

UCHWAŁA NR II/7/2024
RADY MIEJSKIEJ W ŚRODZIE WIELKOPOLSKIEJ

z dnia 22 maja 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej im. R. W. Berwińskiego
w Środzie Wielkopolskiej za 2023 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 24 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 roku poz. 120 t.j.) **Rada Miejska w Środzie Wielkopolskiej uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej im. R. W. Berwińskiego w Środzie Wielkopolskiej za 2023 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Paweł Wullert

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023 r. z dnia 22 maja 2024 r.

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	453 179,66	474 752,63	A	Kapitał (fundusz) własny	163 177,27	148 055,93
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	148 055,93	143 923,01
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						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	453 179,66	474 752,63	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	453 179,66	474 752,63		– 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	437 981,07	459 489,15		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	15 198,59	15 263,48				
2	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	15 121,34	4 132,92
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	438 068,43	461 159,54
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	87,36	1 670,39
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
B	Aktywa obrotowe	148 066,04	134 462,84		– 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	87,36	37,08	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	87,36	37,08	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	1 571,95
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	87,36	37,08	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy	87,36	37,08	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	1 157,70
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	1 157,70

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	0,00	414,25
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	87,36	98,44
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	437 981,07	459 489,15
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	437 981,07	459 489,15
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	437 981,07	459 489,15
III	Inwestycje krótkoterminowe	147 978,68	134 425,76		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	147 978,68	134 425,76				
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	147 978,68	134 425,76				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	147 978,68	134 425,76				
	– 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)	601 245,70	609 215,47		PASYWA razem (suma poz. A i B)	601 245,70	609 215,47

Eugenia
Maria
Janaszak

Digitally signed by
Eugenia Maria
Janaszak
Date: 2024.03.27
08:45:18 +01'00'

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Małgorzata Walasek
Data: 2024.03.26 10:15:21 CET

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023r.-31.12.2023r.....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł. ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 572 941,00	1 368 165,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	Dotacja	1 572 941,00	1 368 165,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 612 180,71	1 467 884,41
I	Amortyzacja	40 581,05	37 236,80
II	Zużycie materiałów i energii	195 052,14	251 347,53
III	Usługi obce	353 846,14	210 040,27
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 468,75	5 463,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	829 680,69	796 025,38
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	181 390,59	160 759,46
	– emerytalne	77 886,76	69 111,43
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 161,35	7 011,97
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-39 239,71	-99 719,41
D	Pozostałe przychody operacyjne	48 207,45	98 457,61
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	12 500,00	61 004,69
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	35 707,45	37 452,92
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)	8 967,74	-1 261,80
G	Przychody finansowe	6 548,18	5 915,27
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:	6 548,18	5 915,27
	– od jednostek powiązanych	6 548,18	5 915,27
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	394,58	520,55
I	Odsetki, w tym:	14,58	520,55
	– dla jednostek powiązanych	14,58	520,55
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	380,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	15 121,34	4 132,92
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	15 121,34	4 132,92

Eugenia
Maria
Janaszak

Digitally signed by
Eugenia Maria
Janaszak
Date: 2024.03.27
08:47:10 +01'00'

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Małgorzata Walasek
Data: 2024.03.27 10:17:22 CET

tabela nr 1
Zmiana wartości początkowej Wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wartości niematerialne i prawne – rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości			Zmniejszenia wartości początkowej ogółem	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia wartości początkowej ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	15 449,26	2 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 849,26
1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	3 212,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 212,35
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		18 661,61	2 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 061,61

tabela nr 2

Zmiana wartości początkowej umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wartości niematerialne i prawne – rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zwiększenia umorzenia ogółem	Zmniejszenia			Wartość netto	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne		Zbycie	Likwidacja	Inne	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	15 449,26	0,00	0,00	0,00	2 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 849,26
1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	3 212,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 212,35
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		18 661,61	0,00	0,00	0,00	2 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 061,61

tabela nr 3

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Określenie grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie KŚT	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zwiększenia umorzenia ogółem	Zmniejszenia			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Zbycie	Likwidacja	Inne	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1.1.	Grunt	0	0		0	0	0	0	0	0

[illegible]

tabela nr 4

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Określenie grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie KŚT	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zwiększenia umorzenia ogółem	Zmniejszenia			Zmniejszenia ogółem	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne (umorzenie w 100%)		Zbycie	Likwidacja	Inne			Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.1.	Grunty												
	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.													
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	400 839,65	21 508,08	0,00	0,00	21 508,08	0,00	0,00	0,00	0,00	422 347,73	459 489,15	437 981,07
1.1.2.													
	Urządzenia techniczne i maszyny	66 081,39	12 400,00	0,00	0,00	12 400,00	0,00	1 914,00	0,00	0,00	76 567,39	0,00	76 567,39
1.3.													
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	59 108,01	12 974,97	0,00	0,00	12 759,72	0,00	0,00	0,00	0,00	72 082,98	15 263,48	15 198,59
RAZEM		526 029,05	46 883,05	0,00	0,00	46 667,80	0,00	1 914,00	0,00	0,00	570 998,10	474 752,63	529 747,05

tabela nr 5

Środki trwałe niemortyzowane lub niemiarzane

Lp.	Grupa środków trwałych roku obrotowego według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6

26.03.2021
GŁÓWNY KSIĘGOWY SCWU
w Środzie Wielkopolskiej
Eugenia Jankowska
26.03.2021
DIREKTOR
Miejskiego Zakładu
Młodzieżowej

[illegible]

tabela nr 6

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	np. dłużnicy alimentacyjni					
	dłużnicy podatkowi np. wg klasyfikacji budżetowej					
	pozostałe należności					
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

tabela nr 7

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Stan na początek roku	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych			Stan na koniec roku
			ogółem	odsetki	Różnice kursowe	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym					
2.	Środki trwałe w budowie					
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY SCUM
w Gminie Wierzbica
Krzysztof Jankowski

26.11.2024

DYREKTOR
Wierzbica
26.03.2024
Małgorzata Walecka

Uzasadnienie

do uchwały Nr II/7/2024 Rady Miejskiej w Środzie Wielkopolskiej

z dnia 22 maja 2024 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej im. R. W. Berwińskiego
w Środzie Wielkopolskiej za 2023 rok**

Roczne sprawozdanie jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym zasadne jest podjęcie przedmiotowej uchwały.