

**ZARZĄDZENIE NR 558/2024**  
**BURMISTRZA PAKOŚCI**  
z dnia 15 kwietnia 2024r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowych instytucji kultury  
za 2023 rok**

Na podstawie art. 10 i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz.U. z 2024r. poz. 87 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2023r. poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2023r. poz. 40 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2023 rok Ośrodka Kultury i Turystyki w Pakości.

§ 2. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2023 rok Biblioteki Publicznej w Pakości.

§ 3. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, obejmuje bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową i stanowi załącznik Nr 1 do zarządzenia.

§ 4. Sprawozdanie, o którym mowa w § 2, obejmuje bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową i stanowi załącznik Nr 2 do zarządzenia.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Burmistrz Pakości**

**Zygmunt Groń**

## **UZASADNIENIE**

### **1. Przedmiot regulacji:**

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego samorządowych instytucji kultury za 2023 rok.

### **2. Omówienie podstawy prawnej:**

Podstawę prawną podjęcia niniejszego zarządzenia stanowi art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz.U. z 2024r. poz. 87 z późn. zm.), zgodnie z którym roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. Ponadto roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego, co wynika z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2023r. poz. 120 z późn. zm.). Zgodnie z art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2023r. poz. 40 z późn. zm.) wójt wykonuje uchwały rady gminy i zadania gminy określone przepisami prawa.

### **3. Konsultacje/uzgodnienia wymagane prawem:**

Zarządzenie nie wymaga konsultacji.

### **4. Uzasadnienie merytoryczne:**

Burmistrz Pakości zatwierdza sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury i Turystyki w Pakości i Biblioteki Publicznej w Pakości nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

### **5. Ocena skutków prawnych:**

Zarządzenie nie wywołuje skutków finansowych.

**Burmistrz Pakości**

**Zygmunt Groń**

Załącznik Nr 1

do zarządzenia Nr 558/2024 Burmistrza Pakości z dnia 15 kwietnia 2024r.  
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowych instytucji kultury za 2023 rok

OŚRODEK KULTURY I TURYSTYKI  
ul. Św. Jana 12. 88-170 Pakość  
tel. 052 351 83 45. fax 052 354 85 26  
NIP 556-10-21-597

URZĄD MIEJSKI  
w PAKOŚCI

Wpł. 27. MAR. 2024

Nr. 3189/24

Załączniki.....

*S. Majchel*  
27.03.2024

Gmina Pakość  
ul. Rynek 4  
88-170 Pakość

*P. J. Ostrowski*  
28.03.2024

Ośrodek Kultury i Turystyki w załączeniu przedkłada sprawozdanie za 2023 rok:

- wprowadzenie do sprawozdania
- dodatkowe informacje i objaśnienia
- rachunek zysków i strat
- bilans.

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok

Ośrodek Kultury i Turystyki z siedzibą w Pakości przy ul. Św. Jana 12, jest instytucją kultury, wpisaną do Księgi Rejestrowej Instytucji Kultury Nr III 2 stycznia 1996 roku, posiada osobowość prawną.

Statut określa przedmiot i cel działania Ośrodka Kultury, którym jest realizacja zadań w dziedzinie wychowania, edukacji i upowszechniania kultury oraz propagowania, organizowania i stwarzania odpowiednich warunków do rozwoju turystyki i rekreacji, koszty działalności statutowej pokrywane są z dotacji organizatora. Ośrodek Kultury i Turystyki pozyskuje również środki ze świadczenia usług (np. ksero, wynajem pomieszczeń, odpłatnych zajęć). Koszty działalności pokrywane są z wypracowanych przychodów z tej działalności. Zysk z działalności gospodarczej przeznacza się na działalność statutową.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku jest sprawozdaniem jednostkowym, obejmującym całą działalność Ośrodka Kultury i Turystyki w Pakości. Zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania. Rachunkowość prowadzona jest w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych. Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy programu finansowo-księgowego. Ewidencja kosztów prowadzona jest na kontach rodzajowych zespołu „4” w rozbiciu na źródła finansowania. Niskocenne składniki majątku o wartości do 1500 zł zaliczane są jednorazowo w koszty i objęte są ewidencją pozabilansową. Składniki majątku o wartości poniżej 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu oddania ich do użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Prezentacja aktywów i pasywów przedstawiona jest w złotych.

Sprawozdanie finansowe składa się z: bilansu, rachunku zysków i strat sporządzanego w wersji porównawczej, załączników: o przeciętnym zatrudnieniu w 2023 roku oraz o zmianie stanu środków trwałych w roku obrotowym.

22 marca 2024 r.

! KSIĘGOWA  
*Wioletta Popelińska*

DYREKTOR  
Ośrodka Kultury i Turystyki  
w Pakości  
*mgr Sebastian Witkowski*

**I. Stan środków trwałych w 2023 roku**

**A/Środki trwale – wartość początkowa**

Grupy rodzajowe aktywów trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2406,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 406,89</b>
Inne wartości niematerialne i prawne	2 406,89	0,00	0,00	2 406,89
<b>Rzeczowy majątek trwały</b>	<b>1 701 544,28</b>	<b>139 659,99</b>	<b>0,00</b>	<b>1 841 204,27</b>
Grunty oraz prawo użytkowania wieczystego gruntu	1537,84	0,00	0,00	1 537,84
Budynki i lokale	1 370 447,39	0,00	0,00	1 370 447,39
Maszyny i urządzenia	140 497,89	45 054,00	0,00	185 551,89
Inne środki trwałe	189 061,16	94 605,99	0,00	283 667,15
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>1 703 951,17</b>	<b>139 659,99</b>	<b>0,00</b>	<b>1 843 611,16</b>

**B/ Umorzenie środków trwałych**

Grupy rodzajowe aktywów trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 406,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 406,89</b>
Inne wartości niematerialne i prawne	2 406,89	0,00	0,00	2 406,89
<b>Rzeczowy majątek trwały</b>	<b>917 590,64</b>	<b>62 324,71</b>	<b>0,00</b>	<b>979 915,35</b>
Grunty oraz prawo użytkowania wieczystego gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale	598 896,59	34 261,18	0,00	633 157,77
Maszyny i urządzenia	140 497,89	9 999,00	0,00	150 496,89
Inne środki trwałe	178 196,16	18 064,53	0,00	196 260,69
<b>Ogółem umorzenie</b>	<b>919 997,53</b>	<b>62 324,71</b>	<b>0,00</b>	<b>982 322,24</b>

**II. Informacja o zatrudnieniu**

Stan zatrudnienia na 31.12.2023r. wynosił 8 osób, w przeliczeniu na pełne etaty – 7,75 etatu.

Przeciętne liczba zatrudnionych w 2023 roku, wyniosła 8,4 osoby w przeliczeniu na pełen etat.

### Przeciętna liczba zatrudnionych

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni
<b>Pracownicy ogółem</b>	<b>8,4</b>	<b>5,3</b>	<b>3,1</b>
Dyrektor	1		1
Księgowa	0,75	0,75	
Pracownicy administracji	1	1	
Instruktor kultury	1,1		1,1
Pracownicy obsługi	4,55	3,55	1

### III. Przychody

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Dotacja organizatora	1 092 057,50
2.	Dotacja PFRON	13 000,00
3.	Darowizny	79 240,00
4.	Usługi kulturalne	28 960,00
5.	Wynajem	104 553,93
6.	Reklama	16 430,00
7.	Pozostałe usługi	25 343,83
8.	Pozostałe przychody	71 670,20
<b>Ogółem:</b>		<b>1 431 255,46</b>

### IV. Koszty

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zużycie materiałów i energii:	<b>316 419,17</b>
	-amortyzacja	62 324,71
	-materiały	100 041,87
	-energia elektryczna, gaz, olej opałowy, woda	154 052,59
2.	Usługi obce:	<b>336 442,27</b>
	-transport	6 000,00
	-usługi remontowe	49 369,70
	-opłaty pocztowe, telefoniczne, internetowe	3 957,97
	-usługi bankowe	1 390,50
	-usługi komunalne	10 862,58
	-pozostałe usługi	264 861,52
3.	Wynagrodzenia:	<b>613 165,93</b>
	-osobowe	534 010,18
	-bezosobowe	79 155,75
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia:	<b>120 524,00</b>

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
4.	-ubezpieczenia społeczne	90 038,29
	-fundusz pracy	10 710,91
	-fundusz świadczeń socjalnych	17 218,80
	-pozostałe świadczenia	2 556,00
5.	Pozostałe koszty:	31 380,61
	-podróże krajowe, ryczałt samochodowy	6 095,57
	-pozostałe (min. ubezpieczenie mienia, osób)	25285,04
<b>Ogółem:</b>		<b>1 417 931,98</b>

Wynik finansowy za 2023 r. wyniósł 13 323,48 zł

V. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2023 r. wynosił:

Kasa 100,80 zł  
Bank 76 401,74 zł

VI. Stan należności na dzień 31.12.2023 r. wynosił 7 056,12 zł

Należności niewymagalne, których termin płatności przypada w 2024 roku

-Biblioteka Publiczna Pakość F0103/12/23 z 18.12.2023 r. termin płatności 08.01.2024r.

3 356,12 zł

-Wiercenie Studni Głębiniowych Sp. z o.o. Gniezno 700,00 zł

F0102/12/23 z 18.12.2023 r. termin płatności 08.01.2024 r.

-Kujawsko Pomorskie Stowarzyszenie Rozwoju Transportu Publicznego – Koronowo

Fa 01/12/2023 z 04.12.2023r. przedpłata 3 000,00 zł (02.03.2024r.)

VII. Stan zobowiązań na dzień 31.12.2023 r. wynosił 15 384,78 zł

Zobowiązania niewymagalne:

-Gmina Pakość 906,38 zł

Fa 1075/2023/UM 155,52 zł z 09.01.2024 r. termin płatności 23.01.2024r.

Fa 1072/2023/UM 74,57 zł z 09.01.2024 r. termin płatności 23.01.2024r.

Fa 0043/2024/UM 583,95 zł z 18.01.2024 r. termin płatności 01.02.2024r.

Fa 1068/2023/UM 84,00 zł z 03.01.2024 r. termin płatności 17.01.2024r.

Fa 1070/2023/UM 8,34 zł z 08.01.2024 r. termin płatności 22.01.2024r.

-Przedsiębiorstwo Usług Gminnych Sp z o.o. 705,66 zł

FV 398/2023/WD 100,00 zł z 31.12.2023 r. termin płatności 07.01.2024r.

FV 1/2024/KP/W1 605,66 zł z 01.01.2024 r. termin płatności 17.01.2024r.

-ENEA SA Poznań 4 963,84 zł

FV P/20679103/0001/24 z 31.12.2023 r. termin płatności 02.02.2024r.

-Firma Handlowo Usługowa Rotel Pakość 104,00 zł

F/000047/23 z 14.12.2023 r termin płatności 19.01.2024r.

-PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o. 2 130,42 zł

FV 6019888/4/2024/FK z 10.01.2024 r -100,00 zł termin płatności 10.01.2024r.

FV 6019888/3/2024/FK z 09.01.2024 r – 631,79 zł termin płatności 08.02.2024r.

FV 6019888/13/2024/F z 09.01.2024 r. - 1 598,63 zł termin płatności 08.02.2024r.

-ENEA Operator Sp. z o.o. Poznań 2472,78 zł

FV P/P/10002294/00001/24 z 03.01.2024r. termin płatności 19.01.2024r.

-Grupa A3 F Monika Kujawa 184,50

Fa 147/12/2023 termin płatności 14.01.2024r.

-Agencja Reklamowa Dekortino Paweł Albiński Inowrocław 3 078,00 zł

Fa 790/23 z 22.12.2023 r. termin płatności 05.01.2024r.

-Szpital Wielospecjalistyczny 205,00

FV MP-071/12/2023 z 29.12.2023r. termin płatności 17.01.2024r.

Zobowiązania wymagalne:

-Gmina Pakość 634,20 zł - Podatek od nieruchomości IV kwartał 2023 r.

22 marca 2024 r.

KSIEGOWA

Wioletta Popiełińska

DYREKTOR

Ośrodka Kultury i Turystyki  
w Pakości

mgr Sebastian Witkowski



**OŚRODEK KULTURY  
I TURYSTYKI  
UL. ŚW. JANA 12  
88-170 PAKOŚĆ**

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

sporządzony za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 267 345,26</b>	<b>142 822,30</b>
	-od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	175 287,76	142 822,30
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 na działalność podstawową	1 092 057,50	
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 417 931,39</b>	<b>1 179 918,98</b>
I	Amortyzacja	62 324,71	1 590,00
II	Zużycie materiałów i energii	254 094,46	178 973,84
III	Usługi obce	336 442,27	277 775,97
IV	Podatki i opłaty	2 556,00	10 843,91
V	Wynagrodzenia	613 165,93	583 375,17
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	117 968,00	119 464,62
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	31 380,02	7 895,47
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-150 586,13</b>	<b>-1 037 096,68</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>163 910,20</b>	<b>1 112 844,09</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	13 000,00	1 008 950,00
III	Inne przychody operacyjne	150 910,20	103 894,09
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,59</b>	<b>0,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,59	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>13 323,48</b>	<b>75 747,41</b>

**OŚRODEK KULTURY  
I TURYSTYKI  
UL. ŚW. JANA 12  
88-170 PAKOŚĆ**

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

sporządzony za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

(wariant porównawczy)

		<i>jednostka obliczeniowa: zł</i>	
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>13 323,48</b>	<b>75 747,41</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>13 323,48</b>	<b>75 747,41</b>

22 marca 2024 r.

KSIEGOWA  
Wioletta Bogdanińska

DYREKTOR  
Ośrodka Kultury i Turystyki  
w Pakości  
mgr Sebastian Wąkolowski

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023 r.

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	861 288,92	783 953,64	A	Kapitał (fundusz) własny	147 917,28	134 593,80
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 537,84	1 537,84
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	861 288,92	783 953,64	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	861 288,92	783 953,64		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 537,84	1 537,84	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	737 289,62	771 550,80		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	35 055,00	0,00		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	87 406,46	10 865,00				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	133 055,96	57 308,55
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	13 323,48	75 747,41
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

				B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	798 676,56	795 207,75
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	17 056,94	12 791,95
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	85 304,92	145 847,91		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	3 074,10	118 428,99		– 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	74,10	39,00		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	3 000,00	118 389,99		– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	4 056,12	3 158,40	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15 384,78	11 838,59
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:	14 750,58	11 838,59
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	14 750,58	11 838,59

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 wekslowe z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	634,20	0,00
b)	inne			g)			
3	Należności od pozostałych jednostek	4 056,12	3 158,40	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 056,12	3 100,00	i)	inne		
	- do 12 miesięcy	4 056,12	3 100,00	4	Fundusze specjalne	1 672,16	953,36
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	781 619,62	782 415,80
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	58,40	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	781 619,62	782 415,80
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe	738 388,44	746 564,62
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	78 174,70	24 260,52		- krótkoterminowe	43 231,18	35 851,18
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	78 174,70	24 260,52				
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	78 174,70	24 260,52				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	76 502,54	23 307,16				
	- inne środki pieniężne	1 672,16	953,36				
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	946 593,84	929 801,55		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	946 593,84	929 801,55

22.03.2024r.

OSRODEK KULTURY I TURYSTYKI  
ul Św. Jana 12. 88-170 Pakość  
tel. 052 351 83 45. fax 052 354 85 26  
NIP 556-10-21-597

KSIEGOWA  
Wioletta Popielińska

DYREKTOR  
Ośrodka Kultury i Turystyki  
w Pakości  
mgr Sebastian Witkowski

Biblioteka Publiczna w Pakości

ul. Szkolna 2

88-170 Pakość

URZĄD MIEJSKI w PAKOŚCI	
Wpł.	27. MAR. 2024
Nr.	3188/24
Załączniki.	

*S. Jajchel*  
27.03.2024

*J. Ostrowska*  
23.03.2024

Gmina Pakość

ul. Rynek 4

88-170 Pakość

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023r.
- Dodatkowe informacje
- Bilans jednostki
- Rachunek zysków i strat

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2023

Biblioteka Publiczna w Pakości jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie uchwały Rady Miejskiej w Pakości Nr XVIII/148/08 z dnia 23 października 2008 roku. Siedziba Biblioteki znajduje się w Pakości przy ulicy Szkolnej 2. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Pakość.

Biblioteka Publiczna w Pakości z dniem 01 stycznia 2009 roku została wpisana w Księdze Rejestrowej Instytucji Kultury pod Nr II dział pierwszy poz.4, prowadzonej przez Organizatora. Posiada numer NIP 556-267-82-01 oraz numer REGON 340527296.

Biblioteka Publiczna w Pakości posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową.

Podstawowym zadaniem Biblioteki Publicznej w Pakości jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa, upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury mieszkańców.

W okresie ferii zimowych oraz wakacji letnich Biblioteka prowadzi zajęcia dla dzieci a dla uczestników różnych grup wiekowych. organizuje spotkania autorskie, prelekcje, pokazy i inne prezentacja kulturalne.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2023. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału.

Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia ich do zbiorów jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest poza księgowo, w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury.

Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 5.000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjęto amortyzację zgodnie z przepisami ustawy.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności, ponieważ na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w dotychczasowym zakresie.

Bilans został sporządzony według formy uproszczonej.

Pakość, dnia 26.03.2024 r.

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*Alicja Drolch*  
**Alicja Drolch**

**DYREKTOR**  
Biblioteki Publicznej w Pakości  
*Olga Kapelińska*  
**Olga Kapelińska**



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I. Stan środków trwałych w roku obrotowym 2023

#### A/ środki trwałe - wartość początkowa

Grupy rodzajowe aktywów trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>4.559,88</b>	<b>0,00</b>	<b>1.765,32</b>	<b>4.559,88</b>
Inne wartości niematerialne i prawne	4.559,88	0,00	1.765,32	4.559,88
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
<b>Rzeczowy majątek trwały</b>	<b>269.174,26</b>	<b>16.451,31</b>	<b>115,01</b>	<b>285.510,56</b>
Grunty oraz prawo użytkowania wieczystego gruntu				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Środki transportu				
Inne środki trwałe	269.174,26	16.451,31	115,01	285.510,56
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie				
Należności długoterminowe				
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>273.734,14</b>	<b>16.451,31</b>	<b>115,01</b>	<b>290.070,44</b>

#### B/ Umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto na początek roku	Wartość netto na koniec roku
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>4.559,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.559,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Inne wartości niematerialne i prawne	4.559,88	0,00	0,00	4.559,88	0,00	0,00
<b>Rzeczowy majątek trwały</b>	<b>269.174,26</b>	<b>16.451,31</b>	<b>115,01</b>	<b>285.510,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów						
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
Środki transportu						
Inne środki trwałe	269.174,26	16.451,31	115,01	285.510,56	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie						
<b>Ogółem umorzenia</b>	<b>273.734,14</b>	<b>16451,31</b>	<b>115,01</b>	<b>290.070,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## II. Informacja o zatrudnieniu

Stan zatrudnienia w Bibliotece publicznej w Pakości na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosił 3 osoby, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 2,125 etatu, z tego:

- Dyrektor 1 etat
- Bibliotekarz 1 etat
- Główny księgowy 1/8 etatu

## III. Przychody instytucji

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Dotacja od Organizatora	215.917,52
3.	Dotacja z Biblioteki Narodowej	4.100,00
4.	Wpływy własne	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>220.017,52</b>

Wysokość uzyskanych środków w roku obrotowym przeznaczona jest w całości na działalność bieżącą i na cele statutowe.

## IV. Poniesione wydatki w roku obrotowym

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	159.341,18
2.	Delegacje	46,00
3.	Materiały i wyposażenie	4.857,69
4.	Książki i pomoce naukowe	13.278,49
5.	Usługi telekomunikacyjne i koszt internetu	1.376,08
6.	Prenumerata czasopism	870,00
7.	Ubezpieczenie wyposażenia i księgozbioru	431,40
8.	Prowizje bankowe	547,90
9.	Ogrzewanie pomieszczeń	23.287,71
10.	Odpis na ZFŚS	3.800,89
11.	Spotkania autorskie i nagrody w konkursach	912,64
12.	Pozostałe rozrachunki z budżetem	64,97
13.	Pozostałe usługi obce	10.345,24
14.	Podatki i opłaty administracyjne	24,60
15.	Pozostałe koszty pracownicze nie zaliczane do wynagrodzeń	897,70
	<b>Suma</b>	<b>220.082,49</b>

## V. Zobowiązania instytucji

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Biblioteka Publiczna w Pakości posiadała zobowiązania niewymagalne w łącznej kwocie 4.002,50 zł wobec:

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Uwagi
1.	Netia S.A. Katowice	29,90	termin płatności 04.01.2024 r
2..	Ośrodek Kultury i Turystyki Pakość	3.356,12	termin płatności 17.01.2024 r.
3..	Gmina Pakość – niewykorzystana dotacja od Organizatora do zwrotu	117,48	termin płatności 15.01.2024 r.
4.	Urząd Skarbowy podatek PIT	499,00	termin płatności 20.01.2024 r.
	<b>Ogółem:</b>	<b>4.002,50</b>	

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2023 do 31.12.2023 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu zeznania podatkowego CIT-8 - wykazany dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe – działalność kulturalną, która podlega zwolnieniu od podatku dochodowego, na podstawie art.17 ust.1 pkt 47 Ustawy o podatki dochodowym od osób prawnych.

Stratę bilansową za rok 2023 w wysokości 2.317,68 zł proponujemy przeksięgować na fundusz jednostki.

Pakość, dnia 26.03.2024 r.

WYKSIĘGOWA  
*Alicja Drellich*  
Alicja Drellich

DYREKTOR  
Biblioteki Publicznej w Pakości  
*Olga Kapelińska*  
Olga Kapelińska

Biblioteka Publiczna w Pakości ul. Szkolna 2 88-170 Pakość		<b>BILANS jednostki</b> sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		Adresat Gmina Pakość ul. Rynek 4 88-170 Pakość Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 340527296					
AKTYWA	Stan na początek roku (w zł)	Stan na koniec roku (w zł)	PASYWA	Stan na początek roku (w zł)	Stan na koniec roku (w zł)
<b>A. Aktywa trwale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>-1 545,34</b>	<b>-3 863,02</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>-11 361,57</b>	<b>-1 545,34</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>9 816,23</b>	<b>-2 317,68</b>
<b>1. Środki trwale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1. Zysk netto (+)</b>	<b>9 816,23</b>	<b>0,00</b>
1.1 Grunty			<b>2. Strata netto (-)</b>		<b>-2 317,68</b>
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyn			<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>		
1.4. Środki transportu			<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.5. Inne środki trwale			<b>B. Państwowe fundusze celowe</b>		
<b>2. Środki trwale w budowie (inwestycje)</b>			<b>C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 632,31</b>	<b>4 002,50</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)</b>			<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Należności długoterminowe</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 632,31</b>	<b>4 002,50</b>
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>			<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>1 567,34</b>	<b>3 386,02</b>
1. Akcje i udziały			<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>	<b>64,97</b>	<b>117,48</b>
2. Inne papiery wartościowe			<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	<b>0,00</b>	<b>499,00</b>
<b>3. Inne długoterminowe aktywa finansowe</b>			<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>106,00</b>	<b>159,40</b>	<b>6. Sumy obce (depozytowe,</b>		
<b>I. Zapasy</b>	<b>22,00</b>	<b>22,00</b>	<b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych</b>		
1. Materiały	22,00	22,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>D. Fundusze specjalne</b>	<b>19,03</b>	<b>19,92</b>
3. Produkty gotowe			<b>1. Zakładowy Fundusz Świadczeń socjalnych</b>	<b>19,03</b>	<b>19,92</b>
4. Towary			<b>2. Inne fundusze</b>		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
2. Należności od budżetów			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>84,00</b>	<b>137,40</b>			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	84,00	137,40			

3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>106,00</b>	<b>159,40</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>106,00</b>	<b>159,40</b>

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 4.559,88 zł
2. Umorzenie zbiorów bibliotecznych: 250.012,06 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych: 35.498,50zł

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Alicja Drellich*  
.....

(główny księgowy)

2024-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Biblioteki Publicznej w Pakości  
*Olga Kapelińska*  
.....

(dyrektor jednostki)

Biblioteka Publiczna w Pakości ul. Szkolna 2 88-170 Pakość Numer identyfikacyjny REGON 340527296	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.</b>	Adresat Gmina Pakość ul. Rynek 4 88-170 Pakość Wysłać bez pisma przewodniego
---	--	---

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>187 595,03</b>	<b>220 017,52</b>
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	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	187 595,03	220 017,52
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>178 778,80</b>	<b>222 335,20</b>
I. Amortyzacja	9 286,43	13 278,49
II. Zużycie materiałów i energii	14 106,41	31 781,62
III. Usługi obce	9 046,16	11 686,42
IV. Podatki i opłaty	0,00	24,60
V. Wynagrodzenia	118 959,99	135 349,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	26 410,17	29 189,45
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	969,64	1 025,30
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>8 816,23</b>	<b>-2 317,68</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 000,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	1 000,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
<b>E)</b>	<b>9 816,23</b>	<b>-2 317,68</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>9 816,23</b>	<b>-2 317,68</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>9 816,23</b>	<b>-2 317,68</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(główna księgowa)

2024-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Biblioteki Publicznej w Pakości  
(dyrektor jednostki)

Olga Kapelińska