

Projekt

z dnia 7 czerwca 2023 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR LIV/ /2023
RADY MIEJSKIEJ WE WSCHOWIE**

z dnia 22 czerwca 2023 r.

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Wschowa za 2022 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U z 2023, poz 40 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U z 2023, poz. 120 ze zm.) Rada Miejska uchwała co następuje:

- § 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy we Wschowie za 2022 rok.
- § 2.** Roczne sprawozdanie finansowe stanowi załącznik do niniejszej Uchwały.
- § 3.** Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Wschowa.
- § 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej we
Wschowie

**Hanna Knaflewska
- Walkowiak**

SKARBNIK MIASTA I GMINY
WSCHOWA

Justyna Staszak

Karolina Pelczar
Radca prawny

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	Aktywa trwałe	7 704,49	12 040,59	A	Kapitał (fundusz) własny	36 605,39	29 748,41
I	Wartości niematerialne i prawne	1 218,50	1 568,50	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	29 748,41	16 317,24
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 218,50	1 568,50				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 485,99	10 472,09	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	3 985,99	7 972,09		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	3 985,99	7 972,09				
2	Środki trwałe w budowie	2 500,00	2 500,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	6 856,98	13 431,17
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto		
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 714,10	10 531,55
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	10 749,61	2 580,96
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	43 615,00	28 239,37		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	4 533,50	5 374,60		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	4 533,50	5 374,60	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	16 356,61	12 257,25	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 717,76	1 278,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 717,76	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	10 717,76	0,00

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	- powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	16 356,61	12 257,25	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	1 278,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 356,61	0,00	i)	inne		
	- do 12 miesięcy	16 356,61	0,00	4	Fundusze specjalne	31,85	1 302,96
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 964,49	7 950,59
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	7 619,25	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	0,00	4 638,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 964,49	7 950,59
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe	3 964,49	7 950,59
III	Inwestycje krótkoterminowe	22 724,89	10 607,52		- krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 724,89	10 607,52				
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	22 724,89	10 607,52				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22 724,89	10 607,52				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	51 319,49	40 279,96		PASYWA razem (suma poz. A i B)	51 319,49	40 279,96

Główny Księgowy
mgr Szymon Staszak-Olszewski

p.o. DYREKTOR BIBLIOTEKI
mgr Agata Faliżewska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	778 294,47	768 480,98
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 294,47	8 480,98
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	770 000,00	760 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	788 349,90	809 007,71
I	Amortyzacja	4 336,10	6 047,75
II	Zużycie materiałów i energii	119 684,45	103 299,66
III	Usługi obce	68 453,93	72 008,91
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	479 590,02	516 631,99
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	108 607,99	106 460,58
	- emerytalne	45 034,39	87 111,82
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 677,41	4 558,84
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-10 055,43	-40 526,73
D	Pozostałe przychody operacyjne	16 912,41	53 957,90
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	12 384,00	20 690,44
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	4 528,41	33 267,46
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 856,98	13 431,17
G	Przychody finansowe		
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		
H	Koszty finansowe		
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		
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	6 856,98	13 431,17
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	6 856,98	13 431,17

Główny Księgowy

mgr Sabina Stuszek-Olszewska

P.O. DYREKTOR BIBLIOTEKI

mgr Agata Faliszewska

**Wprowadzenie i informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego
za okres od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku
Instytucji Kultury – Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy we Wschowie**

Część I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Instytucja Kultury Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wschowie działa od 01.03.2003 roku na podstawie Uchwały Rady Miejskiej we Wschowie z dnia 18 lutego 2003 roku Nr VI/64/03.
2. Cele i zakres działania Biblioteki określa Statut Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy we Wschowie.
3. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wschowie działa w części budynku przy ul. Plac Farny 3 we Wschowie oddanym na rzecz instytucji Umową Użyczenia Nr 3.U.2013 z dnia 07 października 2013 roku.
4. Przedmiotem działalności Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy we Wschowie jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa upowszechniając wiedzę i rozwój Kultury.
5. Przychodami Biblioteki są:
 - 1) przychody z prowadzonej działalności, w tym ze sprzedaży składników majątku ruchomego,
 - 2) przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
 - 3) dotacje podmiotowe i celowe z budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego,
 - 4) środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych,
 - 5) środki otrzymane z innych źródeł.
6. Organizator przekazuje Bibliotece środki finansowe w formie dotacji:
 - 1) podmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów,
 - 2) celowej na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji,
 - 3) celowej na realizację wskazanych zadań i programów.
7. Wysokość rocznej dotacji na działalność Biblioteki ustala Rada Miejska we Wschowie.

8. Biblioteka może, w granicach obowiązujących przepisów prawa pobierać opłaty za usługi, w tym informacyjne, bibliograficzne, reprograficzne, wypożyczenia międzybiblioteczne i sprzedaż wydawnictw, zbędnych druków, a wpływy przeznaczać na cele statutowe.
9. Biblioteka może podejmować również inne działania wynikające z potrzeb środowiska, według zasad określonych w innych przepisach. Przychód z tej działalności służy realizacji celów statutowych.
10. Z dniem 01 stycznia 2004r wprowadzono zmianę w sposobie ewidencjonowania zdarzeń gospodarczych, a mianowicie przy użyciu komputera. Od 01.01.2014 zdarzenia gospodarcze są ewidencjonowane za pomocą programu komputerowego DDJ Finanse, zakupionego w firmie Wolters Kluwer S.A.; Al. Grunwaldzka 163; 80-266 Gdańsk. Poprzez operację „tworzenie kopii bazy” tworzy się archiwum zbiorów danych na dysku twardym, a na koniec roku tworzy się kopię zapasową na płycie CD/DVD. Na koniec roku obrotowego wykonuje się zestawienia i wydruki wynikające z obowiązujących przepisów. Każdy wydruk komputerowy posiada oznaczenie: nazwą instytucji; nazwą danego rodzaju zestawienia; nazwą programu i modułu; określenie roku obrotowego oraz nazwisko osoby sporządzającej wydruk. Podstawą zapisów są dowody źródłowe oraz zbiorcze służące do zapisów zbiorów dowodów np. wynagrodzenia i składki od nich naliczane, dokumenty kasowe, itp.

Część II. Dodatkowe informacje

1. Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku składa się z:
 - bilansu;
 - rachunku zysków i strat;
 - wprowadzenia i informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego wraz z objaśnieniami.Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym.
2. Środki trwałe o cenie jednostkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji przy zastosowaniu stawek określonych w tej ustawie.
3. Umorzenia dokonuje się raz na koniec roku.

str. 2

4. Objaśnienia do pozycji bilansu (wartości w złotych):

Aktywa - 51 319,49, w tym:

A. **Aktywa trwałe** – 7 704,49, w tym:

I. Wartości niematerialne i prawne – 1 218,50

Zmiany stanów wartości niematerialnych i prawnych:

a/wartości niematerialne i prawne:

stan na 01.01.2022 roku 41 773,43

zwiększenia 0,00

zmniejszenia 0,00

stan na 31.12.2022 roku 41 773,43

b/umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

stan na 01.01.2022 roku 40 204,93

zwiększenia 350,00

zmniejszenia 0,00

stan na 31.12.2022 roku 40 554,93

II. Rzeczowe aktywa trwałe – 6 485,99

1. Środki trwałe – 3 985,99

zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych:

a/ środki trwałe :

stan na 01.01.2022 roku 618 421,55

zwiększenia 0,00

zmniejszenia 0,00

stan na 31.12.2022 roku 618 421,55

b/pozostałe środki trwałe:

stan na 01.01.2022 roku 708 958,35

zwiększenia 548,00

zmniejszenia 0,00

stan na 31.12.2022 roku 709 506,35

c/zbiory biblioteczne:

stan na 01.01.2022 roku 995 660,19

zwiększenia 42 056,23

zmniejszenia 2 247,59

stan na 31.12.2022 roku 1 035 468,83

d/umorzenie środków trwałych:

stan na 01.01.2022 roku 610 449,46

zwiększenia 3 986,10

zmniejszenia 0,00

stan na 31.12.2022 roku 614 435,56

e/umorzenie pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych:

stan na 01.01.2022 roku 1 704 618,54

zwiększenia 40 356,64

zmniejszenia 0,00

stan na 31.12.2022 roku 1 744 975,18

2. Środki trwałe w budowie – 2 500,00

Poniesione nakłady (dokumentacja) na rozpoczęte w 2021 roku zadanie inwestycyjne „Wymiana drzwi zewnętrznych”.

B. Aktywa obrotowe – 43 615,00, w tym:

I. Zapasy – 4 533,50, w tym:

Materiały – 4 533,50

II. Należności krótkoterminowe – 16 356,61, w tym:

Należności z tytułu dostaw i usług (o okresie spłaty do 12 m-cy) – 16 356,61

Należność dotyczy nadpłaconej kwoty z tytułu dostawy gazu przez PGNiG SA – nadpłata jest rozliczana w roku 2023 z bieżących zobowiązań.

III. Inwestycje krótkoterminowe – 22 724,89, w tym:

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne – 22 724,89

Pozycja ta dotyczy środków pieniężnych na rachunku bieżącym jednostki (22 693,04 zł) oraz na rachunku zakładowego funduszu świadczeń socjalnych (31,85 zł)

Pasywa – 51 319,49, w tym:

A. Kapitał (fundusz) własny – 36 605,39, w tym:

I. Kapitał (fundusz) podstawowy – 29 748,41

II. Zysk z lat ubiegłych – 6 856,98

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – 14 714,10, w tym:

III. Zobowiązania krótkoterminowe – 10 749,61, w tym:

I. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (o okresie wymagalności do 12 m-cy) – 10 717,76, w tym:

- zobowiązania – 170,97 zł z tytułu bieżących płatności koszty roku 2022 udokumentowane fakturami, które wpłynęły do jednostki w styczniu 2023 i z terminem płatności na rok 2023,

- zobowiązania – 10 546,79 z tytułu wystawionej korekty do faktury obciążającej instytucję (MZW), która współdzieli pomieszczenia wraz z biblioteką w budynku przy Placu Farnym 3 z tytułu niższych niż planowano kosztów zużycia gazu (ogrzewanie budynku) w miesiącu 12/2022.

2. Fundusze specjalne (Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych) – 31,85

IV. Rozliczenia międzyokresowe – 3 964,49, w tym:

- długoterminowe - 3 964,49

W/w kwota jest różnicą z uzyskanych w okresie 01.01.2012 – 31.12.2013 dotacji celowych na łączną kwotę 1 250 316,41 oraz rozliczenia inwestycji „Zakup wyposażenia Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy we Wschowie w związku ze zmianą siedziby” na dzień 31.12.2013 roku.

W związku z umorzeniem przyjętego wyposażenia zmniejszeniu w 2013 roku uległo konto „Rozliczenia międzyokresowe przychodów” o kwotę 618 297,10;

w 2014 roku zmniejszeniu uległo konto „Rozliczenia międzyokresowe przychodów” o kwotę 157 069,23 poprzez zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do umorzenia wyposażenia, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;

w 2015 roku uległo zmniejszeniu o kwotę 157 069,23 – poprzez zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do umorzenia wyposażenia, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;

w 2016 roku uległo zmniejszeniu o kwotę 157 069,23 – poprzez zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do wyposażenia, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;

w 2017 roku uległo zmniejszeniu o kwotę 83 548,95 – poprzez zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do umorzenia wyposażenia, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;

w 2018 roku uległo zmniejszeniu o kwotę 46 788,83 – poprzez zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do umorzenia wyposażenia, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;

w 2019 roku uległo zmniejszeniu o kwotę 11 760,49 – poprzez zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do wyposażenia, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;

w 2020 roku uległo zmniejszeniu o kwotę 8 615,01 – poprzez zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do umorzenia wyposażenia, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;

w 2021 roku uległo zmniejszeniu o kwotę 4 647,75 – poprzez zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do umorzenia wyposażenia, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednocześnie zwiększono o wartość 2 500,00 tytułem otrzymanej dotacji celowej na zadanie inwestycyjne „Wymiana drzwi zewnętrznych”;

w 2021 roku uległo zmniejszeniu o kwotę 3 986,10 – poprzez zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do umorzenia wyposażenia, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;

7. Objasnienia do rachunku zysków i strat - wariant porównawczy (wartości w złotych):

Razem przychody – 795 206,88, w tym:

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi – 778 294,47, w tym:

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów - 8 294,47, w tym:

- Wpłaty za drukowanie stron z Internetu/usługi ksero; sprzedaż starych książek, audiobooków; dofinansowanie działalności statutowej; wpłaty za zgubione książki i audiobooki – 3 440,07

- Dofinansowanie działalności statutowej przez uczestników projektu „E-czytelnicy” – 4 854,40

V. Dotacje - 770 000,00, w tym:

Dotacja podmiotowa od Organizatora na działalność bieżącą - 770 000,00

D. Pozostałe przychody operacyjne – 16 912,41, w tym:

II. Dotacje – 12 384,00

Dofinansowanie w ramach Programu Wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0” Priorytet I Poprawa oferty bibliotek publicznych Kierunek Interwencji 1.1. Zakup nowości wydawniczych ze środków finansowych Ministerstwa Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu pochodzących z budżetu państwa

IV. Inne przychody operacyjne – 4 528,41, w tym:

- darowizny – 206,31

- dofinansowanie funkcjonowania Dyskusyjnego Klubu Książki – ilość klubów 2 (DKK dzieci/młodzież; DKK dorośli) - 300,00

- marża na sprzedaż materiałów promocyjnych – 36,00

str. 6



- zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do umorzenia wyposażenia zakupionego z dotacji celowej w ramach realizowanego zadania „Zakup wyposażenia Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy we Wschowie w związku ze zmianą siedziby” – 3 986,10

Razem koszty, w tym:

B. Koszty działalności operacyjnej – 788 349,90

I. Amortyzacja – 4 336,10

II. Zużycie materiałów i energii – 119 684,45, w tym:

1. nagrody konkursowe z działalności bieżącej – 1 007,23

2. zakup materiałów i wyposażenia – 23 113,95 w tym:

- materiały biurowe (papier, tonery, druki, folia, itp.) – 9 631,88

- prenumerata prasy – 3 180,00

- środki czystości, artykuły gospodarcze – 4 235,86

- zakup wyposażenia (sprzęt i akcesoria komputerowe, odkurzacze, wieszak, stojak do choinki, maty ochronne na krzesła, inne drobne zakupy) – 3 179,90

- materiały i artykuły spożywcze na potrzeby organizacji imprez i spotkań dla czytelników – 2 384,18

- materiały i artykuły spożywcze na potrzeby funkcjonowania DKK (dorośli i dzieci) – 502,13

3. zakup zbiorów bibliotecznych – 38 775,94

w tym:

- książki – 24 761,01

- audiobooki – 1 630,93

- zakup nowości wydawniczych w ramach Programu Wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0” Priorytet 1 Poprawa oferty bibliotek publicznych Kierunek Interwencji 1.1. Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych ze środków finansowych Ministerstwa Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu pochodzących z budżetu państwa – 12 384,00

4. zakup energii – 56 787,33, w tym:

- energia elektryczna – 21 654,21

- ogrzewanie (gaz) – 34 629,11

- woda, kanalizacja – 504,01

III. Usługi obce – 68 453,93, w tym:

1. zakup usług pozostałych – 64 845,95, w tym:

str. 7

- koszty zarządzania zasobami sprzętowymi i oprogramowaniem CPDP+opisy – 1 578,60
 - aktualizacja oprogramowania – 5 249,89
 - serwis programu Prolib – 4 551,00
 - przeglądy i konserwacje sprzętu i urządzeń – 6 404,50
 - monitoring obiektu – 1 097,76
 - monitoring systemu sygnalizacji pożaru – 1 616,16
 - obsługa informatyczna – 8 856,00
 - obsługa kompleksowa (w tym IODO) – 3 800,00
 - obsługa prawna – 3 075,00
 - dostęp do tłumacza Migam – 1 599,00
 - usługa w zakresie cyberbezpieczeństwa – 300,00
 - opłata za dostęp do BIP – 306,27
 - naprawy urządzeń i usługi techniczne (dotyczące; kserokopiarki, kotła gazowego, drzwi, bramy, dźwigu osobowego, prace dekarские) – 5 491,28
 - usługa dostarczania publikacji drogą elektroniczną w ramach projektu „E-czytelnicy” – 4 854,40
 - opłaty bankowe – 2 503,00
 - pozostałe usługi (opłaty pocztowe, przesyłki, usługi drukarskie, najem i sanityzacja urządzeń do wody, wyrób pieczętek, zestaw do podpisu elektronicznego, parasol licencyjny, abonament RTV) – 3 643,99
 - spotkania autorskie – 7 500,00
 - warsztaty tematyczne – 507,50
 - organizacja imprez promujących czytelnictwo – 1 911,60
2. opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych – 3 607,98 w tym:
- abonament za Internet – 1 188,00
 - usługa telekomunikacyjna (ruchoma sieć telefoniczna) – 259,98
 - usługa telekomunikacyjna (stacjonarna sieć telefoniczna) – 2 160,00
- V. Wynagrodzenia – 479 590,02, w tym:**
1. wynagrodzenia osobowe – 477 380,02
 2. wynagrodzenia bezosobowe – 2 210,00, w tym:
 - prace konserwatorskie, naprawcze – 1 050,00
 - spotkania autorskie – 1 160,00
- VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 108 607,99, w tym:**
1. wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (świadczenia BHP) – 2 397,39



str. 8

2. składki na ubezpieczenia społeczne – 78 902,33
3. składki na fundusz pracy – 6 442,68
4. zakup usług zdrowotnych (badania profilaktyczne pracowników) – 1 280,00
5. odpis na ZFŚS – 17 928,89
6. szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej – 1 656,70

VII. Pozostałe koszty rodzajowe – 7 677,41, w tym:

1. podróże służbowe – 488,41
2. różne opłaty i składki – 7 189,00 w tym:
 - ubezpieczenie mienia (budynek, środki trwałe, wyposażenie) + OC – 5 509,00
 - opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 1 680,00

Główny Księgowy
mgr Sabina Stuszek-Olszewska

p.o. DYREKTOR BIBLIOTEKI
mgr Agata Faliszewska

UZASADNIENIE

Uchwały Nr LIV/ /2023 Rady Miejskiej we Wschowie
z dnia 22 czerwca 2023 roku

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy we Wschowie 2022 rok

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wschowie jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną na podstawie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Instytucje kultury zobowiązane są do prowadzenia rachunkowości na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku. Zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości każda instytucja kultury sporządza na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, roczne sprawozdanie finansowe, które składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe gminnej instytucji kultury podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż w ciągu sześciu miesięcy od dnia bilansowego.

Do zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki uprawniony jest organ zatwierdzający, określony w obowiązujących jednostkę przepisach prawa, statucie, umowie lub na mocy prawa własności.

Działając w oparciu o powyższe uregulowania Dyrektor Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Wschowa przedkłada Sprawozdanie Finansowe za 2022 rok celem zatwierdzenia przez Radę Miejską we Wschowie.

Wschowa, dnia 25 maja 2023 roku.

Opracował Skarbnik Miasta i Gminy Wschowa

