

Projekt

z dnia 3 czerwca 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR III/ /2024
RADY MIEJSKIEJ WE WSCHOWIE**

z dnia 20 czerwca 2024 r.

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy we Wschowie za 2023 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609 i 721) , art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295 i 1598 oraz z 2024 r. poz. 619) Rada Miejska we Wschowie uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy we Wschowie za 2023 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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022			rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022
A	Aktywa trwałe	2 500,00	7 704,49	A	Kapitał (fundusz) własny	11 057,70	36 605,39
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	1 218,50	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	36 605,39	29 748,41
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	0,00	1 218,50				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 500,00	6 485,99	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	3 985,99		- 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	0,00	3 985,99				
2	Środki trwałe w budowie	2 500,00	2 500,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-25 547,69	6 856,98
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	4 600,55	14 714,10
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	4 600,55	10 749,61
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
					– do 12 miesięcy		
					– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	13 158,25	43 615,00	b)	inne		
I	Zapasy	3 996,30	4 533,50				
1	Materiały	3 996,30	4 533,50	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			b)	inne		
II	Należności krótkoterminowe	3 060,03	16 356,61	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 425,12	10 717,76
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– powyżej 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 425,12	10 717,76
b)	inne				– do 12 miesięcy	4 425,12	10 717,76
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	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	3 060,03	16 356,61	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 060,03	16 356,61	i)	inne		
	– do 12 miesięcy	3 060,03	16 356,61	4	Fundusze specjalne	175,43	31,85
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	3 964,49
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	3 964,49
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	0,00	3 964,49
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 101,92	22 724,89		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 101,92	22 724,89				
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	6 101,92	22 724,89				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 101,92	22 724,89				
	– 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)	15 658,25	51 319,49		PASYWA razem (suma poz. A i B)	15 658,25	51 319,49

Główny Księgowy

mgr Sabina Staszak-Olszewska

DYREKTOR BIBLIOTEKI

mgr Agata Faliszewska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

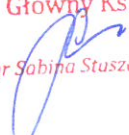
sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

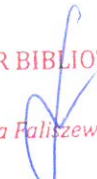
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	830 265,66	778 294,47
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 265,66	8 294,47
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	820 000,00	770 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	886 812,84	788 349,90
I	Amortyzacja	5 204,49	4 336,10
II	Zużycie materiałów i energii	111 736,55	119 684,45
III	Usługi obce	78 937,46	68 453,93
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	562 727,64	479 590,02
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	123 565,61	108 607,99
	– emerytalne	52 838,53	45 034,39
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 641,09	7 677,41
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-56 547,18	-10 055,43
D	Pozostałe przychody operacyjne	30 999,49	16 912,41
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	22 769,00	12 384,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	8 230,49	4 528,41
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)	-25 547,69	6 856,98
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)	-25 547,69	6 856,98
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-25 547,69	6 856,98

Główny Księgowy

 mgr Sabina Staszak-Olszewska

DYREKTOR BIBLIOTEKI

 mgr Agata Paliszewska

Wprowadzenie i informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 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 1 stycznia 2004 r. 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 01.01.2023 roku do 31.12.2023 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 użytkowania. 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. Objasnienia do pozycji bilansu (wartosci w zlotych):

Aktywa – 15 658,25, w tym:

A. **Aktywa trwale** – 2 500, w tym:

I. Wartości niematerialne i prawne – 0,00

Zmiany stanów wartości niematerialnych i prawnych:

a/wartości niematerialne i prawne:

stan na 01.01.2023 roku 41 773,43

zwiększenia 0,00

zmniejszenia 0,00

stan na 31.12.2023 roku 41 773,43

b/umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

stan na 01.01.2023 roku 40 554,93

zwiększenia 1 218,50

zmniejszenia 0,00

stan na 31.12.2023 roku 41 773,43

II. Rzeczowe aktywa trwale – 0,00

I. Środki trwale – 0,00

zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych:

a/ środki trwałe :

stan na 01.01.2023 roku 618 421,55

zwiększenia 0,00

zmniejszenia 0,00

stan na 31.12.2023 roku 618 421,55

b/pozostałe środki trwałe:

stan na 01.01.2023 roku 709 506,35

zwiększenia 9 999,90

zmniejszenia 0,00

stan na 31.12.2023 roku 719 506,25

c/zbiory biblioteczne:

stan na 01.01.2023 roku 1 035 468,83

zwiększenia 35 066,19

zmniejszenia 12 951,43

stan na 31.12.2023 roku 1 057 583,59

d/umorzenie środków trwałych:

str. 3

stan na 01.01.2023 roku 614 435,56

zwiększenia 3 985,99

zmniejszenia 0,00

stan na 31.12.2023 roku 618 421,55

e/umorzenie pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych:

stan na 01.01.2023 roku 1 744 975,18

zwiększenia 32 114,66

zmniejszenia 0,00

stan na 31.12.2023 roku 1 777 089,84

2. Środki trwałe w budowie – 2 500,00

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

B. Aktywa obrotowe – 13 158,25, w tym:

I. Zapasy – 3 996,30, w tym:

Materiały – 3 996,30

II. Należności krótkoterminowe – 3 060,03, w tym:

Należności z tytułu dostaw i usług (o okresie spłaty do 12 m-cy) – 3 060,03

Należność dotyczy wystawionej faktury na rzecz Muzeum Ziemi Wschowskiej z tytułu zwrotu kosztów zużycia gazu (ogrzewanie części budynku przy Pl. Farnym 3 zajmowanej na działalność Muzeum) – należność została uregulowana przez MZW w terminie w m-cu styczniu 2024 r.

III. Inwestycje krótkoterminowe – 6 101,92, w tym:

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne – 6 101,92

Pozycja ta dotyczy środków pieniężnych na rachunku bieżącym jednostki (5 926,49 zł) oraz na rachunku zakładowego funduszu świadczeń socjalnych (175,43 zł)

Pasywa – 15 658,25, w tym:

A. Kapitał (fundusz) własny – 11 057,70, w tym:

I. Kapitał (fundusz) podstawowy – 36 605,39

II. Strat z lat ubiegłych (2023 r.) – 25 547,69 – wartość ujemna

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – 4 600,55, w tym:

III. Zobowiązania krótkoterminowe – 4 425,12, w tym:

I. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (o okresie wymagalności do 12 m-cy) – 4 425,12, w tym:

- zobowiązania – 4 425,12 wobec Muzeum Ziemi Wschowskiej z tytułu wystawionej faktury obciążającej Bibliotekę, za zużycie energii elektrycznej i usługi dystrybucji (współdzielenie pomieszczeń w budynku przy Placu Farnym 3), zobowiązanie zostało regulowane w terminie w m-cu styczniu 2024 r.

2. Fundusze specjalne (Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych) – 175,43

IV. Rozliczenia międzyokresowe – 0,00, w tym:

- długoterminowe – 0,00

W/w pozycja wykazywała w poprzednich latach kwotę stanowiącą różnicę 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 2022 roku uległo zmniejszeniu o kwotę 3 986,10 – poprzez zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do umorzenia wyposażenia, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;

w 2023 roku uległo zmniejszeniu o kwotę 3 964,49 – poprzez zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do umorzenia wyposażenia, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;

Na dzień 31.12.2023 r. konto „Rozliczenia międzyokresowe przychodów” – wykazywało wartość 0,00

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

Razem przychody – 861 265,15, w tym:

A. Przychody netto ze sprzedaż i zrównane z nimi – 830 265,66, w tym:

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów – 10 265,66, w tym:

- Wpłaty za drukowanie stron z Internetu/usługi ksero; sprzedaż książek, audiobooków; dofinansowanie działalności statutowej; wpłaty za zgubione książki i audiobooki – 4 937,57
- Dofinansowanie działalności statutowej przez uczestników projektu „E-czytelnicy” – 5 328,09

V. Dotacje - 820 000,00, w tym:

Dotacja podmiotowa od Organizatora na działalność bieżącą - 820 000,00

D. Pozostałe przychody operacyjne – 30 999,49, w tym:

II. Dotacje – 22 769,00

- Dofinansowanie w ramach Programu Wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0” Priorytet 1 Poprawa oferty bibliotek publicznych Kierunek Interwencji 1.1. Zakup nowości wydawniczych ze środków finansowych Ministerstwa Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu pochodzących z budżetu państwa – 10 769,00

- Dofinansowanie z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na realizację zadania „Jestem Eko z Biblioteką” w ramach programu Partnerstwo dla książki – 12 000,00

IV. Inne przychody operacyjne – 8 230,49, w tym:

- darowizny – 3 366,00
- dofinansowanie funkcjonowania Dyskusyjnego Klubu Książki – ilość klubów 2 (DKK dzieci/młodzież; DKK dorośli) - 300,00
- najem pomieszczeń – 600,00
- 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” – 3 964,49

Razem koszty, w tym:

B. Koszty działalności operacyjnej – 886 812,84

I. Amortyzacja – 5 204,49

II. Zużycie materiałów i energii – 111 736,55, w tym:

1. nagrody konkursowe z działalności bieżącej – 1 779,64
 2. zakup materiałów i wyposażenia – 21 921,13 w tym:
 - materiały biurowe (papier, tonery, druki, folia, itp.) – 2 341,32
 - prenumerata prasy – 1 765,06
 - środki czystości, artykuły gospodarcze – 867,02
 - zakup wyposażenia (akcesoria komputerowe, rejestrator czasu pracy, pompa do pieca gazowego, rollup, podłoga interaktywna, inne drobne zakupy) – 14 420,13
 - materiały i artykuły spożywcze na potrzeby organizacji imprez i spotkań dla czytelników – 1 765,96
 - materiały na realizację projektu „Jestem eko z biblioteką” – 300,00
 - materiały i artykuły spożywcze na potrzeby funkcjonowania DKK (dorośli i dzieci) – 310,04
 - materiały promocyjne – 151,60
 3. zakup zbiorów bibliotecznych – 30 771,41
- w tym:
- książki – 18 003,37
 - audiobooki – 1 999,04
 - zakup nowości wydawniczych w ramach Programu Wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0” Priorytet I Poprawa oferty bibliotek publicznych Kierunek

str. 7

Interwencji 1.1. Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych ze środków finansowych Ministerstwa Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu – 10 769,00

4. zakup energii – 57 264,37, w tym:

- energia elektryczna – 24 020,70
- ogrzewanie (gaz) – 32 718,92
- woda, kanalizacja – 524,75

III. Usługi obce – 78 937,46, w tym:

1. zakup usług pozostałych – 75 589,46, w tym:

- koszty zarządzania zasobami sprzętowymi i oprogramowaniem CPDP+opisy – 1 603,00
 - aktualizacja oprogramowania – 3 385,91
 - serwis programu Prolib – 5 279,16
 - przeglądy i konserwacje sprzętu i urządzeń – 7 166,57
 - monitoring obiektu – 1 149,14
 - monitoring systemu sygnalizacji pożaru – 1 798,94
 - obsługa informatyczna – 8 856,00
 - obsługa kompleksowa (w tym IODO, BHP) – 4 200,00
 - aktualizacja strony internetowej – 1 353,00
 - dostęp do tłumacza Migam – 1 476,00
 - opłata za dostęp do BIP – 429,27
 - naprawy urządzeń i usługi techniczne (wymiana pompy do pieca gazowego, serwis ekranu i podłogi interaktywnej) – 1 562,10
 - usługa dostarczania publikacji drogą elektroniczną w ramach projektu „E-czytelnicy” – 5 328,00
 - opłaty bankowe – 2 358,00
 - pozostałe usługi (opłaty pocztowe, przesyłki, usługi drukarskie, najem i sanizacja urządzeń do wody, wyrób pieczętek, zestaw do podpisu elektronicznego, parasol licencyjny, abonament RTV) – 2 019,37
 - spotkania autorskie (w tym Narodowe Czytanie) – 8 840,00
 - organizacja wyjazdu dla uczestników Wschowskiego Uniwersytetu Dziecięcego – 3 120,00
 - organizacja imprez promujących czytelnictwo – 1 230,00
 - zakup usług na realizację projektu „Jestem eko z biblioteką” – 14 435,00
2. opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych – 3 348,00 w tym:
- abonament za Internet – 1 188,00
 - usługa telekomunikacyjna (stacjonarna sieć telefoniczna) – 2 160,00

str. 8

V. Wynagrodzenia – 562 727,64, w tym:

1. wynagrodzenia osobowe – 559 287,64
2. wynagrodzenia bezosobowe – 3 440,00, w tym:
 - prace konserwatorskie, naprawcze – 1 090,00
 - spotkania autorskie – 2 350,00

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 123 565,61, w tym:

1. wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (świadczenia BHP) – 1 962,45
2. składki na ubezpieczenia społeczne – 92 575,63
3. składki na fundusz pracy – 8 966,35
4. zakup usług zdrowotnych (badania profilaktyczne pracowników) – 400,00
5. odpis na ZFŚS – 18 363,58
6. szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej – 1 297,60

VII. Pozostałe koszty rodzajowe – 4 641,09, w tym:

1. podróże służbowe – 1 649,43
2. różne opłaty i składki – 2 991,66 w tym:
 - ubezpieczenie mienia (budynek, środki trwałe, wyposażenie) + OC – 1 311,66
 - opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 1 680,00

Główny Księgowy

mgr Sabina Stuszek-Olszewska

DYREKTOR BIBLIOTEKI

mgr Agata Faliszewska

UZASADNIENIE

Uchwały Nr III/ /2024 Rady Miejskiej we Wschowie
z dnia 20 czerwca 2024 roku

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy we Wschowie za 2023 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 we Wschowie przedkłada Sprawozdanie Finansowe za 2023 rok celem zatwierdzenia przez Radę Miejską we Wschowie.

Wschowa, dnia 24 maja 2024 roku.

Opracował Skarbnik Miasta i Gminy Wschowa