

ZARZĄDZENIE NR 72/2024
BURMISTRZA SZCZAWNA-ZDROJU

z dnia 26 czerwca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2023 samorządowej instytucji kultury - Miejskiej Biblioteki Publicznej ZDROJOTEKI w Szczawnie- Zdroju

Na podstawie art.53 ust.1 z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (tj. Dz.U.2023 poz.120 ze zm.) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Miejskiej Biblioteki Publicznej ZDROJOTEKI w Szczawnie- Zdroju za rok 2023

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Id: A0FC1799-9B7F-4D23-9E0D-998284B0CD84. Przyjęty

BURMISTRZ
Szczawna - Zdroju
Marek Ćmikiwicz

Strona 1

Miejska Biblioteka Publiczna

ZDROJOTEKA

ul. Mickiewicza 4a, 58-310 Szczawno-Zdrój

REGON: 890522781

tel. 533 108 345

www.mbp-szczawno.pl

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2023 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023	poz. uor	PASYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
A.	Aktywa trwałe (art., Just. 1 pkt 13)	2 330 236,36	4 441 621,60	A.	Fundusz / kapitał własny	-14 263,26	-36 208,69
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski,	7 688,14	7 688,14
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwo	-21 834,65	-21 941,39
3	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 330 236,36	4 441 621,60	VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1	Srodki trwałe	109 236,36	4 441 621,60	VI	Zysk (strata) netto	-106,74	-21 955,44
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	36 720,65	36 720,65	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiąz	2 353 689,05	4 478 186,48
b)	budynki i budowle	9 259,27	4 346 793,29	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	63 256,44	58 107,66	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i po	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2	Środki trwałe w budowie	2 221 000,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
V	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	inne rozliczenia międzyokresowe			3	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	9 199,44	356,19	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1	Materialy			III	Zobowiązania krótkoterminowe	17 653,65	30 768,17
2	Półprodukty i produkty w toku			3	Wobec pozostałych jednostek	17 653,65	30 768,17
3	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			d)	zobowiązania z tytułu dostaw	3 582,75	11 190,37
II	Należności krótkoterminowe	8 705,47	0,00	*	do 12 miesięcy	3 582,75	11 190,37
3	Należności od pozostałych jednostek	8 705,47	0,00	e)	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i inny	13 832,50	19 271,00
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	238,40	306,80
III	Inwestycje krótkoterminowe	493,97	356,19	4	fundusze specjalne	5 798,96	58,02
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	493,97	356,19	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 330 236,44	4 447 360,29
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 330 236,44	4 447 360,29
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	2 330 236,44	4 447 360,29
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	493,97	356,19	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	493,97	356,19				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
IV	Suma aktywów	2 339 435,80	4 441 977,79		Suma pasywów	2 339 435,80	4 441 977,79

Sporządził

Miejsce, data sporządzenia:
Szczawno-Zdrój, 27.03.2024

Zatwierdził

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Karmena Wyruszk

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Szczawno-Zdroju

Magdalena Klimeczak

	za poprzedni rok obrotowy 2022	za bieżący rok obrotowy 2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	538 863,10	653 055,90
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 233,10	21 110,90
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	500 000,00	613 445,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	13 630,00	18 500,00
B Koszty działalności operacyjnej	563 435,10	712 605,19
I Amortyzacja	9 221,06	36 562,85
II Zużycie materiałów i energii	65 451,83	112 626,61
III Usługi obce	22 389,51	49 382,28
IV Podatki i opłaty	6 685,47	7 429,47
V Wynagrodzenia	374 649,66	413 678,21
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	83 526,29 0,00	89 784,85 0,00
VII Pozostałe koszty rodzajowe	1 511,28	3 140,92
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-24 572,00	-59 549,29
D Pozostałe przychody operacyjne	24 469,51	37 593,85
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV Inne przychody operacyjne	24 469,51	37 593,85
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-102,49	-21 955,44
G Przychody finansowe	0,00	0,00
II Odsetki	0,00	0,00
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V Inne	0,00	0,00
H Koszty finansowe	4,25	0,00
II Odsetki	4,25	0,00
V Inne		0,00
I Zysk (strata) brutto	-106,74	-21 955,44
J Podatek dochodowy		
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L Zysk (strata) netto	-106,74	-21 955,44

GŁÓWNA KSIĘGOWA

sporządził
 Karmena Wypustek

DYREKTOR
 Miejskiej Biblioteki Publicznej
 w Szczawno-Zdroju
 Magdalena Klimczak

miejsowość i data
 Szczawno-Zdrój, 27.03.2024

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian	Adresat
Miejska Biblioteka Publiczna ZDROJOTEKA ul. Wojska Polskiego 4a, 58-310 Szczawno-Zdrój NIP: 886 25 48 556 REGON: 890522781 tel. 533 108 345 www.mbp-szczawno.pl	w funduszu jednostki sporządzone na dzień <u>31.12.2023</u> r.	Burmistrz Miasta Szczawno-Zdrój Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	-20 277,76	-14 146,51
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	6 131,25	0,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	6 131,25	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	106,74
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	106,74
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		

2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	-14 146,51	-14 253,25
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-106,74	-21 955,44
1. zysk netto (+)	-106,74	
2. strata netto (-)		-21 955,44
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V. Fundusz (II+,-III-IV)	-14 253,25	-36 208,69

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. _____
2. _____
3. _____
4. _____
5. _____

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Karmena Wypustek
(główny księgowy)

27.03.2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Szczawnie-Zdroju

Magdalena Klimczak
(kierownik jednostki)

Miejska Biblioteka Publiczna

ZDROJOTEKA

ul. Wojska Polskiego 4a, 58-310 Szczawno-Zdrój

NIP: 886 25 48 556 REGON: 890522781

tel. 533 108 345

www.mbp-szczawno.pl

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Miejskiej Biblioteki Publicznej ZDROJOTEKA
w Szczawnie Zdroju**

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki:
Miejska Biblioteka Publiczna ZDROJOTEKA w Szczawnie Zdroju
al. Wojska Polskiego 4A, 58-310 Szczawno Zdrój
NIP: 886-25-48-556, REGON 890522781
2. Podstawowym przedmiotem działalności jest rozwój i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury.
3. Biblioteka jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Urząd Miejski w Szczawnie Zdroju, nr księgi rejestrowej 2 w dniu 06.11.2006r.
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2023-31.12.2023r.
6. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.
Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzania sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2019r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.
Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo – księgowego Symfonia, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.
Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
 - 1) Środki trwale powyżej 10 000 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 2) Pozostałe środki trwale do kwoty 10 000 zł są jednorazowo amortyzowane i umarzane.
 - 3) Zbiory biblioteczne (księgozbiory) są jednorazowo amortyzowane i umarzane.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.
9. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

Sporządził:

Szczawno Zdrój, 27 marca 2024r.

(miejsce i data)

Zatwierdził:

GLÓWNA KSIĘGOWA

Karmena Wypustek

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Szczawnie-Zdroju
Magdalena Klimeczak

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Miejskiej Biblioteki Publicznej ZDROJOTEKA
w Szczawnie Zdroju**

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2023 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości.

I.

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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zmiany dotyczące środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa- stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejsze- nia	Wartość na 31.12.2023
1.	Budynki, lokale	162 891,10	4 838 186,70	0	5 001 077,80
2.	Grunty	36 720,65	0	0	36 720,65
2.	Urządzenia tech. i maszyny	120 535,90	0	0	120 535,90
3.	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	163 243,46	39 212,40	24 595,73	177 860,13
4.	Księgozbiór	509 260,13	5 088,15	13 166,33	501 181,95
Razem środki trwałe		992 651,24	4 882 487,25	37 762,06	5 837 376,43
1.	Wartości niematerialne i prawne	13 981,07	0	0	13 981,07

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenie- stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie- stan na 31.12.2023
1.	Budynki, lokale	153 631,83	500 652,68	0	654 284,51
2.	Urządzenia tech. i maszyny	57 279,46	5 148,78	0	62 428,24
3.	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	163 243,46	39 212,40	24 595,73	177 860,13
4.	Księgozbiór	509 260,13	5 088,15	13 166,33	501 181,95
Razem umorzenie śr. trwałych		883 414,88	550 102,01	37 762,06	1 395 754,83
1.	Wartości niematerialne i prawne	13 981,07	0	0	13 981,07

2. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie dotyczy.

3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie dotyczy.

4. Miejska Biblioteka Publiczna w Szczawnie Zdroju zamknęła rok 2023 stratą w kwocie 21 955,44 zł.

5. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W 2023r. oku nie tworzono rezerw na należności.

6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

x

Nie dotyczy

9. Podział zobowiązań i należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku:

Poz. w bilansie	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	31.01.2022r.	31.12.2023r.
B.III.2.d	- zobowiązania z tyt. dostaw i usług do 12 m-cy	3 582,75	11 190,37
B.III.2.g	- z tyt. podatków, cel i ubezpieczeń	13 832,50	19 271,00
B.III.2.i	- inne	238,40	306,80

Poz. w bilansie	Należności	31.01.2021r.	31.12.2023r.
B.II.3.a	- należności z tyt. dostaw i usług do 12 m-cy	8 705,47	0

- b) powyżej 1 roku do 3 lat - nie występują
 c) powyżej 3 lat do 5 lat- nie występują
 d) powyżej 5 lat- nie występują

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Realizacja umowy 2/1/2021/NPRCz/IB/IK, realizowanej w ramach NPRCz 2.0, PR 2, K.I. 2.1 „Infrastruktura bibliotek 2021-2025”. – zakończono przebudowę. We wrześniu wprowadzono budynek do ewidencji środków trwałych

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku ze wskazaniem ich rodzaju.

Nie dotyczy.

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe.

Nie dotyczy.

II.

- Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport), przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów.

Biblioteka nie prowadzi działalności na kontach zespołu 5.

Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy.

- Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

Nie dotyczy.

- Rozliczenie głównych pozycji różniących się podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Nie dotyczy.

- Dane o kosztach w układzie rodzajowym podane są w dalszej części informacji.

- Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Nie dotyczy.

- Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

Nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

- Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie dotyczy.

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie dotyczy.

III. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

Nie dotyczy.

IV. Informacje o:

Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Biblioteka zatrudnia na dzień 31.12 2023 r. 7 osób w przeliczeniu na pełne etaty 6,5
 - pracownicy umysłowi: 6 osób
 - pracownicy na stanowiskach robotniczych: 1 osoby.

V. Informacja o przychodach i kosztach w roku 2023

PRZYCHODY razem	2 844 336,45
Dotacje podmiotowe	2 415 131,70
- Dotacja podmiotowa z budżetu miasta	613 445,00
- Dotacja celowa	1 801 686,70
Przychody finansowe	0
Pozostałe przychody	429 204,75
- Wypracowane środki własne	1 075,90
- Wynajem pomieszczeń	0
- Ogłoszenia Miejskie	4 435,00
- Dotacja z Biblioteki Narodowej	1 500,00
- Prowadzenie PIT	15 600,00
- DKK	1 000,00
- Fundacja Merkury	16 000,00
- Infrastruktura Bibliotek	352 000,00
- Darowizna – Dary książkowe	1 031,00
- Pozostałe – pokrycie amortyzacji	36 562,85

UZASADNIENIE

Miejska Biblioteka Publiczna jako samorządowa instytucja kultury ma obowiązek prowadzić samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych. Na jej kierowniku spoczywa obowiązek sporządzania rocznego sprawozdania finansowego właściwym organom, zgodnie z obowiązującymi instytucję kultury przepisami prawa i statutem - stosownie do wymogów art.52 ustawy o rachunkowości

BURMISTRZ
Szczawna - Zdroju
Marek Ćmikiewicz