

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 r.

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY WE WRZEŚNI
62-300 Września, ul. Dzieci Wrzesińskich 13**

Spis treści:

- **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- **Bilans na dzień 31 grudnia 2023 r.**
- **Rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2023 r.**
- **Dodatkowe informacje i wyjaśnienia**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności:

Nazwa: Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wrześni

Adres: 62-300 Września, ul. Dzieci Wrzesińskich 13

NIP: 789-15-15-381

REGON: 000979633

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wrześni jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2020r. poz. 194 z późn. zm., Dz. U. z 2023r. Poz. 1662) oraz statut nadany przez Radę Miejską we Wrześni uchwałą nr XXX/146/92 z dnia 20 marca 1992 r. w sprawie nadania statutu Bibliotece Publicznej we Wrześni.

Biblioteka Publiczna we Wrześni zarejestrowana jest w rejestrze instytucji kultury prowadzonym przez organ założycielski pod pozycją 3/1992. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wrześni posiada osobowość prawną.

Nadzór nad działalnością Biblioteki Publicznej sprawuje organizator – Gmina Września. Przedmiotem działalności Biblioteki Publicznej we Wrześni jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, a także obsługa mieszkańców gminy w zakresie udostępniania zbiorów bibliograficznych oraz prowadzenia działalności informacyjnej, zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych, innych bibliotek, muzeów i ośrodków informacji naukowej, a także współdziałanie z archiwami w tym zakresie. Do zadań Biblioteki Publicznej we Wrześni należy ponadto prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, naukowo – badawczej, wydawniczej, edukacyjnej, popularyzatorskiej i instrukcyjno – metodycznej.

Biblioteka Publiczna realizuje równocześnie zadania biblioteki powiatowej dla powiatu wrzesińskiego.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Biblioteka Publiczna prezentuje sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2023 r. i kończący się w dniu 31 grudnia 2023 r.

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej we Wrześni za 2023 r. jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Biblioteki Publicznej we Wrześni określoną zarządzeniem nr 5/2021 Dyrektora Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy we Wrześni z dnia 10 stycznia 2021 r.

Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

5. Założenie kontynuacji działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Stosowane zasady rachunkowości

Rachunkowość Biblioteki Publicznej prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości Biblioteki Publicznej określonej zarządzeniem nr 5/2021 Dyrektora Biblioteki Publicznej we Wrześni z dnia 10 stycznia 2021 r.

Zgodnie z w/w przepisami Biblioteka Publiczna we Wrześni:

- rzeczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych,
- zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej podlegają odpisom umorzeniowym w miesiącu wydania zbiorów do używania w koszty w pełnej wysokości.

Metody wyceny aktywów i pasywów

- 1) Wartości niematerialne i prawne – ewidencjonowane są w cenach nabycia.
- 2) Środki trwałe zakupione wyceniane są w cenach nabycia, a wytworzone po koszcie ich wytworzenia.
- 3) Zakup zbiorów bibliotecznych wycenia się w cenie nabycia a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary w wartości rynkowej.
- 4) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Odpisy umorzeniowe od tych środków trwałych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
- 5) Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.
- 6) Aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się w cenie nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- 7) Pozostałe składniki majątku wyceniane są według zasad określonych w art. 28 ust. 1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.
- 8) Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.
- 9) Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich

rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

- 10) Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wysokości. Jednostka tworzy rezerwy na odprawy emerytalno – rentowe oraz nagrody jubileuszowe
- 11) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- 12) Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług. Na wynik finansowy wpływają ponadto:
 - a) pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością podstawową operacyjną, które dotyczą głównie odpisów aktualizujących należności, odszkodowań i umorzenia należności,
 - b) przychody finansowe i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Bilans

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury. Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzonym na dzień bilansowy, tj. na dzień 31 grudnia.

Aktywa to kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które w przyszłości spowodują wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych. Wyróżnia się aktywa trwałe i obrotowe.

Pasywa to źródła finansowania majątku, czyli kapitał (fundusz) własny i kapitał (fundusz) obcy, tj. zobowiązania.

Rachunek zysków i strat

Wynik finansowy netto (zysku lub strata) wykazywany jest w bilansie jako pozycja funduszu. Jednak w celu zarządzania jednostką oraz oceny działalności potrzebne są informacje o czynnikach wpływających na osiągnięty wynik finansowy i jego strukturę. Informacji tych dostarcza rachunek zysków i strat. W sprawozdaniu tym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Września, dnia 26 marca 2024 r.

BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:		BILANS samorządowej instytucji kultury		Adresat:	
Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wrześni 62-300 Wrześni ul. Dzieci Wrzesińskich 13				Gmina Września ul. Ratuszowa 1 62-300 Września	
Numer identyfikacyjny REGON				Wysłać bez pisma przewodniego	
000979633		sporządzony na dzień 31.12.2023 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	431 016,64	421 365,08	A. Kapitał (fundusz) własny	10 754,20	55 855,32
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	22 340,24	10 754,20
1. koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
2. wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00
3. inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	431 016,64	421 365,08	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	11 315,65	0,00
1. środki trwałe	431 016,64	421 365,08	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	-22 901,69	45 101,12
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	431 016,64	421 365,08	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	432 960,64	424 637,23
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	a) długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	b) krótkoterminowe	0,00	0,00
1. od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. od pozostałych jednostek	0,00	0,00	a) długoterminowe	0,00	0,00

IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	b) krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
* udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
*inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
* udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
* inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 944,00	3 272,15
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. wobec jednostek powiązanych		
* udziały lub akcje	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności	0,00	0,00
* inne papiery wartościowe	0,00	0,00	* do 12 miesięcy		
* udzielone pożyczki	0,00	0,00	* powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
* inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00		0,00	0,00
- inne papier wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	1 928,51	3 267,66
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	12 698,20	59 127,47	d) z tytułu dostaw i usług, w okresie:	1 928,51	3 267,66
I. Zapasy	8 581,98	3 481,42	* do 12 miesięcy	1 928,51	3 267,66
1. Materiały	8 581,98	3 481,42	* powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane od dostawcy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
5. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	53 832,32	i) inne	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	15,49	4,49
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	431 016,64	421 365,08
* do 12 miesięcy	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
* powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	431 016,64	421 365,08
b) inne	0,00	0,00	a) długoterminowe	431 016,64	421 365,08
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	53 832,32	b) krótkoterminowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00			
* do 12 miesięcy	0,00	0,00			
* powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00			
c) inne	0,00	53 832,32			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 116,22	1 813,73			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 116,22	1 813,73			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papier wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
* udziały i akcje	0,00	0,00			
* inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
* udzielone pożyczki	0,00	0,00			
* inne krótkoterminowe	0,00	0,00			

aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 116,22	1 813,73			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 116,22	1 813,73			
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	443 714,84	480 492,55	SUMA PASYWÓW	443 714,84	480 492,55

A. Objaśnienie – 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 wartości niematerialnych i prawnych 071	31 379,23 zł
2. umorzenie środków trwałych konto 071	234 383,62 zł
3. umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia konto 072(dot. 013)	406 204,79 zł
4. umorzenie zbiorów bibliotecznych 074	1 749 674,83 zł
5. odpisy aktualizujące należności 290	0,00 zł

.....
Główny Księgowy

2024-03-26
rok,miesiąc,dzień

.....
Kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: <p style="text-align: center;">Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wrześni 62-300 Wrześni ul. Dzieci Wrzesińskich 13</p>	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023 r.	Adresat: <p style="text-align: center;">Gmina Września 62-300 Września ul. Ratuszowa 1</p>
Numer identyfikacyjny REGON <p style="text-align: center;">000979633</p>		Wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 706 019,49	1 723 791,19
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	1 736,00	2 368,90
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	1 704 283,49	1 721 422,29
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 732 672,34	1 754 239,47
I. Amortyzacja	154 813,34	106 564,44
II. Zużycie materiałów i energii	320 757,65	290 006,40
III. Usługi obce	142 183,16	119 553,16
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 255,05	67,42
a) podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	905 258,25	1 009 654,44
VI. Ubezpieczenia społeczne inne świadczenia dla pracowników	202 115,75	220 142,74
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 286,33	7 425,89
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 002,81	824,98
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-26 652,85	-30 448,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	27 580,56	110 234,77
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	16 500,00	15 000,00
III. Inne przychody operacyjne	11 080,56	95 234,77
E. Pozostałe koszty operacyjne	23 829,40	34 685,37
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	23 829,40	34 685,37
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-22 901,69	45 101,12
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00

III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-22 901,69	45 101,12
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	-22 901,69	45 101,12
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zmniejszenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-22 901,69	45 101,12

.....
Główny Księgowy

2024-03-26
rok,miesiąc,dzień

.....
Kierownik jednostki

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1.1. rozliczenie majątku trwałego za 2023 r. (wartość brutto)

Lp.	wyszczególnienie	stan na początek roku	zwiększenie (nabycie)	zmniejszenia	stan na koniec roku
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i budowle	643 437,03	0,00	0,00	643 437,03
3	Urządzenia techniczne i maszyny	12 311,67	0,00	0,00	12 311,67
4	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wartości niematerialne i prawne	31 379,23	0,00	0,00	31 379,23
razem:		687 127,93	0,00	0,00	687 127,93

1.2. rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2023 r.

Lp.	wyszczególnienie	wartość początkowa	umorzenie w 2023 r. / zwiększenia	umorzenie w 2023 r. / zmniejszenia	wartość na koniec 2023 r.
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i budowle	212 420,39	9 651,56	0,00	222 071,95
3	Urządzenia techniczne i maszyny	12 311,67	0,00	0,00	12 311,67
4	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wartości niematerialne i prawne	31 379,23	0,00	0,00	31 379,23
razem:		256 111,29	9 651,56	0,00	265 762,85

1.3. stan księgozbioru bibliotecznego – stan na 31.12.2023 r:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Biblioteka Główna	611 418,81	28 987,41	0,00	640 406,22
2	Oddział dziecięcy	225 256,44	16 925,50	21 445,19	220 736,75
3	Filia Nr 1 we Wrześni	176 786,99	10 825,10	1 080,41	186 531,68
4	Filia w Grzybowie	88 679,84	5 786,40	0,00	94 466,24
5	Filia w Kaczanowie	175 153,86	7 670,53	2 543,75	180 280,64
6	Filia w Nowym Folwarku	157 254,13	6 727,26	0,00	163 981,39
7	Filia w Otocznej	107 491,46	6 228,18	0,00	113 719,64
8	Zbiory audiowizualne	28 767,79	582,50	0,00	29 350,29
9	Biblioteki powiatu (4 filie)	108 201,98	12 000,00	0,00	120 201,98
razem:		1 679 011,30	95 732,88	25 069,35	1 749 674,83

Zakup książek sfinansowanych środkami z dotacji:

1. 1) podmiotowej od organizatora w wysokości –	62 079,38 zł
2) podmiotowej z powiatu wrzesińskiego w wysokości –	15 000,00 zł
* 4 filie powiatu (Miłosław, Nekla, Pyzdry, Kołaczkowo) -	12 000,00 zł
* Biblioteka Główna	3 000,00 zł
3) celowej z Biblioteki Narodowej w wysokości -	15 000,00 zł

1.4. wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu

W okresie sprawozdawczym Instytucja Kultury posiadała w ewidencji pozabilansowej prawo użytkowania wieczystego gruntu, stanowiący własność Gminy Września, oznaczony jako działka nr 1339/2 o pow. 662 m2 zapisany w księdze wieczystej KW 20688 prowadzonej przez Sąd Rejonowy we Wrześni. Decyzja Burmistrza Miasta i Gminy Września nr WGA 72240/4/2004 z dnia 27.12.2004r.

1.5. wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w Instytucji Kultury nie występuje.

1.6. zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania wobec Gminy Września w z powyższych tytułów.

1.7. dane o strukturze własności kapitału podstawowego (konto 800):

Fundusz Instytucji Kultury wynosi 10 754,20 zł

Lp	Tytuł	Wartość
1	Stan na początek roku obrotowego – 1 styczeń 2023 r.	22 340,24
2	Zwiększenia	0,00
2.1	Wartość aktywów otrzymanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	0,00
2.2	Dotacje budżetowe na finansowanie instytucji kultury	0,00
2.3	Zysk pozostający w dyspozycji instytucji kultury	0,00
2.4	Inne zwiększenia	0,00
3	Zmniejszenia	0,00
3.1	Wartość aktywów przekazanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	0,00
3.2	Straty bilansowe	0,00
3.3	Finansowanie inwestycji	0,00
3.4	Inne zmniejszenia	11 586,04
4	Stan na koniec roku obrotowego – 31 grudzień 2023 r.	10 754,20

1.8. stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych:

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wrześni nie posiada kapitału zapasowego.

Instytucja kultury tworzy:

a) fundusz instytucji kultury (konto 800)

b) fundusz rezerwowy (konto 802), który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczana na pokrycie strat instytucji kultury.

Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto.

Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczana się na pokrycie strat instytucji kultury.

W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

Przebieganie zysku za rok ubiegły nastąpi po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organizatora na konto 820 – Rozliczenie wyniku finansowego.

Fundusz rezerwowy tworzy się zgodnie z ustawą z 26 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

1.9. propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

W roku 2023 Biblioteka Publiczna wygenerowała zysk w wysokości **45 101,12 zł**.

1.10. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

W roku 2023 nie tworzono rezerw na należności.

1.11. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

W roku 2023 Biblioteka Publiczna nie dokonała odpisów aktualizujących wartość należności

1.12. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

W Bibliotece Publicznej nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe (powyżej 1 roku).

1.13. podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy spłaty:

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek (do 1 roku):

konto 201		nazwa konta Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami			aktywa/pasywa	
lp.	nazwa kontrahenta	nr faktury	termin płatności	termin dokonania zapłaty	kwota	pozycja w bilansie
1	ENEA S.A.	P/ 22467087/0001/24	05.02.2024	29.01.2024	922,93	III.2.d
2	ENEA OPERATOR	P/P/ 10101332/0001/24	16.01.2024	12.01.2024	936,05	III.2.d
3	Wydawnictwo WW	1497/2023/KOL	12.01.2024	11.01.2024	1 408,68	III.2.d
razem:					3 267,66	

1.14. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Na dzień 31.12.2023 r. rozliczenia międzyokresowe przychodów – wskazane w bilansie po stronie pasywów w poz. B. IV.2 – dotyczą lat następnych i wynoszą 421 365,08 zł w rozbiu na:

- a) krótkoterminowe - 0,00 zł
- b) długoterminowe - 421 365,08 zł

1.15. zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

W roku sprawozdawczym nie występowały.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy we Wrześni przy sporządzaniu sprawozdania finansowego – rachunku zysków i strat stosuje wariant porównawczy. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym. Na koniec roku całość kosztów przenoszona jest na wynik finansowy.

2.1. analiza przychodów w okresie sprawozdawczym:

lp	tytuł przychodu	przychód 2023 r.
1	Przychody netto z podstawowej działalności, w tym:	1 736 422,29
	Dotacje od organizatora, w tym;	1 721 422,29
	a) dotacja podmiotowa	1 671 742,29
	b) dotacja na wykonanie zadań biblioteki powiatowej	49 680,00
	c) dotacja celowa	0,00
	Dotacje celowe, w tym:	15 000,00
	dotacja z Biblioteki Narodowej	15 000,00
	Wpływy z usług	2 368,90
2	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	95 234,77
	a) darowizny rzeczowe	3 071,00
	b) wynagrodzenie płatnika	291,00
	d) inne przychody operacyjne	91 872,77
Ogółem przychody:		1 834 025,96

2.2. struktura kosztów:

Poniesione koszty w 2023 roku

Lp.	wyszczególnienie	koszty 2023 r.
400	Amortyzacja	106 564,44
401	Zużycie materiałów	265 481,32
402	Usługi obce , w tym:	119 553,16
	* remontowe	1 219,85
	* wywóz nieczystości	2 753,48
	* informatyczne	10 815,80
	* pocztowe	2 301,30
	* pocztowe - powiat	600,00
	* usługi - powiat	4 000,00
403	Podatki i opłaty, w tym:	67,42
404	Wynagrodzenia, w tym:	1 009 654,44
	*bezosobowe	8 200,00
405	Składki na ZUS i FP	184 284,98
406	Podróże służbowe,ryczałty	6 491,81
409	Świadczenia na rzecz pracowników	10 368,76
411	Zużycie energii, w tym:	24 525,08
	* energia elektryczna	11 200,48
	* gaz	12 722,13
440	Odpis na ZFŚS	25 489,00
460	Pozostałe koszty	934,08
733	Wartość sprzedanych materiałów	824,98
751	Koszty finansowe -odsetki	0,00
761	Pozostałe koszty operacyjne	34 685,37
razem:		1 788 924,84

PODSUMOWANIE

Za rok 2023 Biblioteka Publiczna we Wrześni wygenerowała zysk bilansowy w wysokości **45 101,12 zł.**

Stan środków na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2023 r. wynosi **1 813,73 zł**, co stanowi przychód z własnej działalności w kwocie **1 809,24** oraz fundusz socjalny w kwocie **4,49 zł** .

3. Informacje o stanie zatrudnienia z podziałem na grupy zawodowe

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2023 r. przedstawia się następująco:

Lp.	Grupy wg stanowisk	etaty	osoby
1	p.o. Dyrektora Instytucji Kultury	1	1
2	Główny Księgowy	0	0
3	Pracownik administracyjno - biurowy	0	0
4	Starszy bibliotekarz	6,5	7
5	Młodszy bibliotekarz	5,25	6
6	Sprzątaczką	0,50	1
ogółem:		13,25	15

Września, dnia 26 marca 2024 r.