

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna
im. Janusza Żurakowskiego w Kartuzach
83-300 Kartusy ul. Dworzec 4
NIP 589-10-80-479, REGON 0284405
e-mail: poczta@biblioteka.kartusy.pl
tel. 58 681 15 15

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Janusza Żurakowskiego ul. Dworzec 4 83-300 Kartusy REGON 000284405 NIP 5891080479		BILANS JEDNOSTEK					
		na dzień 31.12.2023 r.					
	AKTYWA	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.		PASYWA	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	76 643,76	55 068,01	A.	Kapitał (fundusz) własny	15 052,91	-35 582,06
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 392,04	15 052,91
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	76 643,76	55 068,01	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 660,87	0,00
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	76 643,76	55 068,01	VI	Zysk (strata) netto	0,00	-50 634,97
a)	grunty			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	78 316,72	96 347,65
b)	budynki i budowle	50 213,80	48 812,44	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	26 429,96	6 255,57	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
III	Należności długoterminowe				krótkoterminowe		
IV	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*		0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	16 725,87	5 697,58	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	20 734,12	47 535,21
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1.	Wobec pozostałych jednostek	17 228,59	41 882,22
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary	0,00	0,00	b)	inne zobowiązania finansowe	7 825,25	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	9 403,34	41 790,22
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	150,85	4 160,00	*	do 12 miesięcy	9 403,34	41 790,22
1.	Należności od pozostałych jednostek	150,85	4 160,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	150,85	0,00	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 825,25	92,00
c)	inne	0,00	4 160,00	g)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	16 575,02	1 537,58	2.	fundusze specjalne	3 505,53	5 652,99
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 575,02	1 537,58	IV	Rozliczenia międzyokresowe	57 582,60	48 812,44
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	57 582,60	48 812,44
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	47 338,44	40 042,28
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 575,02	1 537,58	*	krótkoterminowe	10 244,16	8 770,16
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 575,02	1 537,58				
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00					
	Suma aktywów	93 369,63	60 765,59		Suma pasywów	93 369,63	60 765,59

sporządził:
Jolanta Kwidzińska

Miejsce i data sporządzenia
Kartusy, 28.03.2024

Zatwierdził:
Piotr Smoliński

GLÓWNA KSIĘGOWA
Jolanta Kwidzińska

DYREKTOR
Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej
im. J. Żurakowskiego w Kartuzach
dr Piotr Smoliński

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna
im. Janusza Żurakowskiego w Kartuzach
83-300 Kartuzy ul. Dworzec 4
NIP 589-10-80-479, REGON 0284405
e-mail: poczta@biblioteka.kartuzy.pl
tel. 58 681 15 15

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna
im. Janusza Żurakowskiego
83-300 Kartuzy ul. Dworzec 4
REGON 000284405
NIP 5891080479

Rachunek wyników na dzień 31.12.2023 rok

		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2022 r.	za bieżący rok obrotowy 2023 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 596 404,75	1 695 134,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje i dofinansowanie działalności podstawowej	1 596 404,75	1 695 134,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 626 619,73	1 789 341,58
I	Amortyzacja	42 137,40	45 786,45
II	Zużycie materiałów i energii	229 792,91	255 816,91
III	Usługi obce	345 266,29	345 689,57
IV	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	823 689,53	929 682,24
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	178 823,65	202 458,49
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 909,95	9 907,92
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-30 214,98	-94 207,58
D	Pozostałe przychody operacyjne	30 238,89	43 001,68
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	30 238,89	43 001,68
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	23,91	-51 205,90
G	Przychody finansowe	3 636,96	570,93
I	Odsetki	3 636,96	570,93
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	3 660,87	-50 634,97
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	3 660,87	-50 634,97
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	3 660,87	-50 634,97

Jolanta Kwidzińska

.....
sporządził

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Jolanta Kwidzińska

Kartuzy.28.03.2024 r.
miejscowość i data

Piotr Smoliński

.....
zatwierdził **DYREKTOR**
Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej
im. J. Żurakowskiego w Kartuzach

dr Piotr Smoliński

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2023 rok

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Janusza Żurakowskiego w Kartuzach

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna posiada osobowość prawną i jest gminną instytucją kultury wpisaną do rejestru Instytucji Kultury, prowadzonego przez Gminę Kartuzy pod Nr K-01. Biblioteka służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych społeczności lokalnej i jej edukacji kulturalnej oraz upowszechnianiu wiedzy. Zgodnie ze statutem, dochód z działalności służy do realizacji celów statutowych. Księgi rachunkowe Biblioteki są prowadzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku (tekst. jedn. Dz. U. z 2023 r. poz.120 ze zm.).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.

Sprawozdanie finansowe za 2023 r. składa się z bilansu oraz rachunku zysku i strat (wariant porównawczy)

I. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów

- Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, stosując metodę liniową naliczenia amortyzacji za pomocą stawek podatkowych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w okresach półrocznych. Do bilansu składniki te wycenia się wg wartości netto. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzenie wg grup KŚT stanowią załączniki Nr 1 i Nr 2
- Należności i zobowiązania wykazuje się w bilansie w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe w kwotach wynikających z zapłaty
- Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej, stan środków pieniężnych obejmuje rachunki bankowe
- Fundusz instytucji kultury stanowi zysk bilansowy pozostający w dyspozycji instytucji pomniejszony o umorzenia majątku trwałego oraz stratę bilansową
- Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny

II. Omówienie niektórych pozycji aktywów i pasywów.

- Suma aktywów wynosi 60 765,59 zł, są to: środki trwałe w wysokości 55 068,01 zł, należności w kwocie 4 160,00 oraz środki pieniężne w banku w wysokości 1537,58 zł
- Na sumę pasywów w kwocie 60 765,59 zł składa się: fundusz własny w wysokości 15 052,91 zł, ujemny wynik finansowy w kwocie -50 634,97 zł, zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 41 882,22 zł, zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 5 652,99 zł oraz rozliczenia międzyokresowe w kwocie 48 812,44 zł. Rozliczenie międzyokresowe dotyczy dotacji celowej z Urzędu Miejskiego w Kartuzach otrzymanej na sfinansowanie środków trwałych.
- Stan zobowiązań zabezpieczonych na majątku Biblioteki nie występują.
- Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych poręczeń, wypłaconych kaucji, weksli lub zawartych i niewykonanych umów nie występują

III. Omówienie niektórych pozycji rachunku zysku i strat.

Na przychody netto w kwocie 1 695 134 zł wchodzi:

1 480 000,00 zł – dotacja Urząd Miejski Kartuzy

180 000,00 zł - dotacja Starostwo Powiatowe Kartuzy

35 134,00 zł - dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego

Suma kosztów w okresie sprawozdawczym wyniosła 1 789 341,58 zł:

- amortyzacja – 45 786,45 zł

- zużycie materiałów i energii – 255 816,91 zł

- usługi obce – 345 689,57 zł

- wynagrodzenia – 929 682,24 zł

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 202 458,49 zł

- pozostałe koszty rodzajowe – 9 907,92 zł

Pozostałe przychody operacyjne – 43 001,68 zł

Przychody finansowe – 570,93 zł

Nadwyżka kosztów nad przychodami 50 634,97 zł

Biblioteka zatrudnia 18 pracowników, zatrudnionych na umowę o pracę w średnim wymiarze 14,25 etatu.

Kartuzy, 28.03.2024

Sporządził:

Jolanta Kwidzińska

Główny Księgowy

GLÓWNA KSIĘGOWA

Jolanta Kwidzińska

Zatwierdził:

Piotr Smoliński

Dyrektor

DYREKTOR
Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej
im. J. Żurakowskiego w Kartuzach

dr Piotr Smoliński

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna
im. Janusza Żurakowskiego w Kartuzach
83-300 Kartuzy ul. Dworzec 4
NIP 589-10-80-479, REGON 0284405
e-mail: poczta@biblioteka.kartuzy.pl
tel. 58 681 15 15

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna
im. Janusza Żurakowskiego
ul. Dworzec 4 83-300 Kartuzy

załącznik nr 1

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2023

Przychody					Rozchody						
Grupa środków trwałego	Stan na 01 stycznia 2023	Z rozliczenia środków trwałych w budowie	Darowizny	zakupy z dotacji inwestycyjnej	zakupy ze środków bieżących	inne przychodu	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	Stan końcowy na 31 grudnia 2023
0											0,00
I											0,00
II	56 052,80										56 052,80
III											0,00
IV	22 752,00										22 752,00
V											0,00
VI											0,00
VII											0,00
VIII	130 379,35				0,00						130 379,35
Razem	209 184,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209 184,15
Pozostałe środki trwałe	516 920,83		0,00		4 189,85	0,00	1 260,00				519 850,68
Zbiory biblioteczne	1 183 550,87		24 210,70		100 607,02	1 529,50	19 326,59				1 290 571,50
Wartości niematerialne i prawne	28 733,05				0,00	0,00					28 733,05
Ogółem aktywa trwałe	1 938 388,90	0,00	24 210,70	0,00	104 796,87	1 529,50	20 586,59	0,00	0,00	0,00	2 048 339,38

Kartuzy, 28.03.2024

Sporządziła
Jolanta Kwidzińska
Główny Księgowy

Zatwierdził

Piotr Smoliński
Dyrektor

GLÓWNA KSIĘGOWA

Jolanta Kwidzińska

DYREKTOR
Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej
im. J. Żurakowskiego w Kartuzach

dr Piotr Smoliński

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna
im. Janusza Żurakowskiego w Kartuzach
83-300 Kartuzy ul. Dworzec 4
NIP 589-10-80-479, REGON 0284405
e-mail: poczta@biblioteka.kartuzy.pl
tel. 58 681 15 15

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna
im. Janusza Żurakowskiego
ul. Dworzec 4 83-300 Kartuzy

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2023

Zwiększenie					Rozchody					
Grupa środków trwałego	Stan na 1 stycznia	amortyzacja bieżąca	Darowizny	inne		likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	Stan końcowy na 31 grudnia
0										0,00
I										0,00
II	5 839,00	1 401,36								7 240,36
III	0,00									0,00
IV	22 752,00	0,00								22 752,00
V	0,00									0,00
VI	0,00									0,00
VII	0,00									0,00
VIII	103 949,39	20 174,39								124 123,78
Razem	132 540,39	21 575,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 116,14
Pozostałe środki trwałe	516 920,83	4 189,85				1 260,00				519 850,68
Zbiory biblioteczne	1 183 550,87	126 347,22				19 326,59				1 290 571,50
Wartości niematerialne i prawne	28 733,05	0,00	0,00	0,00						28 733,05
Ogółem aktywa trwałe	1 861 745,14	152 112,82	0,00	0,00	0,00	20 586,59	0,00	0,00	0,00	1 993 271,37

Kartuz, 28.03.2024

Sporządziła
Jolanta Kwidzińska
Główny Księgowy

GLÓWNA KSIĘGOWA
Jolanta Kwidzińska

Zatwierdził

Piotr Smoliński
Dyrektor

DYREKTOR
Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej
im. J. Żurakowskiego w Kartuzach
dr Piotr Smoliński