

BK-III.1711.12.2023.EJ

Protokół

z kontroli w zakresie zgodności danych wykazanych w rocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym za 2022 r. z danymi wykazanymi w ewidencji księgowej przeprowadzonej w Miejskiej Bibliotece Publicznej im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu, ul. Piłsudskiego 12, przeprowadzonej przez pracownika Biura Kontroli Urzędu Miejskiego w Radomiu Panią Ewę Jandulą w dniach od 04.05.2023r. do 08.05.2023r., na podstawie Polecenia służbowego Nr 12/2023 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 28.04.2023r.

I. Jednostka kontrolowana.

Miejska Biblioteka Publiczna im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu, ul. Piłsudskiego 12.

Biblioteka jest samorządową instytucją kultury, wpisaną przez Organizatora do Rejestru Instytucji Kultury pod poz. 9.

Biblioteka posiada osobowość prawną. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Miasta Radomia, a nadzór nad jej działalnością pełni Prezydent Miasta Radomia.

Biblioteka wchodzi w skład ogólnokrajowej sieci bibliotecznej i podlega merytorycznemu nadzorowi Biblioteki Publicznej m.st. Warszawy – Biblioteki Głównej Województwa Mazowieckiego.

Dyrektorem Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radomiu jest Pan Przemysław Czaja powołany na to stanowisko z dniem 26 lutego 2021r. Zarządzeniem nr 2252/2021 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 23 lutego 2021r.

Na stanowisku Głównego księgowego od dnia 1 marca 1998r. do nadal zatrudniona jest Pani Beata Sułkowska.

Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej w dniu 09.06.2003r. powierzył Głównemu księgowemu obowiązki i odpowiedzialność w zakresie wynikającym z art. 54 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j.Dz.U.2022.1634 ze zm.).

Miejska Biblioteka Publiczna działa w szczególności na podstawie:

- ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j.Dz.U.2020.194 ze zm.),
- ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o bibliotekach (t.j.Dz.U.2022.2393),
- ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j.Dz.U.2023.40 ze zm.),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j.Dz.U.2022.1634 ze zm.),
- Statutu nadanego Uchwałą Nr 419/2012 Rady Miejskiej w Radomiu z dnia 29 października 2012r. w sprawie nadania statutu Miejskiej Bibliotece Publicznej im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu ze zm.

Biblioteka jest główną biblioteką miasta Radomia, której celem jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelników, informacyjnych i kulturalnych, poprzez zapewnienie mieszkańcom miasta dogodnego dostępu do materiałów bibliotecznych i informacji.

Do podstawowych zadań Biblioteki należy:

- gromadzenie, opracowanie, przechowywanie, ochrona i konserwacja materiałów

bibliotecznych, ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących Radomia i okolic,

- udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych, w kraju i za granicą,
- prowadzenie działalności informacyjnej, zwłaszcza o zbiorach własnych, i innych bibliotek i ośrodków informacji naukowej,
- tworzenie i udostępnianie komputerowych baz danych: katalogowych, bibliograficznych i faktograficznych,
- organizowanie czytelnictwa i udostępnianie materiałów bibliotecznych dla osób chorych,
- popularyzowanie książek, czytelnictwa, nauki, sztuki, kultury poprzez lekcje biblioteczne oraz spotkania z twórcami i wydawcami,
- organizowanie działalności sieci filii bibliotecznych w mieście i koordynowanie ich pracy,
- współpraca z innymi bibliotekami, z instytucjami kultury oraz z instytucjami oświatowymi i naukowymi,
- prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, naukowo-badawczej, instrukcyjno-metodycznej, wydawniczej, edukacyjnej oraz podejmowanie innych działań mających na celu zaspokojenie potrzeb społecznych w zakresie rozwoju bibliotekarstwa i czytelnictwa.

II. Podstawa prawna kontroli.

- Ustawa z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j.Dz.U.2023.120 ze zm.),
- Ustawa z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U.2020.194 ze zm.),
- Zarządzenie Nr 1370/2020 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 25 marca 2020r. w sprawie zatwierdzania rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury,
- Zarządzenie Nr 4254/2013 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 18 września 2013r. w sprawie wprowadzenia regulaminu przeprowadzania kontroli miejskich jednostek organizacyjnych przez Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego w Radomiu.

III. Przedmiot kontroli.

Kontrola w zakresie zgodności danych wykazanych w rocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym za 2022 rok z danymi wykazanymi w ewidencji księgowej w Miejskiej Bibliotece Publicznej im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu, ul. Piłsudskiego 12.

IV. Ustalenia kontroli.

Kontroli dokonano na podstawie analizy:

1. Sprawozdania finansowego za 2022 rok Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu, ul. Piłsudskiego 12, sporządzonego dnia 28.03.2023r. składającego się z:

- Wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2022r.,
- Rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym,
- Dodatkowych informacji i objaśnień.

W/w sprawozdanie przedłożone zostało w dniu 04.04.2023r. przez Wydział Kultury Urzędu Miejskiego w Radomiu.

Załącznik nr 1 do protokołu.

2. Zestawienia obrotów i sald za 2022r. wydruk pt. „*Obroty i saldo, za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31, z uwzględnieniem bufora, Konta od 010 do 860, Poziom wszystkie*”, konta syntetyczne i analityczne + BO.

Załącznik nr 2 do protokołu.

W Bilansie wg stanu na dzień 31.12.2022r. suma bilansowa wyniosła 2.871.590,14zł.

Po stronie aktywów na sumę bilansową składały się następujące pozycje:

I. „Aktywa trwałe” w kwocie 2.706.880,06zł, w tym:

1. „Wartości niematerialne i prawne” - 0,00zł, w tym:

a) Jak wynika z danych zawartych w w/w wydruku wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych zaewidencjonowanych na koncie 020 „*Wartości niematerialne i prawne*” wynosi 52.041,81zł (saldo Wn konta 020), natomiast wartość umorzenia tych wartości niematerialnych i prawnych wynikająca z salda Ma konta 070-020 „*Umorzenie wart. niematerialnych i prawnych*” wynosi 52.041,81zł. Tym samym wartość bilansowa wartości niematerialnych i prawnych wynosi **0,00zł**,

b) Jak wynika z danych zawartych w w/w wydruku wartość początkowa pozostałych wartości niematerialnych i prawnych zaewidencjonowanych na koncie 021 „*Wartości niematerialne i prawne umorzane 100%*” (umorzane w 100%) wynosi 87.792,83zł (saldo Wn konta 021), natomiast wartość umorzenia tych wartości niematerialnych i prawnych wynikająca z salda Ma konta 071-021 „*Umorzenie niskowart. skł. majątk. - pozostał*” wynosi 87.792,83zł. Tym samym wartość bilansowa pozostałych wartości niematerialnych i prawnych wynosi **0,00zł**.

2. „Rzeczowe aktywa trwałe” w kwocie 2.706.880,06zł, w tym:

a) „Środki trwałe” wykazano w wysokości 2.685.380,06zł, wg następujących pozycji:

- „*budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej*” - **2.624.724,13zł**, wynikające z sald Wn kont:

- 010-001 „*Budynki*” - 3.306.961,56zł,

- 010-002 „*Budowle*” - 40.231,21zł,

pomniejszonych o odpisy wynikające z sald Ma kont:

- 070-001 „*Umorzenie Budynki*” - 682.237,43zł,

- 070-002 „*Umorzenie Budowle*” - 40.231,21zł,

- „*urządzenia techniczne i maszyny*” kwota **4.510,37zł**, wynikająca z sald Wn kont:

- 010-004 „*Urządzenia techniczne*” - 1.003.169,71zł,

- 010-006 „*Faksy, systemy sygnalizacji*” - 118.207,84zł,

pomniejszonych o odpisy umorzeniowe wynikające z sald Ma kont:

- 070-004 „*Umorzenie Urządzenia techniczne i maszyny*” - 1.003.169,71zł,

- 070-006 „*Umorzenie Faksy, systemy sygnalizacji przeciwpożarowej*” - 113.697,47zł,

- „*inne środki trwałe*” w kwocie **56.145,56zł**, wynikające z salda Wn konta 010-009 „*Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposaż.*” w kwocie 60.581,60zł pomniejszonego o odpisy umorzeniowe wynikające z salda Ma konta 070-009 „*Umorzenie Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposaż.*” w kwocie 4.436,04zł.

Jak wynika z danych zawartych w w/w wydruku wartość początkowa pozostałych środków trwałych ujmowanych na koncie 013 „*Pozostałe środki trwałe*” wynosi 922.635,59zł (saldo Wn konta 013), natomiast wartość umorzenia tego wyposażenia wynikająca z salda Ma konta 071-013 „*Umorzenia niskow. skł. majątk. - wyposażenie*” wynosi 922.635,59zł. Tym samym wartość bilansowa pozostałych środków trwałych wynosi **0,00zł**.

Jak wynika z danych zawartych w w/w wydruku wartość początkowa zbiorów bibliotecznych ujmowanych na koncie 014 „*Zbiory biblioteczne*” wynosi 5.143.169,43zł (saldo Wn konta 014), natomiast wartość umorzenia tych zbiorów wynikająca z salda Ma konta 071-014 „*Umorzenie niskowart. skł. majątk. - księgozb*” wynosi 5.143.169,43zł. Tym samym wartość bilansowa zbiorów bibliotecznych wynosi **0,00zł**.

b) „Środki trwałe w budowie” ujęto w wartości **21.500,00zł**, tj. w kwocie wynikającej z salda Wn konta 080 „Środki trwałe w budowie” (wykonanie inwentaryzacji budynku, ogrodzenia i zieleni oraz koncepcji rozbudowy Miejskiej Biblioteki Publicznej, projekt rozbiórki przybudówki).

II. „Aktywa obrotowe” w kwocie 164.710,08zł, w tym:

1. „Zapasy” wykazano w wysokości **90,00zł**, w tym:

a) „Zaliczki na dostawy i usługi” kwota 90,00zł.

Kwota ta wynika z salda Wn konta 201-016 „Rozrachunki z dostawcami Instytut im. Oskara Kolberga”. Dokonano przedpłaty na publikację dzieł Oskara Kolberga,

2. „Należności krótkoterminowe” wykazano w wysokości **29.125,00zł**, w tym:

a) „Należności od pozostałych jednostek” kwota 29.125,00zł, w tym:

- „inne” kwota 29.125,00zł, kwota ta wynika z sald Wn następujących kont:

- 235 „Rozrachunki z tytułu działalności ZFŚS” w kwocie 27.520,00zł.

Na podstawie prowadzonych ręcznie imiennych analitycznych kartotek kontowych prowadzonych indywidualnie dla każdego pracownika do w/w konta ustalono, że na powyższą kwotę składają się należności z tytułu wypłaconych pracownikom pożyczek.

- 240-001-12 „Pozostałe rozrachunki Kaucja za czynsz Sp-nia BUDOWLANI” w kwocie 1.605,00zł. Kaucja została wniesiona przez Bibliotekę jako zabezpieczenie płynności wpłat za użytkowany lokal, zgodnie z umową najmu z dnia 23.04.2009r. zawartą ze Spółdzielnią Mieszkaniową Budowlani w Radomiu.

3. „Inwestycje krótkoterminowe” w kwocie **135.495,08zł**, w tym:

a) „Krótkoterminowe aktywa finansowe” - 135.495,08zł

- „środki pieniężne i inne aktywa pieniężne” kwota 135.495,08zł, w tym:

- „środki pieniężne w kasie i na rachunkach” kwota 135.487,58zł, na które składały się środki pieniężne na rachunkach bankowych, w kwotach wynikających z sald Wn kont:

- 131 „Rachunek bankowy” - 131.966,33zł,

- 135 „Rachunek bankowy ZFŚS” - 3.521,25zł,

- „inne aktywa pieniężne” kwota 7,50zł, która wynika z salda Wn konta 140

„Krótkoterminowe papiery wartościowe i inne”.

Kontrolowana Jednostka złożyła wyjaśnienie następującej treści: „Na koncie 140 KRÓTKOTERMINOWE PAPIERY WARTOŚCIOWE I INNE saldo WN 7,50 to wartość talonu subskrypcyjnego na Encyklopedię Katolicką, która ukazywała się w tomach”.

Po stronie pasywów na sumę bilansową składały się następujące pozycje:

I. „Kapitał (fundusz) własny” wykazano kwotę w wysokości **483.496,96zł**, w tym:

1. „Kapitał (fundusz) podstawowy” w kwocie **361.418,59zł**, zgodnie z saldem Ma konta 800 „Fundusz instytucji kultury”.

2. „Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe” w kwocie **98.180,64zł**, w tym:

a) „tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki” w kwocie **98.180,64zł** zgodnie z saldem Ma konta 801 „Fundusz rezerwowy”. W 2022r. fundusz rezerwowy uległ zmniejszeniu o kwotę 5.571,98zł w związku z zaksięgowaniem straty za 2021r.

3. „Zysk (strata) netto” w kwocie **23.897,73zł** - wykazany w bilansie zysk za 2022r. wynika z salda Ma konta 860 „Wynik finansowy”.

II. „Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania” - 2.388.093,18zł, w tym:

1. „Zobowiązania krótkoterminowe” - 39.883,93zł, na które składają się:

a) „Zobowiązania wobec pozostałych jednostek” w kwocie **8.842,68zł**:

- „z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: - do 12 miesięcy” w kwocie **8.842,68zł**, tj. w wysokości zgodnej z saldem Ma konta 201 „Rozrachunki z dostawcami”, wg poniższej analityki:

- 201-001 „ORANGE POLSKA S.A.” - 371,46zł,
- 201-004 „PGE DYSTRYBUCJA S.A.” - 2.605,75zł,
- 201-006 „WODOCIĄGI MIEJSKIE W RADOMIU SPÓŁKA Z O. O.” - 33,56zł,
- 201-009 „SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA POŁUDNIE” - 35,52zł,
- 201-011 „REWITALIZACJA SP. Z O. O.” - 768,20zł,
- 201-013 „SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA BUDOWLANI” - 37,58zł,
- 201-014 „SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA MICHAŁÓW” - 174,69zł,
- 201-113 „PreZero Recycling Wschód Sp. z o.o.” - 979,27zł,
- 201-234 „ENEA S. A.” - 1.646,99zł,
- 201-315A „MIEJSKI ZARZĄD LOKALAMI W RADOMIU” - 124,53zł,
- 201-511 „KERIM CMA BEATA HENDEL, MARCIN HENDEL SP. J.” - 375,46zł,
- 201-673 „POCZTA POLSKA S. A.” - 83,20zł,
- 201-893 „CENTRUM OSIEDŁOWA SP. Z O. O.” - 1.606,47zł,

b) „Fundusze specjalne” w kwocie **31.041,25zł** wynikającej z salda Ma konta 850 „Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych”.

2. „Rozliczenia międzyokresowe” w kwocie **2.348.209,25zł**, wykazane w pozycji:

a) „Inne rozliczenia międzyokresowe” - **2.348.209,25zł**, w tym:

- długoterminowe - 2.273.994,27zł,
- krótkoterminowe - 74.214,98zł.

Powyższa kwota w łącznej wysokości 2.348.209,25zł wynika z salda Ma konta 840 „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”.

Ustalono, że rozliczenia międzyokresowe stanowią wartość środków trwałych, których zakup został sfinansowany z dotacji, a odpisy amortyzacyjne dokonane będą w okresie do i powyżej 12 miesięcy.

Rachunek Zysków i Strat sporządzono dnia 28.03.2022 r. w wariantcie porównawczym i wykazano w nim:

„Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi” - 7.160.963,60zł, w tym:

I. „Przychody netto ze sprzedaży produktów” w kwocie **4.040,60zł**, tj. w wysokości zgodnej z obrotami na stronie Ma kolumny „Obroty narastająco + BO” na n/w kontach:

- 707-001 „Usługi ksero” - 369,50 zł,
- 707-006 „Sprzedaż wydawnictw MBP” - 2.348,00zł,
- 707-008 „Wydruki komputerowe, opłaty za przesyłki” - 1.323,10zł,

II. „Dotacje” w kwocie **7.156.923,00zł** wynikającej z obrotów na stronie Ma kolumny „Obroty narastająco + BO” na n/w kontach:

- 740-001 „Dotacja podmiotowa” - 6.790.000,00zł,
- 740-002 „Dotacje Celowe UM” - 180.000,00zł,
- 740-004 „Dotacje celowe MKiDN” - 96.923,00zł,
- 740-005 „Dotacja Fundacja Święty Mikołaj” - 25.000,00zł,
- 740-006 „Dotacja Fundacja Rozwoju Społeczeństwa Informacyjn” - 65.000,00zł.

„Koszty działalności operacyjnej” w kwocie 7.262.345,63zł, w tym:

I. „Amortyzacja” w kwocie 70.224,59zł, tj. w kwocie wynikającej z obrotów na stronie Wn w kolumnie „Obroty narastająco + BO” konta 406 - 001 „Amortyzacja środków trwałych”.
Ustalono, że na w/w koncie ewidencjonowano stopniowe odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

II. „Zużycie materiałów i energii” w kwocie 661.144,21zł, tj. w kwocie wynikającej z obrotów na stronie Wn w kolumnie „Obroty narastająco + BO” n/w kont analitycznych:

- 400-001 „Zakup czasopism” - 35.393,71zł;
- 400-002 „Druki, bilety” - 660,37zł;
- 400-003 „Zakup zbiorów bibliotecznych” - 257.466,69zł;
- 400-004 „Materiały biurowe” - 9.792,29zł;
- 400-005 „Materiały elektryczne” - 15.816,78zł;
- 400-006 „Paliwo i części samochodowe” - 6.355,42zł;
- 400-007 „Wyposażenie” - 85.288,79zł;
- 400-008 „Środki czystości” - 13.629,76zł;
- 400-009 „Materiały gospodarcze” - 3.741,27zł;
- 400-010 „Toner” - 10.867,22zł;
- 400-011 „Materiały do komputerów, ksero” - 3.249,32zł;
- 400-012 „Zakup gier materiałów dydaktycznych zabawek” - 1.371,00zł;
- 400-013 „Zakup materiałów do wystaw” - 395,15zł;
- 400-014 „Zakupy na Imprezy organizowane przez MBP” - 14.836,15zł;
- 400-016 „Zakupy licencji, pamięci, programów” - 75.956,76zł;
- 400-020 „Zakupy do zadań plastycznych” - 149,99zł;
- 400-021 „Zakup Pomoc Ukrainie” - 87,50zł;
- 400-022 „Zakup etykietek, taśm i inne” - 7.503,00zł;
- 400-023 „Zakupy Jubileusz 100-lecia MBP” - 2.475,04zł;
- 400-024 „Zakupy FREE(RA)DOM FESTIVAL d. RESURSA” - 2.106,60zł;
- 400-026 „Zakup „Przystań Św. Mikołaja” - 2.000,00zł;
- 400-035 „Warsztaty ARTRETERAPIA” - 720,63zł;
- 400-036 „Gra miejska bookujemy Radom” - 1.475,22zł;
- 400-099 „Różne zakupy” - 5.842,97zł;
- 401-001 „Energia elektryczna” - 38.923,04zł;
- 401-002 „Energia CO” - 63.145,25zł;
- 401-004 „Zużycie woda” - 1.894,29zł.

III. „Usługi obce” w kwocie 903.053,61zł, tj. w kwocie wynikającej z obrotów na stronie Wn w kolumnie „Obroty narastająco + BO” n/w kont analitycznych:

- 402-002 „Usługi remontowe (szkl. stol. elektr. hydr. budow)” - 25.461,00zł;
- 402-003 „Koszty bankowe, prowizje” - 1.159,20zł;
- 402-004 „Opłaty pocztowe, kurier, wysyłka” - 3.913,83zł;
- 402-005 „Usługi telekomunikacyjne” - 42.534,59zł;
- 402-006 „Czynsz” - 512.691,40zł;
- 402-007 „Usługi wykonyw. szyldów, pieczętek, kluczy” - 1.694,51zł;
- 402-008 „Skład druk wydawnictw, folderów, zaproszeń, ulotek” - 9.685,62zł;
- 402-009 „Konserwacja ksero, komputerów, drukarek” - 1.574,40 zł;
- 402-010 „Ścieki, wywóz nieczystości” - 17.273,06zł;
- 402-011 „Naprawa samochodu, przegląd, mycie” - 1.642,12zł;
- 402-012 „Usługi malarskie, kominiarskie” - 17.455,10 zł;

- 402-013 „Usługi introligatorskie (oprawa)” - 19.325,00zł,
- 402-014 „Naprawa sprzętów, komputerów, ksero, skanerów” - 250,00zł,
- 402-015 „Konserwacja gaśnic, SAP, dźwigu, monitoring” - 9.552,21zł,
- 402-016 „Wdrożenie programów komputerowych” - 265,68zł,
- 402-017 „Licencje, domeny, abonament KZ, opieka syst.” - 25.799,88zł,
- 402-019 „Usługi naprawa Bibliotek Plenerowych” - 940,00zł,
- 402-021 „Dostęp do publikacji elektronicznych d. cel. MKiDzN” - 27.761,50zł,
- 402-022 „Usługi na imprezy organizowane przez MBP” - 50.810,01zł,
- 402-023 „Usługi Jubileusz 100-lecia MBP” - 59.006,97zł,
- 402-024 „Usługi FREE(RA)DOM FESTIVAL d. RESURSA” - 7.564,60zł,
- 402-025 „Usługi Monografia 100 lecia MBP” - 5.023,12zł,
- 402-026 „Usługi „Przystań Św. Mikołaja” - 2.999,80zł,
- 402-027 „Usługi Pomoc Ukrainie” - 615,00zł,
- 402-028 „Pomiary instalacji elekt. odgromowej budynk” - 4.305,00zł,
- 402-029 „Usługi Festiwal Opowieści” - 7.236,00zł,
- 402-035 „Usługi w ramach akcji Noc Bibliotek” - 676,50zł,
- 402-036 „Porady prawne” - 20.479,50zł;
- 402-037 „Pozwolenie na budowę przył. i inst. wodoc.” - 622,50zł;
- 402-038 „Reklama promująca wydarzenia MBP” - 12.404,50zł;
- 402-054 „Warsztaty dla radomskich maturzystów” - 5.000,00zł,
- 402-099 „Różne, drobne usługi” - 7.331,01zł.

IV. „Podatki i opłaty” w kwocie **3.614,30zł**, tj. w kwocie wynikającej z obrotów na stronie Wn w kolumnie „Obroty narastająco + BO” n/w kont analitycznych:

- 403-001 „Podatek od nieruchomości” - 1.920,00zł,
- 403-003 „Opłata skarbową” - 575,00zł,
- 403-006 „Opłaty RTV” - 1.119,30zł.

V. „Wynagrodzenia” w kwocie **4.649.743,26zł**, tj. w kwocie wynikającej z obrotów na stronie Wn w kolumnie „Obroty narastająco + BO” n/w kont analitycznych:

- 404-001 „Wynagrodzenia brutto meryt. adm. obsł. doz.” - 3.821.735,72zł,
- 404-002 „Nagrody, premie roczne” - 294.604,63zł,
- 404-003 „Premie, godziny nocne” - 10.842,96zł;
- 404-004 „Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne” - 277.993,42zł,
- 404-005 „Wynagr. z tyt. um. o dzieło, zlec. z wł. prac.” - 8.324,25zł;
- 404-006 „Wynagr. z tyt. um. o dzieło, zlec. z obcymi” - 230.182,28zł,
- 404-009 „Nagrody Biblioteka dla wszystkich” - 6.060,00zł.

VI. „Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia” w kwocie **955.099,18zł**, tj. w kwocie wynikającej z obrotów na stronie Wn w kolumnie „Obroty narastająco + BO” n/w kont analitycznych:

- 405-001 „Składki ZUS” - 756.411,73zł, w tym:
 - a) 405-001-001 „Składki emerytalne 9,76%” - 393.779,78zł.
 - b) 405-001-002 „Składki rentowe 6,5%” - 262.250,89zł,
 - c) 405-001-003 „Składki wypadkowe 0,93%” - 37.522,33zł,
 - d) 405-001-004 „Składki ZUS FP - 2,45%” - 62.858,73zł,
- 405-002 „Świadczenia BHP, odzież robocza, ekwiwalenty” - 7.821,48zł,
- 405-003 „Badania okresowe pracowników” - 5.248,00zł,
- 405-004 „Szkolenia pracowników” - 12.199,79zł,
- 405-005 „Odpis na ZFŚS” - 155.210,31zł,

- 405-007 „Środki ochronne „Koronawirus” - 40,50zł,
- 405-008 „Przychód z tytułu PPK” - 13.656,51zł,
- 405-009 „Składki ZUS „Przystań Św. Mikołaja” - 985,15zł,
- 405-010 „Składki ZUS „Biblioteka dla wszystkich ...” - 3.525,71zł.

VII. „Pozostałe koszty rodzajowe” w kwocie **19.466,48zł**, tj. w kwocie wynikającej z obrotów na stronie Wn w kolumnie „Obroty narastająco + BO” n/w kont analitycznych:

- 407-001 „Krajowe podróże służbowe” - 8.681,45zł,
- 407-002 „Krajowe podróże służbowe d. RESURSA” - 766,07zł,
- 407-003 „Zagraniczne podróże służbowe” - 4.677,85zł,
- Łącznie konto 407 „Podróże służbowe” kwota 14.125,37zł,
- 409-001 „Ubezpieczenie środków transportu” - 1.792,00zł,
- 409-002 „Ubezpieczenie sprzętu komputerów” - 3.549,11zł,
- Łącznie konto 409 „Pozostałe koszty” kwota 5.341,11zł,

Zysk (strata) ze sprzedaży w kwocie **„minus” 101.382,03zł**,

I. „Pozostałe przychody operacyjne” w kwocie **125.279,76zł**, w tym:

a) „Inne przychody operacyjne” w kwocie **125.279,76zł**, tj. w kwocie wynikającej z obrotów na stronie Ma w kolumnie „Obroty narastająco + BO” n/w kont analitycznych:

- 760-002 „Kary” - 28.597,50zł,
- 760-003 „Dobrowolne wpłaty od czytelników” - 1.156,30zł,
- 760-005 „Przychody operacyjne darowizny, reklama” - 15.000,00zł,
- 760-006 „Przychód FREE(RA)DOM FESTIVAL” - 26.000,00zł,
- 760-007 „Warsztaty z jęz. polskiego dla obywateli Ukrainy” - 1.200,00zł,
- 760-008 „Za karty czytelnicze” - 4.281,00zł,
- 760-027 „Wynagrodzenie z tyt. termin. wpł. podatku dochod.” - 929,00zł,
- 763 „Pozostałe przychody operacyjne” - 48.115,96zł.

II. „Pozostałe koszty operacyjne” w kwocie **0,00zł**.

Zysk (strata) z działalności operacyjnej w kwocie **23.897,73zł**.

I. „Przychody finansowe” w kwocie **0,00zł**,

II. „Koszty finansowe” w kwocie **0,00zł**

Zysk(strata) brutto, netto w kwocie **23.897,73zł**.

Wykazane w Rachunku zysków i strat sporządzonym za 2022r. przychody ogółem wyniosły **7.286.243,36zł**, koszty ogółem wyniosły **7.262.345,63zł**, to oznacza zysk w wysokości **23.897,73zł** wykazany w Rachunku zysków i strat oraz w Pasywach Bilansu.

Powyższa kwota odpowiada saldu Ma konta 860 „Wynik finansowy”, po przeksięgowaniach na dzień 31.12.2022 r.

V. Pozostałe ustalenia:

1. Dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za 2022 rok w kolumnie „Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy”, są zgodne z danymi wykazanymi na dzień 31.12.2021r. w sprawozdaniu finansowym za 2021r.

2. Kontrola w zakresie zgodności danych wykazanych w poszczególnych pozycjach bilansu

wg stanu na dzień 31.12.2022r. z danymi wykazanymi w ewidencji księgowej nie wykazała nieprawidłowości.

VI. Ustalenia końcowe:

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

- **Załącznik Nr 1** - Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r., które składa się z: Wprowadzenia do sprawozdania finansowego, Bilansu, Rachunku zysków i strat oraz Dodatkowej informacji i objaśnień,

- **Załącznik Nr 2** : - Zestawienie obrotów i sald za 2022r. wydruk pt. „Obroty i salda, za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31, z uwzględnieniem bufora, Konta od 010 do 860, Poziom wszystkie”, konta syntetyczne i analityczne + BO.

Protokół sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden w dniu 09.05.2023r. przekazano do Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu, ul. Piłsudskiego 12, celem zapoznania się z jego treścią.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli prowadzonej w Miejskiej Bibliotece Publicznej im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu, ul. Piłsudskiego 12 pod poz. 2/2023.

Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich w Radomiu, ul. Piłsudskiego 12 został poinformowany o możliwości:

- a) podpisania protokołu w terminie trzech dni roboczych od daty jego przekazania,
- b) odmowy podpisania protokołu z pisemnym wyjaśnieniem przyczyn tej odmowy,
- c) złożenia w terminie 7 dni roboczych od daty podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień lub zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole.

Dyrektor:

~~1. Odmówił podpisania protokołu z pisemnym wyjaśnieniem przyczyn tej odmowy, które stanowi załącznik nr..... do protokołu *~~

2. Oświadczył, że podpisuje protokół i:

- nie wnosi wyjaśnień i zastrzeżeń; *

~~- wnosi wyjaśnienia i zastrzeżenia. *~~

Na tym protokół zakończono i podpisano dnia 11.05.2023r.

* niepotrzebne skreślić

KONTROLOWANI:

KONTROLUJĄCY:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Sułkowska

DYREKTOR

Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Radomiu

Przemysław Czaja

GŁÓWNY SPECJALISTA

mgr Ewa Jandula

Miejska Biblioteka Publiczna
Im. Józefa A. i Andrzeja S. Załuskich
26-600 Radom, ul. J. Piłsudskiego 12
tel. centr. 36-26-735, 36-27-751, 36-22-314
-000592590-