

**ZARZĄDZENIE NR 0050.43.2024**  
**BURMISTRZA MIASTA KOŚCIERZYNA**

z dnia 20 marca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2023 Biblioteki Miejskiej im. ks.  
Konstantego Damrota w Kościerzynie.**

Na podstawie: art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity - Dz. U. z 2023r. poz. 40), art. 53 ust.1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023r. poz. 120 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity - Dz. U. z 2024r. poz.87).

**Zarządzam, co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Miejskiej w Kościerzynie za 2023 rok, który obejmuje:

- a) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą 257.639,39 zł, stanowiący załącznik nr 1.
- b) Rachunek zysków i strat wykazujący stratę w wysokości 10.269,86 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2.
- c) Informacje dodatkową do sprawozdania stanowiącą załącznik nr 3.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta  
Kościerzyna

**Michał Majewski**

BIBLIOTEKA MIEJSKA IM. KS. KONSTANTEGO DAMRÓTA 83-400 KOŚCIERZYNA ul. Rynek 21 NIP 591-10-05-708		<b>BILANS</b>  <b>instytucji kultury</b>  <b>sporządzony</b> <b>na 31.12.2023</b>		<b>GMINA MIEJSKA KOŚCIERZYNA</b> <b>83-400 KOŚCIERZYNA</b> <b>3 - GO MAJA 9</b>	
<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na 31.12.2022</b>	<b>Stan na koniec roku</b>	<b>PASYWA</b>	<b>Stan na 31.12.2022</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>191 014,41</b>	<b>165 497,15</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>210 983,67</b>	<b>200 713,81</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Fundusz jednostki</b>	224 579,74	210 983,67
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>191 014,41</b>	<b>165 497,15</b>	<b>II. Wynik finan. Netto</b>	<b>-13 596,07</b>	<b>-10 269,86</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>191 014,41</b>	<b>165 497,15</b>	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	-13 596,07	-10 269,86
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	121 019,31	112 682,30	<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	69 995,10	52 814,85	<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00		<b>V. Fundusz mienia zlikw.jed.</b>	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>VI. Inne</b>	0,00	0,00
<b>2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)</b>	<b>0,00</b>		<b>B. Fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Środki przekaz.na poczet inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1.1.	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1.2.	0,00	0,00
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	<b>21 799,85</b>	<b>56 925,58</b>
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>8 872,47</b>	<b>42 622,21</b>
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	404,16	2 893,43
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	2 576,00	4 595,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>41 769,11</b>	<b>92 142,24</b>	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		28 085,14
<b>I. Zapasy</b>	<b>195,00</b>	<b>0,00</b>	1.4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1.1. Materiały	195,00		1.5. Inne zobowiązania	5 892,31	7 048,64
1.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1.6. Sumy obce (depozytowe, zab. Wyk. umów)	0,00	0,00
1.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki bud.i doch.bud.	0,00	0,00
1.4. Towary	0,00	0,00	1.8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 250,00</b>	<b>5 322,42</b>	<b>II. Fundusze specjalne</b>	<b>12 927,38</b>	<b>14 303,37</b>
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	2 822,42	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 927,38	14 303,37
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze	0,00	0,00

1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności	2 250,00	2 500,00	I. Rozliczenia międzyok. Przych.	0,00	0,00
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budż. i z tytułu doch. budż.	0,00		II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>III. Środki pieniężne</b>	<b>33 706,48</b>	<b>80 660,05</b>	<b>F. Inne pasywa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1. Środki pieniężne w kasie	502,83	631,59			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	33 198,53	80 006,25			
1.3. Inne środki pieniężne	5,12	22,21			
<b>IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>V. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5 617,63</b>	<b>6 159,77</b>			
<b>C. Inne aktywa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>232 783,52</b>	<b>257 639,39</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>232 783,52</b>	<b>257 639,39</b>

**A. Objasnienie** - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

**B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:**

1. Umorzenie środków trwałych na 31.12.2023 r.

Konto 070 - Środki trwale umarzone stopniowo	307 222,82
Konto 073 – Środki trwale umarzone jednorazowo	79 231,57
Konto 071 – Wartości niematerialne i prawne	17 058,80
Konto 074 – Zbiory biblioteczne	1 049 924,01
<b>RAZEM</b>	<b>1 453 437,20</b>

Beata Czecholińska

Justyna Kujach

.....  
Główny księgowy

2024.03.19  
rok, miesiąc, dzień

.....  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Miejska im.ks. Konstantego Damrota 83-400 Kościerzyna, ul. Rynek 21, NIP 591-10-05-708	<b>Rachunek zysków i strat j</b> <b>(wariant porównawc</b> <b>sporządzony na dziz</b> dnia 20 marca 2024 r. <b>31.12.2023</b>	Adresat: Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 0050.43.2024 Burmistrza Miasta Kościerzyna	
Numer identyfikacyjny REGON 190235833		IA UL. 3-	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:</b>		<b>1 048 257,49</b>	<b>1 045 002,98</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		11 072,41	14 638,37
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		262,08	364,61
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą		1 010 000,00	1 030 000,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		26 923,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>1 105 140,14</b>	<b>1 078 076,85</b>
I. Amortyzacja		23 749,31	25 517,26
II. Zużycie materiałów i energii		169 430,21	142 060,75
III. Usługi obce		118 597,70	43 558,15
IV. Podatki i opłaty		10 227,85	11 247,20
V. Wynagrodzenia		644 633,16	701 857,09
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		135 565,40	150 765,77
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 936,51	3 070,63
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>-56 882,65</b>	<b>-33 073,87</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>43 301,71</b>	<b>23 125,58</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną			
III. Inne przychody operacyjne		43 301,71	23 125,58
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,19</b>	<b>0,00</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne		0,19	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-13 581,13</b>	<b>-9 948,29</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,02</b>
I. Zysk ze zbycia aktywów trwałych			
II. Odsetki			

III. Inne		0,02
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>14,94</b>	<b>321,59</b>
I. Odsetki		
II. Inne	14,94	321,59
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-13 596,07</b>	<b>-10 269,86</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>-13 596,07</b>	<b>-10 269,86</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-13 596,07</b>	<b>-10 269,86</b>

Beata Czecholińska

2024-03-19

Justyna Kujach

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BM/30/07/2024

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: **Biblioteka Miejska im. ks. K. Damrota w Kościerzynie**
2. Podstawowy przedmiot działalności: **Obsługa biblioteczna mieszkańców miasta Kościerzyny. Rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych, upowszechnianie wiedzy i nauki rozwojowi kultury.**
3. Wpis do KRS lub RIK, data i nr wpisu do rejestru **RKK/1/93/Koś.**
4. Czas działania jednostki: **nieograniczony**
5. Okres sprawozdawczy: **1.01.2023– 31.12.2023 r.**
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki. **Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.**
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że
  - 1) Środki trwałe o wartości:
    - a) od 1000 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej pozabilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
    - b) do 1000 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały, tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).
  - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.
9. Stratę w kwocie **10.269,86** (do wysokości amortyzacji) wnioskujemy zmniejszyć z Funduszu Rezerwowego Biblioteki.

Sporządził:

Data i miejsce:

Zatwierdził:

Beata Czecholińska

Kościerzyna, dnia 19.03.2023 r.

Justyna Kujach