

Projekt

z dnia 20 czerwca 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W PODDĘBICACH**

z dnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz.609, 721, 1688) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 120, 295, 1598, z 2024 r. poz. 619) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat i informacji dodatkowej Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej im. Ziemowita Skibińskiego w Poddębicach za 2024 rok, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Poddębicach oraz Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej im. Ziemowita Skibińskiego w Poddębicach.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Paweł Gogulski

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO MIEJSKIEJ I GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ IM. ZIEMOWITA SKIBIŃSKIEGO W PODDĘBICACH ZA rok 2023

- I.** Miejska i Gminna Biblioteka Publiczna w Poddębicach, 99 – 200 Poddębice, ul. Łódzka 31, w księdze rejestrowej instytucji kultury założonej 12 maja 1992 roku przez Gminę Poddębice wpisana pod numerem II, w rubryce – Przedmiot działalności instytucji kultury wpisano: Gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i udostępnienie zbiorów bibliotecznych. Jest to działalność instytucji zgodna ze statutem.
- II.** Instytucja została utworzona na czas nieograniczony.
- III.** Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 1.I. - 31.XII.2023 r.
- IV.** Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.
- V.** Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniach kontynuacji działalności kulturalnej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące zagrożenie kontynuowania przez instytucję działalności.
- VI.** Nie dotyczy.
- VII.** Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.XII.2023 r. są zgodne z ustawą z dn. 29.IX.1994 r. o rachunkowości zwane dalej ustawą, która określa m.in. zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce na terytorium Rzeczypospolitej:
 1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy w ramach roku obrotowego okresami sprawozdawczymi jest miesiąc do sumowania obrotów na kontach księgi głównej i uzgodnienia z dziennikiem oraz z zapisami na kontach ksiąg pomocniczych
 2. Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu „4”.
 3. Wycena aktywów i pasywów
 - a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wg wartości początkowej wg cen nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe a także o odpis z tytułu trwałej utraty wartości;
 - b) środki trwałe w budowie wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpis z tytułu utraty trwałej wartości;
 - c) materiały wg cen zakupu;
 - d) należności i zobowiązania w koncie wymagającej zapłaty;
 - e) rezerwy uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości;
 - f) fundusz instytucji, fundusz rezerwowy oraz środki pieniężne w wartości nominalnej;
 - g) wyrażone w walutach obcych;

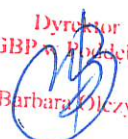
- operacje gospodarcze na dzień ich przeprowadzenia;
 - składnia aktywów i pasywów po kursie kupna lub sprzedaży stosowany w tym dniu przez bank z którego usług korzysta instytucja.
5. Przedmioty o wartości do 200,00 zł o okresie używania dłuższym niż rok, odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie towarów i materiałów.
Przedmioty o wartości jednostkowej ponad kwotę 200,00 zł. Do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji pozostałych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej w miesiącu oddania ich do używania.
6. Środki trwałe, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż rok i wartości powyżej 10 000,00 zł są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych począwszy od 1 miesiąca po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji.
7. Wartości materialne i prawne o wartości do 10.000 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty w miesiącu oddania ich do używania natomiast o wartości wyższej są amortyzowane wg zasad podatkowych.
10. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej.
11. W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi wystawionego przez uprawnioną osobę sprawdzonego i podpisanego przez kierownika właściwego działu oraz akceptowanego przez dyrektora instytucji.
12. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo, w oparciu o zakupioną licencję: System Finansowo Księgowy
Zakwalifikowanie dowodów księgowych do ujęcia w księgach poprzez ich sprawdzenie pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym jest odpowiednio równoznaczne ze sprawdzeniem pod względem:
- celowości, legalności, gospodarności, ekonomiczności działania (dokonują pracownicy komórek organizacyjnych, których zdarzenie gospodarcze dotyczy),
 - zgodności z przepisami prawa, wzorcami postępowania,
 - zgodności dokonanych przeliczeń rachunkowych.
13. Zbiór danych tworzących księgi rachunkowe objęty jest zarówno zewnętrzną ochroną jak i wewnętrzną. Dostęp do nich mają wyłącznie pracownicy księgowości, nie mogą być wynoszone poza teren instytucji, przechowywane są w szafkach w zamkniętych pomieszczeniach.
14. Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw

emerytalnych, jak również rezerw na przyszłe zobowiązania. Roczna ich wartość jest mało istotna w ogólnych kwotach, a ponadto są one ujmowane w corocznie sporządzanych planach finansowych, które stanowią dla Organizatora podstawę do przydzielenia dotacji na działalność.

15. Instytucja nie tworzy rezerw na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych, gdyż dochód jednostki przeznaczony na cele statutowe jest wolny od podatku.
16. Instytucja sporządza inwentaryzację aktów corocznie według stanu na dzień rozliczeniowy w oparciu o zarządzenie Dyrektora i instrukcję.

Główny Księgowy


Bożena Król

Dyrektor
MiGBP w Podgubicach

Barbara Olczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
MIEJSKA I GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA im. Ziemowita Skibińskiego ul. Łódzka 31, 99-200 Poddębice tel./fax 043 678-41-71 NIP 828-10-90-181, REGON 731032860 Numer identyfikacyjny REGON		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Gmina Poddębice	
		sporządzony na dzień 31-12-2023			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	35,16	8 843,16
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 167,97	35,16
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 132,81	8 808,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	8 808,00
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-1 132,81	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 303,06	3 601,22
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 303,06	3 601,22
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2022	2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	326 770,00	426 380,00
	– 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	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	326 770,00	426 380,00
B	Koszty działalności operacyjnej	330 550,81	423 070,00
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	98 171,06	167 401,97
III	Usługi obce	28 512,75	21 197,67
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	166 607,17	187 005,08
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	36 671,83	46 873,28
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	588,00	592,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-3 780,81	3 310,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	790,00	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	790,00	0,00
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		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-2 990,81	3 310,00
G	Przychody finansowe	1 858,00	5 498,00
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:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	1 858,00	5 498,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-1 132,81	8 808,00
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 132,81	8 808,00

Główny Księgowy

Bożena Król
Bożena Król

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Dyrektor
MiGBP w Poddebicach

Barbara Olezyk
Barbara Olezyk

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2023

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994r. O rachunkowości Dz.U. 2023, poz. 120, 295.

1. Stosowane metody wyceny:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00 zł amortyzowano wg planu amortyzacji, w którym przyjęto stawki wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł odpisywano jednorazowo w ciężar kosztów w miesiącu przekazania ich do użytkowania.
- w roku 2023 nie dokonano zmian metod księgowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
- po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na wynik finansowy instytucji.

2. Szczegółowy zakres zmian grup rodzajowych środków trwałych zawiera:

- załącznik nr 1 i 2 – wg wartości brutto składników majątku trwałego
- załącznik nr 3 i 4 – zmiany umorzenia w składnikach majątku trwałego.

3. Miejska i Gminna Biblioteka Publiczna:

- nie użytkuje gruntów własnych;
- nie posiada zobowiązań wobec Gminy.

4. Informacja o wielkości i zmianach funduszy:

- stan funduszu instytucji na dzień 31.12.2023 r. - 8.843,16
- stan funduszu rezerwowego na dzień 31.12.2023r. 0,00
- zysk netto na dzień 31.12.2023r. - 6.542,38

5. W roku 2023 nie tworzone rezerw na należności.

6. Na dzień 31.12.2023 r. nie wystąpiły przychody przyszłych okresów .

7. Nie występują koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów.

W roku 2023 wystąpił zysk bilansowy

- koszty uzyskania przychodów - 438.420,38
- dochody przeznaczone na działalność statutową - 431.878,00
- strata bilansowa - 6.542,38

8. Koszty w układzie rodzajowym przedstawiają się następująco:

- zużycie materiałów i energii - 167.401,97
- usługi obce - 21.197,67
- wynagrodzenia - 187.005,08
- świadczenia na rzecz pracowników - 46.873,28
- pozostałe - 592,00

Razem: - 423.070,00

9. Straty i zyski nadzwyczajne w roku 2023 nie wystąpiły.
10. Zobowiązania na dzień 31.12.2023 roku są zobowiązaniami do 1 roku.
11. Miejska i Gminna Bibliotek Publiczna w Poddębicach nie udziela gwarancji i poręczeń wekslowych. Nie występują zobowiązania na majątku jednostki.
12. Jednostkę nie obowiązuje sporządzanie sprawozdań z przepływu środków pieniężnych.
13. W roku 2023 przeciętne zatrudnienie w etatach kształtowało się na poziomie 2,40 etatu.

Główny Księgowy


Bożena Król

Dyrektor
MiGBP w Poddębicach


Barbara Olezyk

INFORMACJA DODATKOWA

do bilansu za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku, o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości

Szczegółowy zakres składników wartości majątku trwałego

L.p.	Treść	Grupa rodz.	Wartość śr.trwałych na 01.01.2023r.	Przyjęcie śr.trwałego w 2023 roku	Zmniejszenie śr.trwałych w 2023 roku	Wartość brutto śr.trwałych na 31.12.2023r.	Uwagi
1	Budynki	I					
2	Budowle	II					
3	Kotły i maszyny energetyczne	III					
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	24 140,40			24 140,40	
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne	V					
6	Urządzenia techniczne	VI					
7	Środki transportowe	VII					
8	Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenie	VIII	124 150,96	52 833,72		176 984,68	
9	Zbiory biblioteczne	VIII	444 635,27	43 521,17		488 156,44	
	Ogółem:		592 926,63	96 354,89	0,00	689 281,52	

Główny Księgowy

Bożena Król

Dyrektor
MiGBP w Poddębicach

Barbara Olezyk

INFORMACJA DODATKOWA

do bilansu za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku, o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości

Szczegółowy zakres zmian w składnikach wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Treść	Grupa rodz.	Wartość śr.trwałych na 01.01.2023r.	Przyjęcie wartości niematerialnych i prawnych w 2023 roku	Zmniejszenie wartości niematerialnych i prawnych w 2023 roku	Wartość brutto śr.trwałych na 31.12.2023r.	Uwagi
I	Wartości niematerialne i prawne		24 038,01			24 038,01	
	Ogółem:		24 038,01	0,00		24 038,01	

Główny Księgowy

Bożena Król

Dyrektor
MiGIBP w Poddębicach

Barbara Olezyk

INFORMACJA DODATKOWA

do bilansu za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku, o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości

Szczegółowy zakres zmian w umorzeniach majątku trwałego

L.p.	Treść	Grupa rodz.	Wartość umorzenia na 01.01.2023r.	Umorzenie naliczone w 2023 roku	Umorzenie z likwidacji śr.trwałych w 2023 roku	Wartość umorzenia śr.trwałych na 31.12.2023r.	Uwagi
1	Budynki	I					
2	Budowle	II					
3	Kotły i maszyny energetyczne	III					
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	IV	24 140,40			24 140,40	
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalne	V					
6	Urządzenia techniczne	VI					
7	Środki transportowe	VII					
8	Narzędzia, przysrędy, ruchomości i wyposażenie	VIII	124 150,96	52 833,72		176 984,68	
9	Zbiory biblioteczne	VIII	444 635,27	43 521,17		488 156,44	
	Ogółem:		592 926,63	96 354,89	0,00	689 281,52	

Główny Księgowy

Bożena Król

Dyrektor
MiG BP w Poddębicach

Barbara Oleczyk

INFORMACJA DODATKOWA

do bilansu za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku, o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości

Szczegółowy zakres zmian w umorzeniach wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Treść	Grupa rodz.	Wartość umorzenia na 01.01.2023r.	Umorzenie naliczone w 2023 roku	Umorzenie z likwidacji śr.trwałych w 2023 roku	Wartość umorzenia śr.trwałych na 31.12.2023r.	Uwagi
1	Wartości niematerialne i prawne		24 038,01			24 038,01	
	Ogółem:		24 038,01			24 038,01	

Główny Księgowy


Bożena Król

Dyrektor
MiGBP w Poddębicach


Barbara Olezyk

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym do wyłącznej właściwości rady gminy należy stanowienie w innych sprawach zastrzeżonych ustawami do kompetencji rady gminy.

W myśl art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości - Roczne sprawozdanie finansowe jednostki, z zastrzeżeniem ust. 2b, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Biorąc powyższe pod uwagę podjęcie przedmiotowej uchwały jest prawnie uzasadnione.

Sporządziła: M.Solarek