

Projekt

z dnia 15 maja 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XIII/ /2025
RADY MIEJSKIEJ W ŚRODZIE WIELKOPOLSKIEJ**

z dnia 29 maja 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej im. R. W. Berwińskiego
w Środzie Wielkopolskiej za 2024 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 2024 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Adam Wójkiewicz

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024 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	426 778,86	453 179,66	A	Kapitał (fundusz) własny	46 532,12	163 177,27
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	163 177,27	148 055,93
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
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	426 778,86	453 179,66				
1	Środki trwałe	426 778,86	453 179,66				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	416 472,99	437 981,07	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	10 305,87	15 198,59		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-116 645,15	15 121,34
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	428 822,08	438 068,43
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
c)	w pozostałych jednostkach	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		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	48 575,34	148 066,04	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	12 349,09	87,36
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	12 323,76	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 323,76	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy	12 323,76	0,00
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary			b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	25,33	87,36		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	25,33	87,36	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	25,33	87,36	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	25,33	87,36	a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	25,33	87,36
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	416 472,99	437 981,07
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	416 472,99	437 981,07
III	Inwestycje krótkoterminowe	48 550,01	147 978,68		– długoterminowe	416 472,99	437 981,07
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	48 550,01	147 978,68		– krótkoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– 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	48 550,01	147 978,68				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	48 550,01	147 978,68				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	475 354,20	601 245,70		PASYWA razem (suma poz. A i B)	475 354,20	601 245,70

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 010 882,22	1 572 941,00
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
V	Dotacja	2 010 882,22	1 572 941,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 189 287,83	1 612 180,71
	– w tym:		
I	Amortyzacja	30 364,80	40 581,05
II	Zużycie materiałów i energii	567 418,79	195 052,14
	– w tym: energia	115 243,00	0,00
III	Usługi obce	303 342,77	353 846,14
IV	Podatki i opłaty, w tym:	9 646,80	7 468,75
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 041 920,41	829 680,69
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	228 826,77	181 390,59
	– emerytalne	97 290,71	77 886,76
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 767,49	4 161,35
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-178 405,61	-39 239,71
D	Pozostałe przychody operacyjne	58 555,50	48 207,45
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	17 500,00	12 500,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	41 055,50	35 707,45
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)	-119 850,11	8 967,74
G	Przychody finansowe	3 236,95	6 548,18
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:	3 236,95	6 548,18
	– od jednostek powiązanych	3 236,95	6 548,18
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
II	Koszty finansowe	31,99	394,58
I	Odsetki, w tym:	31,99	14,58
	– dla jednostek powiązanych	31,99	14,58
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		380,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – II)	-116 645,15	15 121,34
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
I	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-116 645,15	15 121,34
	– w tym:		

Zmiana wartości początkowej Wartości niematerialnych i prawnych

[illegible]

tabela nr 2

Zmiana wartości początkowej umorzenia Wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wartości niematerialne i prawne – rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto					
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne			Zwiększenia umorzenia ogółem	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.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	17 849,26	1 120,00	0,00	0,00	1 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 969,26		0,00
2.	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	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	0,00	0,00
RAZEM		21 061,61	1 120,00	0,00	0,00	1 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 181,61	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY SCW
w Środzie Wielkopolskiej
Good
Eugenia Janaszak

26.03.2025

26.03.2025

DYREKTOR SŁUW
w Środzie Wielkopolskiej

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			Zmniejszenia ogółem	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.	12.
1.1.	Grunty	0	0		0	0	0	0	0	0	0
1.1.1.	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
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	860 328,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	860 328,80
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	76 567,39	4 600,00	0,00	0,00	4 600,00	0,00	10 454,30	0,00	0,00	70 713,09
1.4.	Środki transportu	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	87 281,57	10 748,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 029,58
RAZEM		1 024 177,76	15 348,01	0,00	0,00	4 600,00	0,00	10 454,30	0,00	0,00	1 029 071,47

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												
1.1.1.	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
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	422 347,73	21 508,08	0,00	0,00	21 508,08	0,00	0,00	0,00	0,00	443 855,81	437 981,07	416 472,99
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	76 567,39	0,00	0,00	4 600,00	4 600,00	0,00	10 454,30	0,00	0,00	70 713,09	0,00	0,00
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	72 082,98	16 640,73	0,00	0,00	15 640,73	0,00	0,00	0,00	0,00	87 723,71	15 198,59	10 305,87
RAZEM		570 998,10	38 148,81	0,00	4 600,00	41 748,81	0,00	10 454,30	0,00	0,00	602 292,61	453 179,66	426 778,86

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane
tabela nr 5

Lp.	Grupa środków trwałych roku według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00

Stan odpisów aktualizujących wartość należności
tabela nr 6

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY SCUW
w Środzie Wielkopolskiej
Eugenia Janaszak

26.03.2025

DYREKTOR SCUW
w Środzie Wielkopolskiej
Agnieszka Hauke

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

tabela nr 8

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 obrotowego	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych			Stan na koniec roku obrotowego
			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 SCW
w Środzie Wielkopolskiej
Eugenia Janaszak

26.03.2025

DYREKTOR SCW
w Środzie Wielkopolskiej
Agnieszka Hauke

26.03.2025

Uzasadnienie

do uchwały Nr XIII/ /2025 Rady Miejskiej w Środzie Wielkopolskiej

z dnia 29 maja 2025 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej im. R. W. Berwińskiego w Środzie Wielkopolskiej za 2024 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.