		150,86	4 160,00	d)	Zaliczki otrzymane na dostawy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	150,85	4 160,00	e)	zobowiązania wekslowe		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	150,85	0,00	f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 825,25	92,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	g)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
c)	Inne	0,00	4 160,00	h)	Inne		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			2. fundusze specjalne		3 505,53	5 652,99
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		16 575,02	1 537,58	IV Rozliczenia międzyokresowe		67 582,60	48 812,44
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 575,02	1 537,58	1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		67 582,60	48 812,44
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	* długoterminowe		47 338,44	40 042,28
*	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe			* krótkoterminowe		10 244,16	8 770,16
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 575,02	1 537,58				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 575,02	1 537,58				
*	Inne środki pieniężne	0,00	0,00				
*	Inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00					
Suma aktywów		93 369,63	60 765,69	Suma pasywów		93 369,63	60 765,69

sporządził:
Jolanta Kwizdińska

Miejsce i data sporządzenia
Kartuzy, 28.03.2024

Zawierdził:
Piotr Smoljiński

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2023 rok

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Janusza Żurakowskiego w Kartuzach

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna posiada osobowość prawną i jest gminną instytucją kultury wpisaną do rejestru Instytucji Kultury, prowadzonego przez Gminę Kartuzy pod Nr K-01. Biblioteka służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych społeczności lokalnej i jej edukacji kulturalnej oraz upowszechnianiu wiedzy. Zgodnie ze statutem, dochód z działalności służy do realizacji celów statutowych. Księgi rachunkowe Biblioteki są prowadzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku (tekst. jedn. Dz. U. z 2023 r. poz.120 ze zm.).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.

Sprawozdanie finansowe za 2023 r. składa się z bilansu oraz rachunku zysku i strat (wariant porównawczy)

I. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów

- Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, stosując metodę liniową naliczenia amortyzacji za pomocą stawek podatkowych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w okresach półrocznych. Do bilansu składniki te wycenia się wg wartości netto. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzenie wg grup KŚT stanowią załączniki Nr 1 i Nr 2
- Należności i zobowiązania wykazuje się w bilansie w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe w kwotach wynikających z zapłaty
- Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej, stan środków pieniężnych obejmuje rachunki bankowe
- Fundusz instytucji kultury stanowi zysk bilansowy pozostający w dyspozycji instytucji pomniejszony o umorzenia majątku trwałego oraz stratę bilansową
- Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny

II. Omówienie niektórych pozycji aktywów i pasywów.

- Suma aktywów wynosi 60 765,59 zł, są to: środki trwałe w wysokości 55 068,01 zł, należności w kwocie 4 160,00 oraz środki pieniężne w banku w wysokości 1537,58 zł
- Na sumę pasywów w kwocie 60 765,59 zł składa się: fundusz własny w wysokości 15 052,91 zł, ujemny wynik finansowy w kwocie -50 634,97 zł, zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 41 882,22 zł, zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 5 652,99 zł oraz rozliczenia międzyokresowe w kwocie 48 812,44 zł. Rozliczenie międzyokresowe dotyczy dotacji celowej z Urzędu Miejskiego w Kartuzach otrzymanej na sfinansowanie środków trwałych.
- Stan zobowiązań zabezpieczonych na majątku Biblioteki nie występują.
- Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych poręczeń, wypłaconych kaucji, weksli lub zawartych i niewykonanych umów nie występują

III. Omówienie niektórych pozycji rachunku zysku i strat.

Na przychody netto w kwocie 1 695 134 zł wchodzi:

1 480 000,00 zł – dotacja Urząd Miejski Kartuzy

180 000,00 zł - dotacja Starostwo Powiatowe Kartuzy
35 134,00 zł - dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego
Suma kosztów w okresie sprawozdawczym wyniosła 1 789 341,58 zł:

- amortyzacja – 45 786,45 zł
- zużycie materiałów i energii – 255 816,91zł
- usługi obce – 345 689,57 zł
- wynagrodzenia – 929 682,24 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 202 458,49 zł
- pozostałe koszty rodzajowe – 9 907,92 zł

Pozostałe przychody operacyjne – 43 001,68 zł

Przychody finansowe –570,93 zł

Nadwyżka kosztów nad przychodami 50 634,97 zł

Biblioteka zatrudnia 18 pracowników, zatrudnionych na umowę o pracę w średnim wymiarze 14,25 etatu.

Kartuzy,28.03.2024

Sporządził:

Jolanta Kwidzińska

Główny Księgowy

Zatwierdził:

Piotr Smoliński

Dyrektor

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna
im. Janusza Żurakowskiego
ul. Dworzec 4 83-300 Kartuzy

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2023

Grupa środków trwałego	Przychody						Rozchody				Stan końcowy na 31 grudnia 2023
	Stan na 01 stycznia 2023	Z rozliczenia środków trwałych w budowie	Darowizny	zakupy z dotacji inwestycyjnej	zakupy ze środków bieżących	inne przychodu	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0											0,00
I											0,00
II	56 052,80										56 052,80
III											0,00
IV	22 752,00										22 752,00
V											0,00
VI											0,00
VII											0,00
VIII	130 379,35				0,00						130 379,35
Razem	209 184,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209 184,15
Pozostałe środki trwałe	516 920,83		0,00		4 189,85	0,00	1 260,00				519 850,68
Zbiory biblioteczne	1 183 550,87		24 210,70		100 607,02	1 529,50	19 326,59				1 290 571,50
Wartości niematerialne i prawne	28 733,05				0,00	0,00					28 733,05
Ogółem aktywa trwałe	1 938 388,90	0,00	24 210,70	0,00	104 796,87	1 529,50	20 586,59	0,00	0,00	0,00	2 048 339,38

Kartuzy, 28.03.2024

Sporządziła
Jolanta Kwidzińska
Główny Księgowy

Zatwierdził
Piotr Smoliński
Dyrektor

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna
im. Janusza Żurakowskiego
ul. Dworzec 4 83-300 Kartuzy

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2023

Zwiększenie

Rozchody

Grupa środków trwałego	Stan na 1 stycznia	amortyzacja bieżąca	Darowizny	inne		likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	Stan końcowy na 31 grudnia
0										0,00
I										0,00
II	5 839,00	1 401,36								7 240,36
III	0,00									0,00
IV	22 752,00	0,00								22 752,00
V	0,00									0,00
VI	0,00									0,00
VII	0,00									0,00
VIII	103 949,39	20 174,39								124 123,78
Razem	132 540,39	21 575,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 116,14
Pozostałe środki trwałe	516 920,83	4 189,85				1 260,00				519 850,68
Zbiory biblioteczne	1 183 550,87	126 347,22				19 326,59				1 290 571,50
Wartości niematerialne i prawne	28 733,05	0,00	0,00	0,00						28 733,05
Ogółem aktywa trwałe	1 861 745,14	152 112,82	0,00	0,00	0,00	20 586,59	0,00	0,00	0,00	1 993 271,37

Kartuz, 28.03.2024

Sporządziła
Jolanta Kwidzińska
Główny Księgowy

Zatwierdził

Piotr Smoliński
Dyrektor

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr III/.../2024
Rady Miejskiej w Kartuzach
z dnia 26 czerwca 2024 r.

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna
Im. Janusza Żurakowskiego
83-300 Kartuzy ul. Dworzec 4
REGON 000284405
NIP 5891080479

Rachunek wyników na dzień 31.12.2023 rok

		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2022 r.	za bieżący rok obrotowy 2023 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 596 404,75	1 695 134,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje i dofinansowanie działalności podstawowej	1 596 404,75	1 695 134,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 626 619,73	1 789 341,58
I	Amortyzacja	42 137,40	45 786,45
II	Zużycie materiałów i energii	229 792,91	255 816,91
III	Usługi obce	345 266,29	345 689,57
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	823 689,53	929 682,24
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	178 823,65	202 458,49
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 909,95	9 907,92
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-30 214,98	-94 207,58
D	Pozostałe przychody operacyjne	30 238,89	43 001,68
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	30 238,89	43 001,68
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	23,91	-51 205,90
G	Przychody finansowe	3 636,96	570,93
I	Odsetki	3 636,96	570,93
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	3 660,87	-50 634,97
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	3 660,87	-50 634,97
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	3 660,87	-50 634,97

Jolanta Kwizdińska

.....
sporządził

Kartuzy, 28.03.2024 r.
miejscość i data

Piotr Smoliński

.....
zatwierdził

UZASADNIENIE

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023r., poz.120 ze zm.) roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, jakim jest Rada Miejska. Wobec powyższego podjęcie uchwały jest zasadne.

Sporz. M. Woelke
SKARBNIK KARTUZ

Marzena Woelke