

ZARZĄDZENIE NR 0050.55.2024
BURMISTRZA KARPACZA

z dnia 25 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz przeznaczenia zysku samorządowej instytucji
kultury - Miejska Biblioteka Publiczna w Karpaczu za 2023 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2024 r. poz. 87), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) postanawiam:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Karpaczu za rok 2023 obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku;
- 3) informacje dodatkową do bilansu, stanowiącą załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Pokryć stratę netto za 2023 rok w całości z funduszu rezerwowego jednostki.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Burmistrz Karpacza

Radosław Jęcek

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W KARPACZU
 KOLEJOWA 3, 58-540 Karpacz
 Tel.: 757619883, NIP: 6112384977
 Santander Bank Polska,
 0210901926000000514085160

Bilans wersja uproszczona dla małych jednostek

Sprawozdanie na dzień 31.12.2023

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2023	Wartość na dzień 31/12/2023
AKTYWA	12 211,82	4 452,10
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	12 211,82	4 452,10
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	11 014,57	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	457,13	3 659,13
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	740,12	792,97
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	12 211,82	4 452,10
PASYWA	12 211,82	4 452,10
A. Kapitał (fundusz) własny	11 375,42	-450,54
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 556,28	11 375,42
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-1 180,86	-11 825,96
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	836,40	4 902,64
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	836,40	4 902,64
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	12 211,82	4 452,10

Podpis osoby sporządzającej:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M. Scholz
 Magdalena Scholz

Data 27.02.2024

Podpis osoby zatwierdzającej:

DYREKTOR
 Miejskiej Biblioteki Publicznej
 im. Tadeusza Różewicza w Karpaczu
Marta Czech
 Marta Czech

Data

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W KARPACZU

KOLEJOWA 3, 58-540 Karpacz

Tel.: 757619883, NIP: 6112384977

Santander Bank Polska,

02109019260000000514085160

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2022	Wartość na dzień 31/12/2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	408 500,00	430 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	408 500,00	430 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	418 405,65	450 325,96
I. Amortyzacja	597,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	75 732,81	84 723,11
III. Usługi obce	21 046,79	21 363,96
IV. Podatki i opłaty, w tym:	46,00	69,00
V. Wynagrodzenia	269 465,16	287 990,04
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	51 442,37	56 075,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	75,52	104,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-9 905,65	-20 325,96
D. Pozostałe przychody operacyjne	8 724,82	8 500,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	7 500,00	8 500,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1 224,82	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,03	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,03	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 180,86	-11 825,96
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 180,86	-11 825,96
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 180,86	-11 825,96

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

GLÓWNY KSIĘGOWY

M. Scholz

Magdalena Scholz

wydruk z dnia 27.02.2024

Podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ
wielosobowy - podpis wszystkich członków tego organu

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. Tadeusza Różewicza w Karpaczu

Marta Czech

wydruk z dnia

Sprawozdanie finansowe

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
IM.TADEUSZA RÓŻEWICZA w KARPACZU
z siedzibą KARPACZ 58-540 ul. KOLEJOWA 3

za okres od dnia 01.01.2023 do dnia 31.12.2023

na które składa się:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Sporządzający sprawozdanie:	Zarząd jednostki:
GŁÓWNY KSIĘGOWY	DYREKTOR
MAGDALENA SCHOLZ	MARTA CZECH

Karpacz 19.03.2024 r.

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA im. IM. TADEUSZA RÓŻEWICZA w KARPACZU
ul. Kolejowa 3, 58-540 Karpacz

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Podstawowy przedmiot działalności	DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTECZNA
Sąd lub inny organ prowadzący rejestr jednostki	Rada Miejska w Karpaczu
Rodzaj rejestru i numer wpisu	Rejestr Instytucji Kultury NR 2
Czas trwania jednostki	Nieograniczony
Okres objęty sprawozdaniem	Od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.
Jednostki wewnętrzne	Miejska Biblioteka Publiczna nie posiada samo bilansujących się jednostek wewnętrznych.
Kontynuacja działalności gospodarczej	Miejska Biblioteka Publiczna w dającej się przewidzieć przyszłości będzie kontynuować swoją działalność oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nie działalności.
Połączenie spółek	Nie dotyczy
Polityka rachunkowości oraz zasady wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów	Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w art. 28 do 42 ustawy o rachunkowości, z tym że:
	<p>1. Dla składników majątku trwałego o jednostkowej cenie nabycia równej lub przekraczającą kwotę 10.000,00 zł stosuje się liniową metodę amortyzacji zgodnie z planem amortyzacji.</p> <p>Składniki majątku takie jak wyposażenie i przedmioty nietrwałe o wartości jednostkowej większej od kwoty 500,00 zł a mniejszej niż 3500,00 zł objęte są pozabilansową ewidencją ilościową, a składniki majątku o wartości równej lub większej od 3 500,00 zł i mniejszej od wartości jednostkowej 10 000 zł objęte są pozabilansową ewidencją ilościowo-wartościową.</p> <p>Składniki majątku o cenie jednostkowej nabycia lub wytworzenia poniżej 10 000 zł odpisywane są bezpośrednio w koszty rodzajowe i traktowane są jako zużycie materiałów w momencie przyjęcia.</p> <p>2. Towary handlowe i materiały rozliczane są według ewidencji uproszczonej polegającej na bieżącym odpisywaniu w koszty w momencie ich zakupu i dokonywane na koniec okresu sprawozdawczego według spisu z natury korekty kosztów o ustaloną wartość zapasów.</p>
	Należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty.
	Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

Przychody za 2023 rok wyniosły 430.000 zł z czego odpowiednio:

- dotacja z Urzędu Miasta – 430.000 zł

Koszty działalności operacyjnej wyniosły 450.325,96 zł. (szczegółowe dane o kosztach znajdują się w rachunku zysku i strat).

Strata na sprzedaży wyniosła 20.325,96 zł.

Pozostałe przychody w wysokości 8.500 zł to:

- dotacja celowa z Biblioteki Narodowej - 7.500 zł,
- darowizny zbiorów bibliotecznych – 0 zł,
- dotacja celowa z Dolnośląskiej Biblioteki Publicznej – 1.000 zł,
- pozostałe przychody – 0 zł.

Pozostałe koszty operacyjne to kwota 0 zł.

Strata z działalności Biblioteki w 2023 r. wyniosła 11.825,96 zł.

Strata za rok 2023 pomniejszy fundusz rezerwowy biblioteki.

Na dzień 31.12.2023 r. biblioteka posiadała cztery etaty : dyrektor (1/1 etat) , księgowy (2/5 etatu), 2 starszych bibliotekarzy (2 x 1/1 etat).

Koszty wynagrodzeń wyniosły 252.987 zł.

Narzut na wynagrodzenia – w kwocie 51.558,98 zł to opłaty na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy.

Majątek obrotowy firmy na koniec 2023 r wyniósł **-1.243,51 zł** w tym:

- środki pieniężne – 3.659,13 zł,
- należności – 0 zł ,
- zobowiązania – 4.902,64 zł (załącznik nr 1).

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów – 792,97 zł (załącznik nr 2).

Fundusz podstawowy biblioteki wynosi **0 zł**. – (majątek biblioteki jest w pełni zamortyzowany).

Fundusz rezerwowy biblioteki wynosił 11.375,42 zł. (są to zyski z lat poprzednich pomniejszone o straty z lat poprzednich).

W 2023 r strata na działalności wyniosła 11.825,96 zł. W związku z powyższym po pomniejszeniu funduszu rezerwowego o stratę, fundusz przyjmie wartość ujemną w wysokości 450,54 zł.

Sytuacja ta spowodowana była otrzymaniem w styczniu 2024 r faktur dotyczących kosztów pośrednich roku 2023 (monitoring, woda i gaz) w wysokości przekraczającej plan.

2. Objaśnienia do bilansu

2.1	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 ...	Środki trwałe – umorzone w 100% wartości niematerialne i prawne - umorzone w 100% inwestycje długoterminowe – pozycja nie występuje
2.2	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	Pozycja nie występuje
2.3	Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Pozycja nie występuje
2.4	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli,	Pozycja nie występuje
2.5	Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych	Jednostka nie jest spółką kapitałową
2.6	Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,	Stan Kapitału własnego Miejskiej Biblioteki Publicznej na dzień 01.01.2023 r. wynosił 12 556,28 zł a na dzień 31.12.2023 roku wynosi 11.375,42 zł. Zmniejszenie kapitału o kwotę 1.180,86 zł - strata roku 2022
2.7	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,	Wynik finansowy strata za rok 2023 wynosi 11.825,96 zł; proponuje się pomniejszyć kapitał rezerwowy jednostki zgodnie z ustawą o działalności kulturalnej na podstawie art.29 ust.1 pkt 2 Ustawy z 25 października 1991r. O organizowaniu i prowadzeniu działalności Kulturalnej.
2.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,	Pozycja nie występuje
2.9	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,	Pozycja nie występuje

2.10	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty;	Pozycja nie występuje
2.11	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,	Załącznik nr 2
2.12	Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),	Pozycja nie występuje
2.13	Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe;	Pozycja nie występuje

3. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

3.1	Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	Pozycja nie występuje
3.2	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe	Pozycja nie występuje
3.3	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Pozycja nie występuje
3.4	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrot. lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	Pozycja nie występuje
3.5	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,	Pozycja nie występuje
3.6	Gdy jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:	Jednostka sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantcie porównawczym
3.7	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.	Pozycja nie występuje
3.8	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska	Pozycja nie występuje

3.9	Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe	Pozycja nie występuje
3.10	Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych	Pozycja nie występuje
3.11	Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny	Pozycja nie występuje

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
DYREKTOR

WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ

NA DZIEŃ 31.12.2023 R.

SALDO ŁĄCZNE MA: 4902,64 ZŁ

SALDO WN KONTA 210 : 10,52,-**SALDO MA KONTA 210 : 4.913,16,-**

DOSTAWCA	NR DOWODU	DATA DOKUMENTU	TERMIN PŁATNOŚCI	SALDO
1. URZĄD MIEJSKI	FK 211/12/2023	18.12.2023	31.01.2024	-10,52,-
2. URZĄD MIEJSKI	FV 246/12/2023	27.12.2023	10.01.2024	1.078,25,-
3. URZĄD MIEJSKI	FV 253/12/2023	27.12.2023	10.01.2024	1.251,76,-
4. URZĄD MIEJSKI	FV 193/1/2024	17.01.2024	31.01.2024	2.499,91,-
5. URZĄD MIEJSKI	FV 195/1/2024	17.01.2024	31.01.2024	58,22,-
6. URZĄD MIEJSKI	FV 196/1/2024	17.01.2024	31.01.2024	25,02,-

**WYKAZ KRÓTKOTERMINOWYCH ROZLICZEŃ
MIĘDZYOKRESOWYCH
NA DZIEŃ 31.12.2023 R.**

SALDO WN KONTA 641: 792,97.-

DOSTAWCA	DATA POWSTANIA ZOBOWIĄZANIA	TYTUŁ ZOBOWIĄZANIA	SALDO
1. INFORMER	29.05.2023	abonament	323,68.-
2. MOTION PICTURE	26.01.2023	parasol licencyjny	229,19.-
3. ASSECO	17.12.2022	abonament	240,10,-

UZASADNIENIE

Miejska Biblioteka Publiczna w Karpaczu jest samorządową instytucją kultury, dla której organizatorem jest Gmina Karpacz. Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości).

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.