

ZARZĄDZENIE NR 118/2024
BURMISTRZA SZCZYTNEJ

z dnia 20 czerwca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
Szczytna za 2023 rok

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87 ze zm) oraz art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609) Burmistrz Szczytnej zarządza co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Szczytna sporządzone za 2023 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z: wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu, rachunku zysków i strat oraz dodatkowych informacji i wyjaśnień.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Krzysztof Zak


RADCA PRAWNY
Jolanta Misztal-Łukrut
447-382

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
Miasta i Gminy Szczytna
57-330 Szczytna
ul. Kościelna 6, tel. 74 868 30 10
NIP 883-173-78-36 REGON 891514364

URZĄD MIASTA I GMINY W SZCZYTNEJ	
Wpł.	11-03-2024
Nr	3515
Podpis	

Szczytna, dnia 04.03.2024 r.

RF

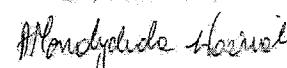
11.03.2024

Burmistrz Szczytnej
ul. Wolności 42
57-330 Szczytna

Zgodnie z art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz.120 ze zm.) Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Szczytna w załączeniu przedkłada roczne sprawozdanie finansowe za 2023 rok składające się z:

- wprowadzenia do bilansu,
- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- dodatkowych informacji i objaśnień.

DYREKTOR


Aleksandra Mendychowska-Woźniak

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2023

Dane jednostki:

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Szczytna
ul. Kościelna 6, 57-330 Szczytna
NIP 883-173-78-36, Regon 891514364

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Szczytna z siedzibą w Szczytnie jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Nr VIII/76/2003 z dnia 29 sierpnia 2003 r. oraz ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87). Siedziba Biblioteki znajduje się w Szczytnie przy ulicy Kościelnej 6. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Szczytna. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Szczytna zarejestrowana jest w rejestrze instytucji kultury prowadzonym przez organ założycielski pod pozycją 2/2003 i posiada osobowość prawną.

Przedmiotem działalności jest zaspokajanie potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczeństwa, udostępnianie zbiorów bibliotecznych, obsługa użytkowników, popularyzacja książki, informacji, wiedzy i czytelnictwa oraz gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych.

Czas działalności jednostki: nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2023 r. i kończący się 31.12.2023 r. w języku polskim i w walucie polskiej.

Sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Szczytna jest sprawozdaniem jednostkowym.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

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

Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą programu komputerowego TM-FK moduł finansowo-księgowy. Program dostarczony przez firmę Zakład Usługowo-Wdrożeniowy TRANSKOM Sp z o.o.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowane zasady określa także Zarządzenie nr 20/2021 Dyrektora Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Szczytna z dnia 31 grudnia 2021 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym instytucji jest rok

kalendarzowy, to znaczy okres od 1 stycznia do 31 grudnia. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Przyjęte zasady stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby informacje za kolejne lata były porównywalne.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzenia.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne obejmujące przedmioty o wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł amortyzuje się według zasad i stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku. Księgi inwentarzowe, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych 100 %, których wartość jest nie niższa niż 300,00 zł.

Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość ewidencjonuje się poprzez wprowadzenie do księgi inwentarzowej księgozbioru lub księgi inwentarzowej zbiorów specjalnych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej do zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych, zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odsetek, środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wycenia się według wartości nominalnej.

Zasady inwentaryzowania składników majątkowych jednostka stosuje zgodnie z Instrukcją w sprawie gospodarki majątkiem trwałym Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Szczytna. Drogą spisu z natury inwentaryzuje się rzeczowe składniki majątku trwałego i obrotowego, środki pieniężne z wyjątkiem środków na rachunkach bankowych oraz aktywa rzeczowe będące własnością innych jednostek. Drogą potwierdzenia salda inwentaryzuje się środki pieniężne na rachunkach bankowych, kredyty i pożyczki, należności wobec osób zobowiązanych do prowadzenia ksiąg rachunkowych. Drogą weryfikacji sald inwentaryzuje się wartości niematerialne i prawne, grunty i trudno dostępne środki trwałe, materiały biblioteczne, należności od pracowników, należności od osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, należności

publicznoprawne, zobowiązania, fundusze, rezerwy i przychody przyszłych okresów, inne aktywa i pasywa.

Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych.

Fundusz instytucji odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji.

Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie na konto wyniku finansowego kosztów oraz przychodów. Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2023 r. wynosił 5 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowiło 3,37 etatu.

Szczytna, dnia 04.03.2024 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Moskal
.....
Główny Księgowy

DYREKTOR

Aleksandra Mendychowska-Woźniak
.....
Dyrektor

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	5 478,29	2 626,04
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 626,04	536,54
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						
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– 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						
	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
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	2 852,25	2 089,50
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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)	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	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			I	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	5 478,29	2 626,04		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			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	0,00	0,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
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:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

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	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 478,29	2 626,04		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 478,29	2 626,04				
	– 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	5 478,29	2 626,04				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 478,29	2 626,04				
	– 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)	5 478,29	2 626,04		PASYWA razem (suma poz. A i B)	5 478,29	2 626,04

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Moskal

DYREKTOR

Aleksandra Mendychowska-Wojniak

Secyja, 04.03.2024 r

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023
 (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:	334 511,00	311 511,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	334 511,00	311 511,00
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	334 805,18	311 772,87
I	Amortyzacja	37 309,28	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	14 493,76	62 693,12
III	Usługi obce	16 267,58	13 856,60
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	217 799,08	190 060,32
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	48 145,62	44 560,52
	– emerytalne	19 809,94	18 483,76
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	789,86	602,31
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-294,18	-261,87
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 017,31	2 152,30
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	3 017,31	2 152,30
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)	2 723,13	1 890,43
G	Przychody finansowe	129,12	199,07
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:	129,12	199,07
	– 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)	2 852,25	2 089,50
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	2 852,25	2 089,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Moskal

DYREKTOR

Aleksandra Mendychowska-Woźniak

Szczyna, 04.03.2024 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia 2023 rok

1.

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Poniższa tabela przedstawia zmiany w stanie rzeczowym składników majątkowych w okresie 01.01.2023– 31.12.2023 r.:

(w zł)

Nazwa	Stan na początek roku 2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2023
Środki trwałe - Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0,00	0	0,00
Środki trwałe - Grupa VI Urządzenia techniczne	5.856,00	0,00	0,00	5.856,00
Pozostałe środki trwałe	118.918,44	3.367,00	0,00	122.285,44
Wartości niematerialne i prawne	11.638,68	0,00	0,00	11.638,68
Zbiory biblioteczne	438.000,87	37.309,28	35.009,11	440.301,04
Razem:	574.413,99	40.676,28	35.009,11	580.081,16

Wszystkie środki trwałe będące w posiadaniu instytucji są całkowicie zamortyzowane.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zakupu wysokocennych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych wartości niematerialnych i prawnych, nie realizowano również inwestycji długoterminowych.

2) kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: nie dotyczy

3) kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10:

nie dotyczy

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto: w okresie sprawozdawczym Instytucja Kultury nie posiadała gruntów w wieczystym użytkowaniu.

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

nie dotyczy

6) liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują: nie dotyczy

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

nie dotyczy

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Zmiany w funduszu podstawowym instytucji przedstawia tabela poniżej:

L.p.	Kapitały (fundusze)	Wartość na 01.01.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2023 r.
1	Fundusz instytucji kultury, w tym:	536,54			2.626,04
	Zysk (strata) za rok obrotowy 2022 r.	-	2.089,50	-	-

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Instytucja Kultury nie posiada kapitału zapasowego. Instytucja Kultury tworzy: funduszu instytucji kultury i fundusz rezerwowy, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza na pokrycie strat instytucji kultury.

Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

Przebieganie zysku za rok ubiegły nastąpi po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organizatora.

Fundusz rezerwowy tworzy się zgodnie z ustawą z 26 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Zysk za rok obrotowy 2023 w kwocie 2.852,25 zł zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej przeznaczony zostanie na fundusz rezerwowy.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

W roku 2023 nie tworzą rezerw na należności.

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

1. a) do 1 roku,
2. b) powyżej 1 roku do 3 lat,
3. c) powyżej 3 do 5 lat,
4. d) powyżej 5 lat;

nie dotyczy

13) łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie: nie dotyczy

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową: nie dotyczy

16) łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych: nie dotyczy

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

nie dotyczy

17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.1)) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek;

nie dotyczy

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe

b) 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych

nie dotyczy

19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

nie dotyczy

2.

1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
I	Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym	334.511,00
1	Dotacja od organizatora	314.511,00
2	Dotacja z Biblioteki Narodowej	20.000,00
II	Pozostałe przychody operacyjne	3.017,31
III	Przychody finansowe	129,12
	RAZEM	337.657,43

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych:

nie dotyczy

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

nie dotyczy

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

nie dotyczy

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy



6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

Działalność statutowa biblioteki polegająca na świadczeniu usług bibliotecznych w większości jest finansowana dotacją od organizatora. W związku z powyższym jednostka korzysta ze zwolnienia od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy podatkowej, przekazując całość osiągniętego dochodu na działalność statutową.

Za rok obrotowy 2023 jednostka wykazała zysk w kwocie 2.852,25 zł.

Dane o kosztach:

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
I	Koszty działalności	334.805,18
1	Amortyzacja	37.309,00
2	Zużycie materiałów i energii	14.493,76
3	Usługi obce	16.267,58
4	Podatki i opłaty	0,00
5	Wynagrodzenia	217.799,08
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	48.145,62
7	Pozostałe koszty rodzajowe	789,86
II	Pozostałe koszty operacyjne	0,00
III	Koszty finansowe	0,00
	RAZEM	334.805,18

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym: nie dotyczy

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym: nie dotyczy

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

nie dotyczy

10) kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych:

nie dotyczy

12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy. nie dotyczy

3.

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny: nie dotyczy

4.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny: nie dotyczy

5.

Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki: nie dotyczy

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki: nie dotyczy

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Na dzień 31.12.2023 r. zatrudnienie przedstawiało się następująco: liczba osób 5, w przeliczeniu na pełny etat 3,37.

Grupa według stanowisk	Kobiety	Mężczyźni
Dyrektor Instytucji	1	0
Główny księgowy	1	0
Bibliotekarz / Animator kultury	2	0
Obsługa	1	0
Razem	5	0

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu: nie dotyczy

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów:

nie dotyczy

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi:

nie dotyczy

6.

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

nie dotyczy

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny:

W roku obrotowym nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości mające wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: nie dotyczy

7.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych

- składników aktywów trwałych,
e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia:

nie dotyczy

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi: nie dotyczy

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy: nie dotyczy

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

– przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,

– wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,

– wartość aktywów,

– przeciętne roczne zatrudnienie,

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane:

nie dotyczy

5) informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne: nie dotyczy

6) nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową: nie dotyczy

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia:

nie dotyczy

9.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności: nie dotyczy

10.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: nie dotyczy

Ścinka, 04.03.2021

GLÓWNY KSIĘZOWY

Ewa Moskal

DYREKTOR

Aleksandra Mendychowska-Woźniak
Aleksandra Mendychowska-Woźniak