

Zarządzenie Nr 72/O/2024
Burmistrza Głuszycy

z dnia 18 czerwca 2024 roku

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Kultury Miejska Biblioteka Publiczna w Głuszyca za 2023 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 2 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 609), art. 2 ust. 1 pkt 7, art. 3 ust. 1 pkt. 7 i art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120) oraz art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 87) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Centrum Kultury Miejska Biblioteka Publiczna w Głuszyca za 2023 rok.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3 . Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ GŁUSZYCY
Romana Głód

| | | |
|--|--|---------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki | BILANS sporządzony na dzień 31.12.2023 r. | Adresat |
| Centrum Kultury Miejska Biblioteka Publiczna ul.Grunwaldzka 26 58-340 Głuszycza | | Urząd Miejski w Głuszycy |
| 891139363 | | Wysłać bez pisma przewodniego |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A. Aktywa trwałe | 1 393 676,24 | 1 354 060,66 | A. Fundusze | 262 276,52 | 256 055,37 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Fundusz jednostki | 217 140,00 | 217 140,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 1 393 676,24 | 1 354 060,66 | II. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| 1. Środki trwałe | 1 393 676,24 | 1 354 060,66 | III. Wynik finansowy netto (+,-) | 13 960,48 | -6 221,15 |
| 1.1. Grunty | 217 140,00 | 217 140,00 | 1. Zysk netto (+) | 13 960,48 | 0,00 |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 2. Strata netto (-) | 0,00 | -6 221,15 |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 147 650,52 | 1 117 465,53 | IV. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 12 161,69 | 8 751,29 | V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. Środki transportu | 4 346,71 | 0,00 | VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 31 176,04 | 45 136,52 |
| 1.5. Inne środki trwałe | 12 377,32 | 10 703,84 | B. Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | C. Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 140 946,87 | 1 103 432,03 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | I. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | II. Zobowiązania krótkoterminowe | 56 308,64 | 58 409,38 |
| 1. Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 25 948,70 | 29 787,48 |
| 2. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 2. Zobowiązania wobec budżetów | 3 135,00 | 3 871,00 |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 21 850,84 | 24 589,09 |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 9 547,15 | 5 426,74 | 5. Pozostałe zobowiązania | 249,10 | 161,81 |
| I. Zapasy | 0,00 | 3 158,67 | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie) | 5 125,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|--|---------------------|---------------------|
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | 8. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 | 8.2. Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 3 158,67 | III. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 1 307,08 | 1 816,00 | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 1 084 638,23 | 1 045 022,65 |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 1 307,08 | 1 453,00 | 1. Rozliczenia międzyokresowe | 1 084 638,23 | 1 045 022,65 |
| 2. Należności od budżetów | 0,00 | 363,00 | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| 4. Pozostałe należności | 0,00 | 0,00 | | | |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 8 240,07 | 452,07 | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | 349,64 | 196,12 | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 2 765,43 | 255,95 | | | |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| 4. Inne środki pieniężne | 5 125,00 | 0,00 | | | |
| 5. Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | | |
| 6. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| SUMA AKTYWÓW | 1 403 223,39 | 1 359 487,40 | SUMA PASYWÓW | 1 403 223,39 | 1 359 487,40 |

GLÓWNA KSIĘGOWA
CENTRUM KULTURY - MIEJSKIEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GLUSZYCY

Armanda Maciejczak

Główny księgowy

2024.03.11
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
CENTRUM KULTURY - MIEJSKIEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GLUSZYCY

Sabina Jelewska

Kierownik jednostki

| | | | |
|--|---|----------------------------------|-------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat | |
| Centrum Kultury Miejska Biblioteka Publiczna ul. Grunwaldzka 26 58-340 Głuszyca | | Urząd Miejski w Głuszyca | |
| Numer identyfikacyjny REGON | sporządzony na dzień 31.12.2023 r. | Wysłać bez pisma przewodniego | |
| 891139363 | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |

| | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 250 582,98 zł | 203 415,23 zł |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 250 582,98 zł | 203 415,23 zł |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 zł | 0,00 zł |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 zł | 0,00 zł |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 zł | 0,00 zł |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 zł | 0,00 zł |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 zł | 0,00 zł |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 1 477 201,60 zł | 1 608 137,20 zł |
| I. Amortyzacja | 40 664,91 zł | 39 615,58 zł |
| II. Zużycie materiałów i energii | 378 978,07 zł | 377 599,34 zł |
| III. Usługi obce | 248 389,12 zł | 268 323,64 zł |
| IV. Podatki i opłaty | 8 688,08 zł | 10 969,33 zł |
| V. Wynagrodzenia | 677 922,07 zł | 771 581,02 zł |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 121 035,78 zł | 138 541,61 zł |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 1 523,57 zł | 1 506,68 zł |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 zł | 0,00 zł |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 0,00 zł | 0,00 zł |
| X. Pozostałe obciążenia | 0,00 zł | 0,00 zł |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | -1 226 618,62 zł | -1 404 721,97 zł |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 1 240 577,29 zł | 1 398 594,03 zł |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 zł | 0,00 zł |
| II. Dotacje | 1 197 580,00 zł | 1 301 893,00 zł |
| III. Inne przychody operacyjne | 42 997,29 zł | 96 701,03 zł |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 1,02 zł | 3,21 zł |
| I. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 zł | 0,00 zł |
| II. Pozostałe koszty operacyjne | 1,02 zł | 3,21 zł |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 13 957,65 zł | -6 131,15 zł |
| G. Przychody finansowe | 11,01 zł | 0,00 zł |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 zł | 0,00 zł |
| II. Odsetki | 11,01 zł | 0,00 zł |
| III. Inne | 0,00 zł | 0,00 zł |
| H. Koszty finansowe | 8,18 zł | 90,00 zł |
| I. Odsetki | 8,18 zł | 90,00 zł |
| II. Inne | 0,00 zł | 0,00 zł |
| I. Zysk (strata) brutto (F + G - H) | 13 960,48 zł | -6 221,15 zł |
| J. Podatek dochodowy | 0,00 zł | 0,00 zł |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty) | 0,00 zł | 0,00 zł |
| L. Zysk (strata) netto (I - J - K) | 13 960,48 zł | -6 221,15 zł |

GŁÓWNA KSIĘGOWA
CENTRUM KULTURY - MIEJSKIEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GŁUSZYCY

Armanda Maciejczak

Skarbnik / Główny księgowy

2024-03-11

Data (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM KULTURY - MIEJSKIEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GŁUSZYCY

Sabina Jędruska

Kierownik

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
CENTRUM KULTURY - MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W GŁUSZYCY ZA ROK 2023

1. Przedmiotem podstawowej działalności Centrum Kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głuszycy jest upowszechnianie kultury. Powyższe zadanie jest realizowane zgodnie z Ustawą z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194, z 2023 r. poz. 1662.), Ustawą z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. 2022 r. poz. 2393), oraz zgodnie ze Statutem Centrum Kultury - Miejskiej Biblioteki Publicznej nadanego Uchwałą nr XII/78/2015 Rady Miejskiej w Głuszycy z dnia 25 sierpnia 2015 r.

2. Siedzibą Centrum Kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głuszycy jest budynek zlokalizowany przy ul. Grunwaldzkiej 26.

3. Centrum Kultury – Miejska Biblioteka Publiczna w Głuszycy jest samorządową instytucją kultury wpisaną do gminnego rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Głuszyca pod pozycją 1, data wpisu 01.01.2001 r.

4. Instytucja otrzymuje dotację podmiotową z budżetu Gminy Głuszyca na prowadzenie działalności statutowej. Oprócz zadań statutowych Centrum Kultury – Miejska Biblioteka Publiczna w Głuszycy wykonuje – za zgodą organizatora, tj. Gminy Głuszyca - działalność gospodarczą – odpłatną, m.in.: wynajmy, usługi kserograficzne, sprzedaż biletów na obiekt kąpielowy i inne. Zysk z odpłatnej działalności w całości przeznaczony jest na cele statutowe.

5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Centrum Kultury – Miejska Biblioteka Publiczna w Głuszycy sporządza roczną sprawozdawczość finansową zgodnie z ustawą o rachunkowości obejmującą:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat – wariant porównawczy,
- informację dodatkową.

6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.

7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości, które określają:

- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego,
- zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych.

Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest metodą liniową według stawek wynikających z załącznika do *Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych*.

Fundusze wyceniono w wartości nominalnej, a koszty ujmowane są w momencie ich poniesienia, zgodnie z zasadą memoriału.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych, aby informacje z nich wynikające były porównywalne w kolejnych latach.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wykazano w wartości nominalnej.

8. Sprawozdanie finansowe Centrum Kultury -- Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głuszycy nie podlega badaniu zgodnie z art. 64 ust. 1 pkt. 4 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598).

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

AKTYWA TRWAŁE

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy przedstawiają poniższe tabele:

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

| Wyszczególnienie | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | Razem |
|---|---|---|------------------|
| Wartość brutto na początku roku obrotowego | 60 585,55 | 0,00 | 60 585,55 |
| Zwiększenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. przenieszenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. przenieszenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość brutto na koniec roku obrotowego | 60 585,55 | 0,00 | 60 585,55 |
| Umorzenie na początek roku obrotowego | 60 585,55 | 0,00 | 60 585,55 |
| Zwiększenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. przenieszenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. przenieszenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenie na koniec roku obrotowego | 60 585,55 | 0,00 | 60 585,55 |

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

| Wyszczególnienie | Grunty | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|---|-------------------|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| Wartość brutto na początku roku obrotowego | 217 140,00 | 1 207 399,50 | 58 451,01 | 29 977,93 | 22 602,48 | 1 535 570,92 |
| Zwiększenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. przenieszenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. przenieszenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość brutto na koniec roku obrotowego | 217 140,00 | 1 207 399,50 | 58 451,01 | 29 977,93 | 22 602,48 | 1 535 570,92 |
| Umorzenie na początek roku obrotowego | 0,00 | 59 748,98 | 46 289,32 | 25 631,22 | 10 225,16 | 141 894,68 |
| Zwiększenia w tym: | 0,00 | 30 184,99 | 3 410,40 | 4 346,71 | 1 673,48 | 39 615,58 |
| 1. amortyzacja | 0,00 | 30 184,99 | 3 410,40 | 4 346,71 | 1 673,48 | 39 615,58 |
| 2. przenieszenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. przenieszenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenie na koniec roku obrotowego | 0,00 | 89 933,97 | 49 699,72 | 29 977,93 | 11 898,64 | 181 510,26 |
| Wartość netto na początek roku obrotowego | 217 140,00 | 1 147 650,52 | 12 161,69 | 4 346,71 | 12 377,32 | 1 393 676,24 |
| Wartość netto na koniec roku obrotowego | 217 140,00 | 1 117 465,53 | 8 751,29 | 0,00 | 10 703,84 | 1 354 060,66 |

Zmiana stanu wyposażenia od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

| Wyszczególnienie | Wartość w złotych stan na 01.01.2023 r. | Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - inne | Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - inne | Wartość w złotych stan na 31.12.2023 r. |
|---|---|--|---|---|
| Wyposażenie CK-MBP | 286 935,36 | 18 872,75 | 19 160,76 | 286 647,35 |
| Wyposażenie świetlicy wiejskiej w Grzmiącej | 44 862,02 | 2 438,35 | 11 063,28 | 36 237,09 |
| Wyposażenie świetlicy wiejskiej w Głuszycy Górnej | 32 739,91 | 1 870,63 | 4 905,94 | 29 704,60 |
| Wyposażenie świetlicy wiejskiej w Kolcach | 29 672,50 | 0,00 | 598,26 | 29 074,24 |
| Wyposażenie świetlicy wiejskiej w Sierpnicy | 14 503,00 | 6 259,16 | 3 099,90 | 17 662,26 |
| Wyposażenie na obiekcie kąpielowym, boisku sportowym Włókniarz i Orliku | 3 730,67 | 15 504,59 | 0,00 | 19 235,26 |
| Wyposażenie razem: | 412 443,46 zł | 44 945,48 | 38 828,14 | 418 560,80 zł |

AKTYWA OBROTOWE

1. Zapasy

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początku roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| 1. | Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 zł | 3 158,67zł |
| | Razem: | 0,00 zł | 3 158,67zł |

2. Struktura należności

Na dzień 31.12.2023 r. w Centrum Kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głuszycy po stronie należności krótkoterminowych widnieją następujące wierzytelności (na dzień bilansowy w wartości wymagającej zapłaty po uwzględnieniu odpisów aktualizacyjnych):

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początku roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|---|----------------------------------|--------------------------------|
| 1. | Należności z tytułu dostaw i usług: - należności od odbiorców | 1 307,08 zł | 1 453,00 zł |
| 2. | Należności od budżetów - wobec urzędu skarbowego z tytułu naliczonego podatku VAT | 0,00 zł | 363,00 zł |
| | Razem: | 1 307,08 zł | 1 816,00 zł |

3. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początku roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|---------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| 1. | Środki pieniężne w kasie | 349,64 zł | 196,12 zł |
| 2. | Środki pieniężne na rachunku bankowym | 2 765,43 zł | 255,95 zł |
| 3. | Inne środki pieniężne | 5 125,00 zł | 0,00 zł |
| | Razem: | 8 240,07 zł | 452,07 zł |

PASYWA

1. Fundusz jednostki

Od dnia 30 listopada 2015 r. instytucja kultury ma obowiązek tworzyć (art. 29 ustawy o działalności kulturalnej):

- a. fundusz instytucji kultury, który 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 (jeśli nie będzie jej można pokryć z funduszu rezerwowego),
- b. fundusz rezerwowy, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczana się na pokrycie strat instytucji kultury.

2. Struktura zobowiązań

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek wynoszą:

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początku roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|--|----------------------------------|--------------------------------|
| 1. | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 25 948,70 zł | 29 787,48 zł |
| 2. | Zobowiązania wobec budżetów: | 3 135,00 zł | 3 871,00 zł |
| | - wobec urzędu skarbowego z tytułu zaliczki na podatek od wynagrodzeń pracowników za m-c grudzień; | 2 581,00 zł | 3 871,00 zł |
| | - wobec urzędu skarbowego z tytułu należnego podatku VAT; | 554,00 zł | 0,00 zł |
| 3. | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych | 21 850,84 zł | 24 589,09 zł |
| 4. | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 5. | Pozostałe zobowiązania | 249,10 zł | 161,81 zł |
| 6. | Sumy obce (depozytowe) | 5 125,00 zł | 0,00 zł |
| | Razem: | 56 308,64 zł | 58 409,38 zł |

3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa przychodów

| L.p. | Wyszczególnienie | Za poprzedni rok obrotowy | Za bieżący rok obrotowy |
|------|---|------------------------------|-------------------------|
| 1. | Przychody z działalności nieodpłatnej - statutowej | 1 197 580,00 zł | 1 301 893,00 zł |
| | - dotacja podmiotowa | 1 190 000,00 zł | 1 244 000,00 zł |
| | - dotacja celowa | 7 580,00 zł | 50 783,00 zł |
| 2. | Przychody z działalności odpłatnej, w tym: | 250 582,98 zł | 203 415,23 zł |
| | - wynajmy, refaktury media | 33 088,48 zł | 32 939,08 zł |
| | - bilety na obiekt kąpielowy | 27 738,48 zł | 30 638,91 zł |
| | - wypożyczanie rowerów | 1 570,08 zł | 1 211,38 zł |
| | - organizacja imprez | 2 345,00 zł | 1 180,55 zł |
| | - usługi ksero. laminowania | 34,97 zł | 341,65 zł |
| | - odpłatne lekcje gry. tańca itp. | 11 150,00 zł | 8 320,00 zł |
| | - sprzedaż książek, kalendarzy. makulatury | 0,00 zł | 178,86 zł |
| | - organizacja imprez sportowych | 150 200,97 zł | 83 210,50 zł |
| | - pozostałe (organizacja zajęć dla dzieci) | 24 455,00 zł | 45 394,30 zł |
| 3. | Przychody finansowe | 11,01 zł | 0,00 zł |
| | - odsetki od nieterminowych wpłat | | |
| 4. | Pozostałe przychody operacyjne, w tym: | 42 997,29 zł | 96 701,03 zł |
| | - pokrycie amortyzacji | 40 664,91 zł | 39 615,58 zł |
| | - realizacja projektów | 0,00 zł | 23 220,00 zł |
| | - darowizny (rzeczowe i finansowe) | 1 280,73 zł | 1 933,51 zł |
| | - pozostałe przychody określone statutem | 882,30 zł | 31 931,94 zł |
| | - pozostałe | 169,35 zł | 0,00 zł |
| | Razem: | 1 491 171,28 zł | 1 602 009,26 zł |

2. Koszty działalności Centrum Kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej

Koszty według rodzajów - zespół „4” - wynoszą 1 608 137,20 zł, zespół „7” wynoszą – 93,21 zł w tym koszty pokryte ze środków dotacji z Gminy Głuszycy – 1 294 000,00 zł.

Informacja o kosztach rodzajowych w sposób szczegółowy została przedstawiona w załączonym rachunku zysków i strat w wersji porównawczej.

Bilans Centrum Kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głuszycy za rok 2023 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 1 359 487,40 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w wysokości 6 221,15 zł, która zostanie pokryta z funduszu rezerwowego jednostki.

INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Zatrudnienie w osobach na dzień 31.12.2023 r. wynosiło 11 osób, w tym:

- administracja - 3 osoby – 3 etaty,
- biblioteka - 2 osoby – 2 etaty,
- obsługa - 3 osoby – 2 etaty,
- instruktorzy - 3 osoby – 2,75 etatu.

Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat za rok 2023 wynosi 9,75 etatu.

W roku 2023 poniesiono dodatkowe koszty na świadczenia pracownicze:

- nagrody jubileuszowe - 5 650,13 zł,
- nagroda dla Dyrektora - 7 000,00 zł,
- świadczenia urlopowe - 10 539,08 zł.

Nie stwierdza się znaczących zdarzeń, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bieżącym sprawozdaniu finansowym.

Głuszyca, 11.03.2024 r.

Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
CENTRUM KULTURY - MIEJSKIEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GŁUSZYCY

Armada Maciejczak

Zatwierdził:

DYREKTOR
CENTRUM KULTURY - MIEJSKIEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GŁUSZYCY

Sabina Jelewska