

UCHWAŁA NR VI-144/2024
ZARZĄDU POWIATU WOŁOMIŃSKIEGO
z dnia 10 kwietnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023 Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Heleny i Stefana Nasfeterów w Wołominie

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2024 r., poz. 107), 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) oraz art. 45 ust. 2, 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.) Zarząd Powiatu Wołomińskiego uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2023 Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Heleny i Stefana Nasfeterów w Wołominie, które obejmuje:

- 1) Roczny bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r. i zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 3 042 623,95 zł (słownie: trzy miliony czterdzieści dwa tysiące sześćset dwadzieścia trzy złote 95/100) zgodnie z załącznikiem Nr 1;
- 2) Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. zamykający się stratą w wysokości – 92 300,62 zł (słownie: minus dziewięćdziesiąt dwa tysiące trzysta złotych 62/100) zgodnie z załącznikiem Nr 2;
- 3) Informację dodatkową do sprawozdania finansowego sporządzoną na dzień 31.12.2023 r. zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Heleny i Stefana Nasfeterów w Wołominie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu:

- 1) Adam Lubiak
- 2) /-/ Piotr Borczyński
- 3) /-/ Izabella Dziewiątkowska
- 4) /-/ Paweł Dąbrowski
- 5) /-/ Grzegorz Siwek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat			
Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Heleny i Stefana Nasfeterów w Wołominie ul. Ogrodowa 1A, 05-200 Wołomin		sporządzony na dzień 31.12.2023 r.		Starostwo Powiatowe w Wołominie			
Numer identyfikacyjny REGON 146739321							
AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2022 roku	Stan na koniec 31.12.2023 roku	PASywa		Stan na koniec 31.12.2022 roku	Stan na koniec 31.12.2023 roku
A.	AKTYWA TRWAŁE	3 118 356,93	3 024 461,90	A.	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	3 113 060,76	3 020 760,14
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 211 156,26	3 113 060,76
1.	koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00		nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 118 356,93	3 024 461,90	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	3 118 356,93	3 024 461,90		tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 111 248,45	3 024 461,90	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI.	Zysk (strata) netto	-98 095,50	-92 300,82
d)	Środki transportu	0,00	0,00	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	7 108,48	0,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 592,78	21 863,81
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		długoterminowe	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00		krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	udziały i akcje	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	udziały i akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	12 211,64	11 514,38
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		do 12 miesięcy	0,00	0,00
	udziały i akcje	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne		
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		do 12 miesięcy	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2022 roku	Stan na koniec 31.12.2023 roku	PASYWA		Stan na koniec 31.12.2022 roku	Stan na koniec 31.12.2023 roku
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne		0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 004,90	8 676,89
B.	AKTYWA OBROTOWE	19 296,61	18 162,05	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I.	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 004,90	8 676,89
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00		do 12 miesięcy	7 004,90	8 676,89
4.	Towary	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	2 949,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	2 949,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 949,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	2 949,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4.	Fundusze specjalne	5 206,74	2 837,49
b)	inne	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	12 381,14	10 349,43
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 381,14	10 349,43
	do 12 miesięcy	0,00	0,00		długoterminowe	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		krótkoterminowe	12 381,14	10 349,43
b)	inne	0,00	0,00				
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	do 12 miesięcy	0,00	0,00				
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	16 347,61	18 162,05				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 347,61	18 162,05				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały i akcje	0,00	0,00				
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały i akcje	0,00	0,00				
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 347,61	18 162,05				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 140,87	15 324,56				
	inne środki pieniężne ZFSS	5 206,74	2 837,49				
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
AKTYWA RAZEM		3 137 653,54	3 042 623,95	PASYWA RAZEM		3 137 653,54	3 042 623,95

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wołomińskiego

(główny księgowy)

Krzysztof Ołowska

06.12.2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wołomińskiego

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Heleny i Stefana Nasfeterów, ul. Ogrodowa 1A, 05-200 Wołomin		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023 r.	Adresat Starostwo Powiatowe w Wołominie	
Nr identyfikacyjny REGON 146739321			wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na 31.12.2022 roku	Stan na 31.12.2023 roku
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		940 898,86	999 082,71
	- od jednostek powiązanych		940 898,86	999 082,71
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
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		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		1 120 035,96	1 177 699,73
I.	Amortyzacja		93 895,05	93 895,03
II.	Zużycie materiałów i energii		115 821,73	149 941,87
III.	Usługi obce		152 358,47	219 678,63
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		2 436,00	2 653,00
	- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia		633 308,71	588 658,73
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia , w tym:		117 499,13	115 139,47
	- emerytalne		0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		4 716,87	7 733,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-179 137,10	-178 617,02
D.	Pozostałe przychody operacyjne		81 041,60	86 316,40
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Dotacje		73 750,00	76 750,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne		7 291,60	9 566,40
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne		0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-98 095,50	-92 300,62
G.	Przychody finansowe		0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:		0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00

		Stan na 31.12.2022 roku	Stan na 31.12.2023 roku
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-98 095,50	-92 300,62
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)	-98 095,50	-92 300,62

poz. A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wykazuje kwotę dotacji podmiotowej faktycznie wydatkowanej, (pomniejszone o kwotę zwrotu niewykorzystanych środków - przelew na kwotę 10 349,43 zł z dnia 25.01.2024 r.)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wąrońskiego
.....
Jolanta Orłowska
(główny księgowy)

06. 03. 2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wąrońskiego
.....
Robert Rataj
(kierownik jednostki)

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31.12.2023 roku
Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Heleny i Stefana Nasfeterów
w Wołominie**

1. Informacje ogólne

Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Heleny i Stefana Nasfeterów w Wołominie z siedzibą przy ul. Ogrodowej 1a jest samorządową instytucją kultury utworzona Uchwałą nr XXX-337/2013 Rady Powiatu Wołomińskiego z dnia 26 czerwca 2013 r.

Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Heleny i Stefana Nasfeterów w Wołominie (zwana dalej PBP) jest jednostką posiadającą osobowość prawną i podlegającą wpisowi do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Powiat Wołomiński.

Przedmiotem statutowej działalności Biblioteki jest prowadzenie działalności kulturalnej w zakresie upowszechniania czytelnictwa.

Głównym źródłem finansowania statutowej działalności Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Heleny i Stefana Nasfeterów jest dotacja z budżetu powiatu, pozyskiwane dotacje celowe, darowizny oraz wypracowane dochody.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. i pokrywa się z pełnym rokiem kalendarzowym.

2. Struktura zatrudnienia

Na dzień 31.12.2023 r. w Powiatowej Bibliotece Publicznej im. Heleny i Stefana Nasfeterów zatrudnionych jest 11 pracowników:

Dyrektor	– 1 osoba, 1 etat
Kustosz	– 1 osoba, 1 etat
Młodszy Bibliotekarz	– 3 osoby, 2,25 etatu
Bibliotekarz	– 1 osoba, 1 etat
Starszy Bibliotekarz	– 1 osoba, 1 etat
Specjalista ds. promocji	– 1 osoba, 1 etat
Starszy inspektor ds. kadr	– 1 osoba, 0,25 etatu
Sprzątaczką	– 2 osoby, 1 etat

3. Obsługa finansowo- księgowa

Od maja 2018 roku obsługę finansowo księgową Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Heleny i Stefana Nasfeterów na podstawie odrębnie podpisanego Porozumienia prowadzi Centrum Usług Wspólnych Powiatu Wołomińskiego z siedzibą w Wołominie przy ul. Legionów 85. Tam również przechowywane i archiwizowane są dokumenty księgowe. Miesięczny koszt prowadzenia pełnej obsługi finansowo - księgowej wraz ze sprawozdawczością finansową i budżetową to 1 800,00 zł.

4. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości

Podstawą gospodarki finansowej Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Heleny i Stefana Nasfeterów jest roczny plan dochodów i wydatków. Księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie zakładowego planu kont, który zawiera wykaz kont księgi głównej i wykaz ksiąg pomocniczych oraz opis przyjętych przez jednostkę zasad klasyfikacji zdarzeń gospodarczych.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w przyjętej polityce rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. W jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym dla osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do używania. Amortyzacja księgowana jest jednorazowo na koniec roku obrotowego w wartości proporcjonalnej do czasu używania środka trwałego. Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych stanowi koszt jednorazowego umorzenia w miesiącu przyjęcia pozostałych środków trwałych do używania. PBP prowadzi ewidencję księgozbioru na koncie 014. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.

5. Zestawienie przychodów i kosztów na dzień 31.12.2023rok

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie na 31.12.2023
PRZYCHODY		(1) 1 085 399,11
1.1.	Dotacja podmiotowa	999 082,71
1.2.	Dotacje celowe (zg. ze strukturą pkt.6)	76 750,00
1.3.	Pozostałe dochody	9 566,40
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI		(2) 1 177 699,73
2.1.	Amortyzacja	93 895,03
2.2.	Zużycie materiałów i energii	149 941,87
2.3.	Usługi obce	219 678,63
2.4.	Podatki i opłaty	2 653,00
2.5.	Wynagrodzenia(brutto)	588 658,73
2.6.	Pochodne od wynagrodzeń (ZUS, US)	115 139,47

2.7.	Pozostałe koszty	7 733,00
WYNIK FINANSOWY (1-2)		92 300,62
3.1.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	0,00
WYNIK FINANSOWY (netto)		92 300,62

Dotacja podmiotowa wykorzystana w 98,97 %, niewykorzystane środki w kwocie 10 349,43 zł zwrócono 25.01.2024 r.

6. Szczegółowa struktura dochodów na dzień 31.12.2023 rok

- a) Dotacja podmiotowa środki własne Starostwa Powiatowego – 1 009 432,14 zł – wydatkowano w 98,97% (zwrot 10 349,43 zł)
- b) Dotacja celowa z Biblioteki Narodowej, *Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0* – 8 750,00 zł – wydatkowano w 100%
- c) Dotacja celowa ze środków MKiDN „HENRYK SIENKIEWICZ. Pisarz, publicysta, społecznik.” – 28 000,00- wydatkowano w 100%
- d) Dotacja celowa ze środków MKiDN „MICKIEWICZ. Wieszcz narodowy, wizjoner naukowy.” – 40 000,00 zł – wydatkowano w 100%
- e) Pozostałe przychody (opłaty za xero, kary od czytelników, wynajem sali) – 9 566,40 zł

Razem: 1 095 748,54 zł

Zwrot: 10 349,43 zł

Dochód: 1 085 399,11 zł

7. Szczegółowa struktura środków trwałych oraz ich umorzenia

Tabele o numerach 1- 4 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

8. Zestawienie sald składających się na bilansowe należności / zobowiązania

Tabela stanowiąca załącznik nr 2 do informacji dodatkowej

9. Stan środków na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2023 rok

- a) Rachunek bieżący (konto 130) – 15 324,56 zł, w tym
 - kwota 10 349,43 zł stanowiąca środki niewykorzystane z dotacji podmiotowej i podlegające zwrotowi na konto organizatora w 2024 r.
 - kwota 4 975,13 zł środki z przychodów instytucji
- b) Rachunek ZFŚS (konto 135) – 2 837,49 zł

10. Pozostałe środki trwałe

- a) wartość pozostałych środków trwałych (konto 013) – 323 105,15 zł
- b) umorzenie pozostałych środków trwałych (konto 072-13) – 323 105,15 zł

- c) wartość księgozbioru (konto 014) – 792 901,24 zł
- d) umorzenie księgozbioru (konto 072-14) – 792 901,24 zł
- e) wartość wartości niematerialnych i prawnych (konto 020) - 4 475,00 zł
- f) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (konto 072-20) – 4 475,00

11. Na dzień 31.12.2023 r. Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Heleny i Stefana Nasfeterów nie posiada zapasów wykazywanych na koncie 310.

06. 03. 2024
.....
Sporządził

SPECJALISTA
ds. finansowych
Justyna Dobrogowska

06. 03. 2024
.....
Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wołomińskiego
Volanta Ołowska

06. 03. 2024
.....
Kierownik Jednostki

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Wołomińskiego
Rafał Raj

UZASADNIENIE

Powiatowa Biblioteka Publiczna w Wołominie jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz ustawie z dnia 27 sierpnia 2007 r. o finansach publicznych. Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

W związku z powyższym Dyrektor Powiatowej Biblioteki Publicznej w Wołominie przedstawił do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2023 rok.

Ze względu na to, że Powiatowa Biblioteka Publiczna w Wołominie w poprzedzającym roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie nie przekroczyła granicy dwóch z trzech wielkości, o których mowa w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z późn. zm.) sprawozdanie finansowe za 2023 r. nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych przez ww. ustawy, sporządzenie uchwały jest uzasadnione.