



BILANS

Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kędzierzynie-Koźlu
sporządzony na dzień 31.12.2023 roku

AKTYWA

Wyszczególnienie

Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych
roku poprzedniego roku bieżącego

A. AKTYWA TRWAŁE	4 846 446,37	5 653 057,71
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 846 446,37	5 653 057,71
1. Środki trwałe	4 518 446,37	5 653 057,71
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	123 527,00	123 527,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 374 860,40	5 352 274,26
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 365,64	37 564,97
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	10 693,33	139 691,48
2. Środki trwałe w budowie	328 000,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	175 703,00	255 025,98
I. Zapasy	986,02	777,92
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	986,02	777,92
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00

II. Należności krótkoterminowe	10 421,60	11 670,00
1. Należności od jednostek powiązanych	7 850,00	8 450,00
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) inne	7 850,00	8 450,00
2. Należności od pozostałych jednostek	2 571,60	3 220,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 571,60	31,57
do 12 miesięcy	2 571,60	31,57
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	3 188,43
III. Inwestycje krótkoterminowe	164 295,38	242 578,06
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	164 295,38	242 578,06
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	164 295,38	242 578,06
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	164 295,38	242 578,06
inne środki pieniężne	0,00	0,00
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	5 022 149,37	5 908 083,69

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Miejskiej Biblioteki Publicznej
 w Kędzierzynie-Koźlu

 Joanna Ciosek

DYREKTOR
 Miejskiej Biblioteki Publicznej
 w Kędzierzynie-Koźlu


 Izabela Migocz

Miejska Biblioteka Publiczna
 47-200 Kędzierzyn-Koźle
 ul. Rynek 3
 tel./fax 77/482 37 42
 NIP 749-10-04-872 REGON 530548667


PASYWA

Wyszczególnienie	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
	roku poprzedniego	roku bieżącego
A. Kapitał (fundusz) własny	307 654,35	428 054,27
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	221 957,04	221 957,04
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	173 242,92	85 697,31
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-87 545,61	120 399,92
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 714 495,02	5 480 029,42
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	42 990,75	50 795,56
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	718,62	910,89
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	718,62	910,89
do 12 miesięcy	718,62	910,89
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	34 400,56	41 430,26
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 497,32	25 805,65
do 12 miesięcy	19 660,92	25 805,65
powyżej 12 miesięcy	836,40	0,00
e) zaliczki na otrzymane dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych i innych tytułów publiczno-prawnych	5 640,47	6 158,86
h) z tytułu wynagrodzeń	8 262,77	9 465,75
i) inne	0,00	0,00
3. Fundusze specjalne	7 871,57	8 454,41

IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 671 504,27	5 429 233,86
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 671 504,27	5 429 233,86
długoterminowe	4 671 504,27	5 429 233,86
krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	5 022 149,37	5 908 083,69

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kędzierzynie-Koźlu

Joanna Ciosek

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kędzierzynie-Koźlu

Izabela Migocz

Miejska Biblioteka Publiczna
47-200 Kędzierzyn-Koźle
ul. Rynek 3
tel./fax 77/482 37 42
NIP 749-10-04-872 REGON 530548667

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)
Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kędzierzynie-Koźlu
sporządzony za okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku

Wyszczególnienie	Stan na dzień zamknięcia ksiąg	
	roku poprzedniego	roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 549 010,29	4 012 527,53
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	155 797,96	119 406,55
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 016,30	12 370,00
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą	3 172 000,00	3 554 000,00
VI. Pozostałe dotacje	218 196,03	326 750,98
B. Koszty działalności operacyjnej	3 824 954,00	4 167 034,17
I. Amortyzacja	396 171,57	455 799,99
II. Zużycie materiałów i energii	334 761,76	399 677,65
III. Usługi obce	435 119,57	565 635,79
IV. Podatki i opłaty, w tym:	51,00	245,00
podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 185 582,77	2 234 520,13
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	455 149,04	488 091,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	17 486,92	18 776,78
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	631,37	4 287,55
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-275 943,71	-154 506,64
D. Pozostałe przychody operacyjne	201 571,44	282 497,10
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	201 571,44	282 497,10
E. Pozostałe koszty operacyjne	13 173,34	473,54
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	13 173,34	473,54
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-87 545,61	127 516,92
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00

H. Koszty finansowe	0,00	7 117,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	7 117,00
dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-87 545,61	120 399,92
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-87 545,61	120 399,92

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kędzierzynie-Koźlu

Joanna Ciosek

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kędzierzynie-Koźlu


Izabela Migocz

Miejska Biblioteka Publiczna
47-200 Kędzierzyn-Koźle
ul. Rynek 3
tel./fax 77/482 37 42
NIP 749-10-04-872 REGON 530548667



INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 ROK Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kędzierzynie-Koźlu

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok Miejskiej Biblioteki Publicznej, z siedzibą w Kędzierzynie-Koźlu, Rynek 3 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

Miejska Biblioteka Publiczna w Kędzierzynie-Koźlu jest centralną placówką miejskiej sieci bibliotek publicznych. Zapewnia pełną obsługę biblioteczną mieszkańcom miasta. Biblioteka wraz z filiami i oddziałami jest samorządową instytucją kultury działającą w obrębie krajowej sieci bibliotecznej a tworzą ją:

- | | | |
|--------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| - Miejska Biblioteka Publiczna | zlokalizowana na os. Stare Miasto | Rynek 3 |
| - Filia nr 1 | zlokalizowana na os. Pogorzelec | ul. Słowackiego 6 |
| - Filia nr 4 | zlokalizowana na os. Blachownia | ul. Wyzwolenia 7 |
| - Filia nr 5 | zlokalizowana na os. Śródmieście | ul. Damrota 32 |
| - Filia nr 8 | zlokalizowana na os. Sławięcice | ul. S. Batorego 32 |
| - Filia nr 10 | zlokalizowana na os. Kłodnica | ul. Krasickiego 1 |
| - Filia nr 11 | zlokalizowana na os. Piastów | ul. K. Wielkiego 17 |
| - Filia nr 13 | zlokalizowana na os. Azoty | ul. W. Grabskiego 6 |

Organizatorem Biblioteki jest Gmina Kędzierzyn-Koźle, która zapewnia warunki do rozwoju biblioteki.

Biblioteka posiada osobowość prawną i jest wpisana do gminnego rejestru instytucji kultury pod nr 1/92.

Jednostka dokonała zgłoszenia rejestracyjnego i nadano jej:

- numer identyfikacyjny REGON: 530548667 nadany przez Urząd Statystyczny w Opolu,
- numer identyfikacji podatkowej NIP: 749-10-04-872 nadany przez Urząd Skarbowy w Kędzierzynie-Koźlu.

Celem działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej zgodnie z jej statutem jest zaspokajanie potrzeb i oczekiwań społeczności lokalnej z zakresu edukacji, kultury i informacji z uwzględnieniem optymalnego wykorzystania zasobów bibliotecznych, infrastruktury i kadry bibliotecznej.

Do podstawowych zadań Biblioteki należy w szczególności:

- gromadzenie, opracowywanie, udostępnianie materiałów bibliotecznych na wszystkich dostępnych nośnikach,
- gromadzenie, opracowywanie oraz udostępnianie zbiorów służących obsłudze potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych, zwłaszcza dotyczących wiedzy o Ziemi Kozielskiej oraz dokumentującej jej dorobek kulturowy, naukowy i gospodarczy,
- pełnienie funkcji ośrodka informacji biblioteczno-bibliograficznej, organizowanie wypożyczeń międzybibliotecznych, opracowywanie i publikowanie bibliografii Ziemi Kozielskiej oraz innych materiałów informacyjnych o charakterze regionalnym,
- udzielanie bibliotekom pomocy instrukcyjno-metodycznej,
- inicjowanie i organizowanie różnorodnych form działalności zmierzających do rozwoju czytelnictwa,
- promowanie zbiorów, pisarzy i działalności bibliotecznej,
- realizowanie ustawowych powinności ustalonych dla bibliotek wchodzących w skład ogólnokrajowej sieci bibliotecznej.

Dążąc do prawidłowej i pełnej realizacji zadań statutowych Biblioteka stosuje następujące środki i metody:

- atrakcyjne formy promocji książek, innych zbiorów i czytelnictwa ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących regionu i Ziemi Kozielskiej,
- opracowanie programów, organizowanie i prowadzenie szkoleń, doskonalenia zawodowego pracowników biblioteki,
- organizowanie imprez kulturalnych (wystaw, spotkań z twórcami, konkursów, itp.),
- współdziałanie z innymi bibliotekami, instytucjami oświatowymi, wychowawczymi, upowszechniania kultury, stowarzyszeniami i innymi organizacjami pozarządowymi.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Nie dotyczy.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Miejska Biblioteka Publiczna prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01 stycznia 2022 roku, a kończący się w dniu 31 grudnia 2022 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była, więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez Miejską Bibliotekę Publiczną w Kędzierzynie-Koźlu działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowania metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).

Nie dotyczy.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

W sprawozdaniu finansowym zasady rachunkowości zostały przygotowane zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. z późniejszymi zmianami.

- a. Rachunek zysków i start sporządzony w wariantach porównawczych.
 - b. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, stosując metodę liniową naliczenia amortyzacji, odpisy dokonywane są jednorazowo na koniec roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach podatkowych. Do bilansu składniki te wycenia się wg wartości netto.
 - c. Należności i zobowiązania wykazuje się w bilansie w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe w kwotach wynikających z zapłaty.
 - d. Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.
 - e. Wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla Fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji.
 - f. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków, których wykonanie nastąpi w następnych okresach oraz środki otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych.
 - g. Rozliczenia międzyokresowe kosztów instytucja kultury dokonuje, jeżeli koszty dotyczą innych okresów niż okres, w którym zostały poniesione.
 - h. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzono w formie uproszczonej.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe za rok 2023 składa się z bilansu oraz rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym.

II.1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Bilans został sporządzony zgodnie ze stanem ksiąg rachunkowych na dzień 31 grudnia 2023 roku, który obejmuje zestawienie aktywów i pasywów zamykające się sumą bilansową na kwotę **5 908 083,69 zł**.

AKTYWA

5 908 083,69 zł

W skład aktywów wchodzi:

a) aktywa trwałe, które zamknęły się kwotą netto	-	5 653 057,71 zł
▪ środki trwałe	-	5 653 057,71 zł

Wartość rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego		
		brutto	umorzenie	netto	brutto	umorzenie	netto
I	Rzeczowy majątek trwały ogółem	6 935 437,04	2 416 990,67	4 518 446,37	8 254 597,76	2 601 540,05	5 653 057,71
1.	Grunty	123 527,00	0,00	123 527,00	123 527,00	0,00	123 527,00
2.	Budynki i budowle	6 292 696,14	1 917 835,74	4 374 860,40	7 434 564,07	2 082 289,81	5 352 274,26
3.	Urządzenie techniczne i maszyny	318 116,45	308 750,81	9 365,64	351 116,45	313 551,48	37 564,97
-	zestawy komputerowe	247 867,71	242 321,67	5 546,04	280 867,71	250 342,71	30 525,00
-	urządzenia techniczne	70 248,74	66 429,14	3 819,60	70 248,74	63 208,77	7 039,97
4.	Inne środki trwałe	201 097,45	190 404,12	10 693,33	345 390,24	205 698,76	139 691,48
-	kserokopiarki	35 625,16	35 625,16	0,00	35 625,16	35 625,16	0,00
-	wyposażenie	152 985,57	142 292,24	10 693,33	297 278,36	157 586,88	139 691,48
-	pianino cyfrowe, sprzęt nagłaśniający	12 486,72	12 486,72	0,00	12 486,72	12 486,72	0,00
II	Środki trwałe w budowie	328 000,00	0,00	328 000,00	0,00	0,00	0,00
III	Wyposażenie (pozostałe środki trwałe)	736 153,03	736 153,03	0,00	753 231,64	753 231,64	0,00
IV	Wartości niematerialne i prawne	177 100,69	177 100,69	0,00	177 100,69	177 100,69	0,00
	OGÓŁEM	8 176 690,76	3 330 244,39	4 846 446,37	9 184 930,09	3 531 872,38	5 653 057,71

Informacja w zakresie zmian o stanie środków trwałych w roku 2023

ZWIĘKSZENIE

1 367 803,84

I. RZECZOWY MAJĄTEK TRWAŁY OGÓŁEM	1 319 160,72
1. Grunty	0,00
2. Budynki i budowle	1 141 867,93
„Poprawa warunków technicznych budynku Filii nr 8 Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kędzierzynie-Koźlu i dostosowanie pomieszczeń do prowadzenia nowych form zajęć”	
3. Urządzenie techniczne i maszyny	33 000,00
„Poprawa warunków technicznych budynku Filii nr 8 Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kędzierzynie-Koźlu i dostosowanie pomieszczeń do prowadzenia nowych form zajęć”	
4. Środki transportu	0,00

5. Inne środki trwałe	144 292,79
<i>„Poprawa warunków technicznych budynku Filii nr 8 Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kędzierzynie-Koźlu i dostosowanie pomieszczeń do prowadzenie nowych form zajęć”</i>	
II. WYPOSAŻENIE (POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE)	48 643,12
- kasy fiskalne	7 300,00
- wyposażenie do bibliotek	5 600,13
- urządzenia elektroniczne	35 742,99
III. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00
ZMNIĘSIENIE	-359 564,51
I. RZECZOWY MAJĄTEK TRWAŁY OGÓŁEM	-328 000,00
1. Grunty	0,00
2. Budynki i budowle	0,00
3. Urządzenie techniczne i maszyny	0,00
4. Środki transportu	0,00
5. Inne środki trwałe	0,00
6. Inwestycje rozpoczęte	-328 000,00
<i>inwestycja zakończona - przebieganie na środki trwałe inwestycji „Poprawa warunków technicznych budynku Filii nr 8 Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kędzierzynie-Koźlu i dostosowanie pomieszczeń do prowadzenie nowych form zajęć”</i>	
II. WYPOSAŻENIE (POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE)	-31 564,51
III. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00

▪ **zbiory biblioteczne** - **0,00 zł**

Wartość zbiorów bibliotecznych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego		
		brutto	umorzenie	netto	brutto	umorzenie	netto
1.	Książki	2 594 827,09	2 594 827,09	0,00	2 671 961,06	2 671 961,06	0,00
2.	Książki mówione	174 603,57	174 603,57	0,00	188 771,69	188 771,69	0,00
3.	Prasa	81 166,20	81 166,20	0,00	75 871,60	75 871,60	0,00
4.	Płyty DVD	180 590,17	180 590,17	0,00	178 422,25	178 422,25	0,00
5.	Gry planszowe	40 628,11	40 628,11	0,00	44 255,46	44 255,46	0,00
6.	Dokumenty elektroniczne	10 326,96	10 326,96	0,00	9 896,41	9 896,41	0,00
7.	Płyty CD	4 145,93	4 145,93	0,00	4 145,93	4 145,93	0,00
8.	Plansze	5 945,44	5 945,44	0,00	5 945,44	5 945,44	0,00
OGÓŁEM		3 092 233,47	3 092 233,47	0,00	3 179 269,84	3 179 269,84	0,00

Informacja w zakresie zmian o stanie zbiorów bibliotecznych w 2023 roku

I ZWIĘKSZENIA	222 689,09
1. Książki	200 692,00
2. Książki mówione	16 580,65
3. Prasa	0,00
4. Płyty DVD	0,00
5. Gry planszowe	5 416,44
6. Dokumenty elektroniczne	0,00
7. Płyty CD	0,00
8. Plansze	0,00
II ZMNIĘSIENIA	-135 652,72
1. Książki	-123 558,03
2. Książki mówione	-2 412,53
3. Prasa	-5 294,60
4. Płyty DVD	-2 167,92
5. Gry planszowe	-1 789,09
6. Dokumenty elektroniczne	-430,55
7. Płyty CD	0,00
8. Plansze	0,00

b) aktywa obrotowe, które zamknęły się kwotą	-	255 025,98 zł
▪ zapasy w postaci towarów	-	777,92 zł
▪ należności krótkoterminowe	-	11 670,00 zł
- pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS od pracowników należności		8 450,00 zł
- ONSTUDIO Sp. z o.o.		3 188,43 zł
- PGNIG Obrót Detaliczny Sp. z o.o.		31,57 zł
▪ środki pieniężne	-	242 578,06 zł
- kasa	-	2 547,70 zł
- rachunek bieżący	-	240 025,95 zł
- rachunek ZFŚS	-	4,41 zł

PASYWA

5 908 083,69 zł

W skład pasywów wchodzi:

a) fundusz instytucji kultury - **221 957,04 zł**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Fundusz instytucji kultury	221 957,04	0,00	0,00	221 957,04

b) pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - **85 697,31 zł**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Fundusz rezerwowy	173 242,92	0,00	87 545,61	85 697,31

Fundusz rezerwowy został zmniejszony o kwotę 87 545,61 zł, stanowiącą stratę netto za ubiegły rok. Fundusz uległ zwiększeniu na podstawie zarządzenia Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle nr 262/KST/2023 z dnia 14 kwietnia 2023 roku zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok 2022 samorządowej instytucji kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kędzierzynie-Koźlu.

c) zysk netto na kwotę - **120 399,92 zł**

Dodatni wynik finansowy w całości zwiększył Fundusz rezerwowy w następnym roku obrotowym po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle.

d) zobowiązania krótkoterminowe na kwotę - **50 795,56 zł**
na które składają się:

1) zobowiązania wobec jednostek powiązanych	910,89 zł
- z tytułu dostaw i usług:	910,89 zł
Miejskie Wodociągi i Kanalizacja Kędzierzyn-Koźle	23,98 zł
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej Kędzierzyn-Koźle	886,91 zł
2) zobowiązania wobec pozostałych jednostek	41 430,26 zł
- z tytułu dostaw i usług	25 805,65 zł
Tauron Dystrybucja Kraków	4 902,60
Wojewódzki Zakład Doskonalenia Zawodowego Opole	1 537,58
Solid Group Sp. z o.o. Warszawa	492,00

<i>Energa Obrót SA Gdańsk</i>	5 118,60
<i>Poczta Polska RUP Kędzierzyn-Koźle</i>	59,30
<i>Kancelaria Radcy Prawnego Rybnik</i>	2 000,00
<i>Zakład Aktywności Zawodowej Kędzierzyn-Koźle</i>	8 980,00
<i>„Netia” Warszawa</i>	500,57
<i>Soft-IB Racibórz</i>	2 215,00
- z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	6 158,86 zł
- z tytułu wynagrodzeń	9 465,75 zł
3. Fundusze specjalne – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 454,41 zł

e) Rozliczenia międzyokresowe - **5 429 233,86 zł**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	<i>Zmiany w trakcie roku obrotowego</i>		<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
		<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	
Rozliczenia międzyokresowe	4 671 504,27	930 810,00	173 080,41	5 429 233,86

Rozliczenia międzyokresowe uległy zwiększeniu o 930 810,00 zł z tytułu dotacji inwestycyjnej na zadanie pn. „Poprawa warunków technicznych budynku Filii nr 8 Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kędzierzynie-Koźlu i dostosowanie pomieszczeń do prowadzenie nowych form zajęć”.

W trakcie roku obrotowego dokonano zmniejszeń na kwotę 173 080,41 zł o odpisy amortyzacyjne środków trwałych zakupionych z dotacji.

II.2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym zgodnie ze stanem ksiąg rachunkowych obejmujący okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku. Miejska Biblioteka Publiczna za 2023 rok osiągnęła dodatni wynik finansowy w wysokości 120 399,92 zł. Strata netto instytucji kultury zostanie w całości pokryta z Funduszu rezerwowego w następnym roku obrotowym po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle.

a. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży oraz poniesionych kosztów rodzajowych w 2023 roku.

I. PRZYCHODY	4 295 024,63
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY, DOTACJE	4 012 527,53
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	119 406,55
1.1 ksero, wydruki, skanowanie, Internet, karta biblioteczna	72 810,50
1.2 zarządzanie Muzeum	30 000,00
1.3 reklama podczas wydarzenia kulturalnego Targi Książki Nad Odrą	10 000,00
1.4 odsprzedaż mediów, reprografia	6 596,05
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12 370,00
3. Dotacje organizatora na działalność bieżącą	3 554 000,00
4. Pozostałe dotacje	326 750,98
4.1 dotacja na realizację zadań Powiatowej Biblioteki Publicznej	40 000,00
4.2 dotacja na realizację zadań gminy w zakresie edukacji ekologicznej	60 000,00
4.3 dotacja celowa na zadanie pn. „Dugnad w Kędzierzynie-Koźlu. Integracja mieszkańców oraz odbudowa relacji sąsiedzkich jako podstawa rozwoju lokalnego”	137 006,66
4.4 dotacja na zadanie pn. „Zakup nowości wydawniczych oraz usługi zdalnego dostępu do książek w formatach e-booków i/lub audiobooków i/lub synchrobooków”	37 500,00
4.5 dotacja - refundacja poniesionych kosztów projektu pn. „Partnerstwo na rzecz ochrony różnorodności biologicznej- etap IV”	22 494,32
4.6 dotacja na zadanie pn. „Podróż za jeden uśmiech” w ramach programu Promocja Czytelnictwa - Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego	29 750,00
B. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	282 497,10
1. Inne przychody operacyjne	282 497,10
1.1 opłaty za przetrzymanie i upomnienia zbiorów bibliotecznych	15 194,50
1.2 darowizna zbiorów bibliotecznych - książki	7 727,74
1.3 darowizny pieniężne	210,00
1.4 pokrycie amortyzacji ze środków trwałych zakupionych z dotacji celowych (koszt amortyzacji równoważny z pozostałymi przychodami operacyjnymi	173 080,41
1.6 odszkodowania, kary umowne	3 215,02
1.7 zwrot kosztów projektów realizowanych w poprzednich latach poniesionych ze środków własnych	83 069,43

II. KOSZTY	4 174 624,71
A. KOSZTY Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	4 167 034,17
1. Amortyzacja	455 799,99
1.1 amortyzacja jednorazowa	271 250,61
a) środki trwałe	48 643,12
- kasy fiskalne	7 300,00
- wyposażenie bibliotek	5600,13
- urządzenia elektroniczne	35 742,99
b) zbiory biblioteczne	222 607,49
- książki	193 116,35
- książka mówiona	16 580,65
- gry planszowe	5 182,75
- dary	7 727,74
1.2 amortyzacja stopniowa	184 549,38
a) amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji celowych	173 080,41
b) amortyzacja środków trwałych zakupionych ze środków własnych	11 468,97
2. Zużycie materiałów i energii	399 677,65
2.1 materiały	147 022,64
- prenumerata prasy	28 184,31
- środki czystości	4 641,20
- materiały do urządzeń m.in. tonery	22 489,51
- materiały biurowe i biblioteczne	7 530,73
- drobne wyposażenie	15 632,26
- materiały promocyjne i pozostałe	13 348,89
- materiały na realizację projektu pn. „Dugnad w Kędzierzynie-Koźlu. Integracja mieszkańców oraz odbudowa relacji sąsiedzkich jako podstawa rozwoju lokalnego”	28 326,81
- materiały niezbędne do przeprowadzenia zadania „Podróż za jeden uśmiech”	4 500,00
- materiały niezbędne do przeprowadzenia zadania związanych z edukacją ekologiczną	11 773,65
- materiały na organizację pozostałych imprez promujących czytelnictwo i bibliotekę	10 595,28
2.2 energia	252 655,01
- energia elektryczna	87 227,77
- energia ciepła	154 621,73
- gaz	5 369,90
- woda i ścieki	5 435,61
3. Usługi obce	565 635,79
3.1 usługi remontowe	76 020,36
- naprawa sprzętu technicznego	2 852,37
- prace konserwatorskie, naprawy	31 665,50
- remonty m.in. piwnica MBP, niezbędne prace remontowe w filiach	41 502,49
3.2 usługi telekomunikacyjne i pocztowe	17 002,36
- usługi pocztowe	2 798,70
- usługi telefoniczne	7 791,42
- usługi internetowe	6 412,24
3.3 pozostałe usługi	472 613,07
- wywóz śmieci	9 184,80
- czynsze	44 782,73

- prowizje bankowe, usługi transportowe	3 751,74
- usługi prawne	24 000,00
- certyfikaty, abonamenty roczne oprogramowań	36 225,46
- przeglądy	8 645,53
- ochrona obiektów	5 441,75
- pozostałe usługi	21 374,49
- usługi sprzątnięcia bibliotek	110 220,00
- usługi związane z realizacją projektu pn. „Partnerstwo na rzecz ochrony różnorodności biologicznej- etap IV”	26 463,91
- usługi związane z realizacją zadań związanych z edukacją ekologiczną	12 700,00
- usługi związane z realizacją projektu pn. „Dugnad w Kędzierzynie-Koźlu. Integracja mieszkańców oraz odbudowa relacji sąsiedzkich jako podstawa rozwoju lokalnego”	87 733,50
- usługi związane z organizacją pozostałych imprez promujących czytelnictwo i bibliotekę	43 479,24
- usługi związane z realizacją zadania pn. „Podróż za jeden uśmiech”	32 499,92
- Bibliografia Powiatu Kędzierzyńsko- Kozielskiego	110,00
- 5. Konferencja dla bibliotekarzy i nauczycieli „Biblioteka miejscem spotkań na przełomie tradycji i nowoczesności – Edukacja regionalna w bibliotece”	6 000,00
4. Podatki i opłaty	245,00
5. Wynagrodzenia	2 234 520,13
5.1 wynagrodzenia osobowe	2 165 012,54
5.2 wynagrodzenia bezosobowe	69 507,59
- koordynacja, spotkania, warsztaty projektu pn. „Dugnad w Kędzierzynie-Koźlu. Integracja mieszkańców oraz odbudowa relacji sąsiedzkich jako podstawa rozwoju lokalnego”	18 062,59
- spotkania, warsztaty związane z realizacją zadania pn. „Podróż za jeden uśmiech”	3 200,00
- spotkania, warsztaty związane z realizacją zadań związanych z edukacją ekologiczną	15 250,00
- czynności związane z zarządzaniem Muzeum	25 000,00
- spotkania i warsztaty imprez promujących czytelnictwo i bibliotekę	7 995,00
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	488 091,28
6.1 ubezpieczenia społeczne z wynagrodzeń osobowych	411 987,44
- składki rentowe	136 568,33
- składki wypadkowe	19 538,68
- składki emerytalne	205 088,54
- składki Fundusz Pracy	44 608,02
- składki Pracowniczy Plan Kapitałowy	6 183,87
6.2 ubezpieczenia społeczne z wynagrodzeń bezosobowych	8 679,05
- składki społeczne związane z realizacją projektu pn. „Dugnad w Kędzierzynie-Koźlu. Integracja mieszkańców oraz odbudowa relacji sąsiedzkich jako podstawa rozwoju lokalnego”	2 883,76
- składki społeczne związane z realizacją zadania pn. „Podróż za jeden uśmiech”	550,08
- składki społeczne związane z realizacją zadań związanych z edukacją ekologiczną	120,33
- składki społeczne związane z czynnościami zarządzania Muzeum	4 910,00
- składki społeczne związane z realizacją imprez promujących czytelnictwo i bibliotekę	214,88
6.3 odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	56 312,84

6.4 koszty BHP, szkolenia, badania	11 111,95
7. Pozostałe koszty rodzajowe	18 776,78
7.1 podróże służbowe, ryczałty	7 774,00
7.2 ubezpieczenie majątkowe i grupowe	11 002,78
- ubezpieczenie mienia	10 846,76
- ubezpieczenie grupowe realizacja zadań ekologicznych	156,02
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 287,55
B. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	473,54
C. KOSZTY FINANSOWE	7 117,00
III WYNIK FINANSOWY (I-II)	120 399,92

II.3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło 27,65 etatów przeliczeniowych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Przeciętna liczba zatrudnionych	30,78	3,64	6,77	27,65
w tym pracownicy:				
- administracyjno-biurowi	6,08	1,04	0,92	6,20
- merytoryczni	23,21	2,60	4,36	21,45
- obsługi	1,49	0,00	1,49	0,00

Na zmniejszenie zatrudnienia miała wpływ likwidacja stanowisk pracy - pracowników obsługi – sprzątaczką oraz redukcja etatów na stanowiskach merytorycznych z 2022 roku. Natomiast na zwiększenie zatrudnienia m.in. przyjęcie pracowników w związku z wolnymi etatami na stanowiskach pracy w związku ze złożonymi przez pracowników wypowiedzeniami umów o pracę.

Kędzierzyn-Koźle, dn. 07 marca 2024 rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kędzierzynie-Koźlu

Joanna Ciosek

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kędzierzynie-Koźlu

Izabela Migocz

Miejska Biblioteka Publiczna
47-200 Kędzierzyn-Koźle
ul. Rynek 3
tel./fax 77/482 37 42
NIP 749-10-04-872 REGON 530548667