

Uchwała Nr 11.2024
Zarządu Powiatu w Kętrzynie
z dnia 6 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Biblioteczno-Kulturalnego
Powiatu Kętrzyńskiego za rok 2023**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 107), art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87), Zarząd Powiatu w Kętrzynie uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Centrum Biblioteczno-Kulturalnego Powiatu Kętrzyńskiego za rok 2023, w treści określonej w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu w Kętrzynie:

1. *Michał Kochanowski*

Starosta Kętrzyński.....

2. *Łukasz Jakub Wiśniewski*

Wicestarosta.....

3. *Mirosław Bobrowski*

Członek.....

4. *Alina Janiszewska*

Członek.....

5. *Olga Halina Wanago*

Członek.....



BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		31.12.2022	31.12.2023			31.12.2022	31.12.2023
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
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	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto		
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,17	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	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
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,17	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	0,17	0,00		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,17	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania weksłowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	0,17	
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,17	0,00		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,17	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– 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	0,17	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,17					
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	0,17	0,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	0,17	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Kętrzyńskiego
Jolanta Dobrzyńska

DYREKTOR
Centrum Biblioteczno - Kulturalnego
Powiatu Kętrzyńskiego
Tadeusz Korowaj

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023-31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		31.12.2022	31.12.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	485 486,81	583 323,40
	– 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	Dotacja organizatora do działalności podstawowej +dotacje z Ministerstwa Kultury (6500.00)	485 486,81	583 323,40
B	Koszty działalności operacyjnej	485 486,81	583 323,40
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	30 376,53	32 991,21
III	Usługi obce	64 521,11	87 840,52
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	317 847,12	375 467,84
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	72 371,05	86 524,83
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	371,00	499,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	0,00	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
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)	0,00	0,00
G	Przychody finansowe		
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		
H	Koszty finansowe		
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)	0,00	0,00
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Kętrzyńskiego

Jolanta Dobrzyńska

DYREKTOR
Centrum Biblioteczno - Kulturalnego
Powiatu Kętrzyńskiego

Tadeusz Korowaj

- 1) W części I. „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego”, obejmuje w szczególności:
 - 1.1 nazwę jednostki :Centrum Biblioteczno-Kulturalne Powiatu Kętrzyńskiego
 - 1.2 siedzibę jednostki : Kętrzyn
 - 1.3 adres jednostki : 11-400 Kętrzyn ul. Poczтова 11
 - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki :placówka oświatowo-kulturalna
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem :01.01.2023r-31.12.2023r
3. sprawozdanie jednostkowe - samodzielne
4. przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) -stosowane przez jednostkę rozwiązania dopuszczone ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 r. poz.395, z późn. zm.) oraz rozporządzeniem z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911, z późn.zm.)
5. inne informacje- nie dotyczy

2) W części II. "Dodatkowe informacje i objaśnienia"

a) dane w pkt 1.1.1 jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			nabycie	przemieszczenia	inne *	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	przemieszczenia		inne
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 928,52									2 928,52
II.	Rzeczowe aktywa trwałe										
	I. Środki trwałe, z tego:										
	a) grupa 0 - grunty										
	b/ grupa 1 - budynki i lokale										
	c/ grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
	d/ grupa 3-6 - urządzenia i maszyny										
	e/ grupa 7 - środki transportu										
	f/ grupa 8 - inne środki trwałe										
	2. Środki trwałe w budowie										

Poz. inne * - określić szczegółowo

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	umorzenie za rok sprawozdawczy	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
				nabycie	przemieszczenia	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	przemieszczenia		inne
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 928,52										2 928,52
II.	Rzeczowe aktywa trwałe											
	I. Środki trwałe, z tego:											
	a/ grupa 1 - budynki i lokale											
	b/ grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej											
	c/ grupa 3-6 - urządzenia i maszyny											
	d/ grupa 7 - środki transportu											
	e/ grupa 8 - inne środki trwałe											
	2. Środki trwałe w budowie											

k) w pkt 1.14 dane prezentowane są w następujący sposób

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.		
2.		
	Razem		

l) w pkt 1.15 dane prezentowane są w następujący sposób

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze ogółem, w tym:	18 510,48
- ekwiwalent za pranie	
- odzież robocza, ochronna	
- posiłki i napoje	197,78
- środki czystości	
- badania lekarskie, okulary	1 440,00
- szkolenia, kursy, studia	
- dodatek wiejski, fundusz zdrowotny	
- dodatkowe wynagrodzenie roczne, § 404, 407, 408	
- świadczenia emerytalne, odprawy	
- nagrody jubileuszowe	3 213,00
- ekwiwalent za urlop	
- bezzwrotne świadczenia z ZFŚS	12 781,00
- inne, określić jakiej nagroda dyrektora	878,70

f) w pkt.2.2 dane prezentowane są w następujący sposób

2.2 Kwoty wytworzenia środków trwałych (siłami własnymi)

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym			
Środki trwałe w budowie			

m) w pkt.2.3 dane prezentowane są w następujący sposób

2.3 Przychody i koszty

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody, z tego:		
1.1 o nadzwyczajnej wartości		
1.2 które wystąpiły incydentalnie		
2. Koszty, z tego:		
2.1 o nadzwyczajnej wartości		
2.2 które wystąpiły incydentalnie		

W sprawozdaniu finansowym za rok 2023 dane wykazywane są wyłącznie w kolumnie „Bieżący rok obrotowy”

GŁÓWNY... KSIĘGOWY
Główny księgowy Wspólnych
Powiatu Kustrzyńskiego

Jolanta Dobrzyńska

18.03.2024r
Data

Małgorzata Werner

Małgorzata Werner

DYREKTOR
Centrum Biblioteczno - Kulturalnego
Powiatu Kustrzyńskiego

Tadeusz Korowaj

Kierownik jednostki