

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba
Miejska Biblioteka Publiczna, ul. Szkolna 1 58-530 Kowary
2. Podstawowy przedmiot działalności: Zapewnia obsługę biblioteczną mieszkańcom, służy rozwijaniu i upowszechnianiu wiedzy i nauki, rozwojowi kultury oraz zaspokajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych. Biblioteka działa również w celu zachowania dziedzictwa narodowego organizując i zapewniając dostęp do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej i światowej.
3. Data i nr wpisu do rejestru: Rejestr Instytucji Kultury Gminy Miejskiej Kowary, nr 2 z 02.01.2000r
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: **1.01.2023 – 31.12.2023 r.**
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
7. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że
 - 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:
 - a) od 3 500 zł do 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej,
 - b) o wartości równej i powyżej 500 zł do wartości 3 500zł oraz okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościowo-wartościową, obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług (WNIp) w dacie zakupu,
 - c) o wartości od 200zł do 500 zł są obejmowane ewidencją ilościowo i odpisywane w koszty zużycia materiałów lub usług (wnip)
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
- 8) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

GLÓWNY LISIĘGOWY

sporządził:
Marzena Ludwiśiak
Ludwiśiak Marzena

Data i miejsce:
Kowary, 28.03.2024r

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kowarach

Danuta Bunij
zatwierdził:

Bunij Danuta

		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2023 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022	poz. uor	PASYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
A.	Aktywa trwałe	7 137,48	8 860,32	A.	Kapitał (fundusz) własny	4 563,65	264,94
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0	I	Kapitał(fundusz) podstawowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:		
2.	Wartość firmy			*	nadwyżka wartości sprzedaży(wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			*	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	7 137,48	8 860,32	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	264,94	2 995,39
1.	Środki trwałe	7137,48	8 860,32	*	tworzone zgodnie z umową(statutem) spółki		
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			*	na udziały (akcje) własne		
b)	budynki,lokale,prawa do lokali obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	4 298,71	-2 730,45
d)	środki transportu			VII	Odписы z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	7137,48	8 860,32	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 031,23	9 816,60
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1.	Od jednostek powiązanych			*	długoterminowa		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale			*	krótkoterminowa		
3.	Od pozostałych jednostek			3.	Pozostałe rezerwy		
IV	Inwestycje długoterminowe			*	długoterminowe		
1.	Nieruchomości			*	krótkoterminowe		
2.	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			1.	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych			2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
*	udziały lub akcje			3.	Wobec pozostałych jednostek		
*	inne papiery wartościowe			a)	Kredyty i pożyczki		
*	udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
*	inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale			d)	zobowiązania wekslowe		
*	udziały lub akcje			e)	inne		
*	inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	893,75	956,28
*	udzielone pożyczki			1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
*	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
c)	w pozostałych jednostkach			*	do 12 miesięcy		
*	udziały lub akcje			*	powyżej 12 miesięcy		
*	inne papiery wartościowe			b)	inne		
*	udzielone pożyczki			2.	Zobowiązania wobec powiązanych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
*	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			*	do 12 miesięcy		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	powyżej 12 miesięcy		0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0	575,53
B.	Aktywa obrotowe	5 457,40	1 221,22	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0	0	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	575,53
3.	Produkty gotowe			*	do 12 miesięcy		575,53

4.	Towary			*	powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
II	Należności krótkoterminowe	0	0	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	g)	społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			h)	z tytułu wynagrodzeń		
*	do 12 miesięcy			i)	inne		
*	powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne	893,75	380,75
b)	Inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	7137,48	8 860,32
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale			1.	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	7137,48	8860,32
*	do 12 miesięcy			*	długoterminowe		
*	powyżej 12 miesięcy			*	krótkoterminowe	7137,48	8860,32
b)	inne						
3.	Należności od pozostałych jednostek						
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:						
*	do 12 miesięcy						
*	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 457,40	1 221,22				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 457,40	1 221,22				
a)	w jednostkach powiązanych						
*	udziały lub akcje						
*	inne papiery wartościowe						
*	udzielone pożyczki						
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0	0				
*	udziały lub akcje						
*	inne papiery wartościowe						
*	udzielone pożyczki						
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 457,40	1 221,22				
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 457,40	1 221,22				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D.	Udziały (akcje) własne						
	Aktywa razem	12 594,88	10 081,54		Pasywa razem	12 594,88	10 081,54

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Ludwisiak Marzena

Kowary, dn. 28.03.2024

Bunij Danuta

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Ludwisiak

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kowarach
Danuta Bunij

	nazwa i adres jednostki	Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2023	dane za poprzedni rok obrotowy 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	414 308,00	340 108,00
*	od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	414 308,00	340 108,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia i produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	418 515,78	352 361,09
I	Amortyzacja	3 685,29	7 013,84
II	Zużycie materiałów i energii	80 328,79	68 859,14
III	Usługi obce	41 651,09	34 505,99
IV	Podatki i opłaty, w tym: podatek akcyzowy	2 407,00	1 772,80
V	Wynagrodzenia	232 010,95	189 646,58
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: w tym emerytalne	54 039,56	45 363,41
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 393,10	5 199,33
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 207,78	-12 253,09
D	Pozostałe przychody operacyjne	8 506,49	9 522,64
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III.	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	8 506,49	9 522,64
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0,00
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4298,71	-2 730,45
G	Przychody finansowe	0	0,00
I	Dewidendy i udziały w zyskach, w tym: a) od jednostek powiązanych, w tym: w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale b) od jednostek powiązanych, w tym: w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym: od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0,00
I	Odsetki, w tym: dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		

I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 298,71	-2 730,45
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 298,71	-2 730,45

Ludwisiak Marzena
sporządził

Kowary, dn. 28.03.2024rok
miejscowość i data

Bunij Danuta
zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Ludwisiak

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kowarach

Danuta Bunij

230883694
MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
58-530 Kowary, ul. Szkolna 2
telefon 75-718-25-71
NIP 611-23-24-886

Załącznik nr 1
do bilansu na dzień 31.12.2022r.

Konto 201 Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami

Nr Konta	Nazwa Konta	Wn	Ma
201/038/92116/0000/00	Rozrachunki z odb. i dost.- Poż. Renova	-	98,40
201/194/92116/0000/00	Rozrachunki z odb. i dost.- Tauron	-	159,25
201/195/92116/0000/00	Rozrachunki z odb. i dost.- PGNIG		317,88
	Razem	-	575,53

Kowary, 29.03.2023r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Ludwisiak

D Y R E K T O R
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kowarach

Danuta Bunij

Miejska Biblioteka Publiczna

Dodatkowe informacje i objaśnienia

W 2023r. przychody Miejskiej Biblioteki Publicznej wynosiły **422.814,49 zł** w tym:

I. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:

1. Dotacja z budżetu Gminy	382 000,00
2. Dotacja celowa z budżetu Gminy	21 000,00
3. Dotacja Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego	11 308,00

II. 8 506,49

III. Koszty z działalności wyniosły **418.515,78 zł**, a ich struktura przedstawia się następująco:

1. Amortyzacja	3 685,29
2. Koszty wynagrodzeń	232 010,95
3. Koszty ubezpieczeń społecznych i FP	54 039,56
4. Koszty zakupu materiałów	22 020,22
5. Koszty zakupu książek	58 308,57
6. Koszty usług obcych	41 651,09
7. Koszty podatki i opłaty	2 407,00
8. Pozostałe koszty	4 393,10

IV. Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym.

3,00 osoby/3 etaty pracownicy merytoryczni (w tym dyrektor)
1,00 osoba/ 0.25 etatu niepełnozatrudniony pracownik administracji

Razem:

3,25 osoby/etaty

Przeciętne wynagrodzenie za rok 2023 wg kart wynagrodzeń wynosi 4.758,23 zł

Kowary, 29.03.2024r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Ludwisiak

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kowarach
Danuta Bunij

230883694
 MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
 58-530 Kowary, ul. Szkolna 2
 telefon 75-718-25-71
 NIP 611-23-24-886

PROTOKÓŁ Z INWENTARYZACJI PRZEPROWADZONEJ DROGĄ WERYFIKACJI SALD

1. Niżej wymienieni pracownicy działu księgowości dokonali inwentaryzacji drogą weryfikacji następujących aktywów i pasywów na dzień 31.12.2023r.

Lp.	Symbol konta	Nazwa konta	STAN KONTA				Uwagi
			PRZED WERYFIKACJĄ		PO WERYFIKACJI		
			WN	MA	WN	MA	
	011	Środki trwale	16 452,26		16 452,26		
2.	013	Wyposażenie w użytkow.	131 040,04		131 040,04		
3.	014	Zbiory biblioteczne	620 165,81		620 165,81		
4.	020	Wartości niematerial. i prawne	10 200,00		10 200,00		
5.	071	Umorzenie śr. trwałych		9 314,78		9 314,78	
6.	072	Umorzenie wyposażenia		761 405,85		761 405,85	
7.	131	Rachunek bankowy	4 563,65		4 563,65		
8.	135	Rachunek ZFŚS	893,75		893,75		
9.	201	Rozrachunki z dost. i odb.				0,00	
10.	802	Fundusz rezerwowy		264,94		264,94	
11.	846	Rozliczenia międzyokresowe		7 137,48		7 137,48	
12.	851	ZFŚS		893,75		893,75	
13.	860	Wynik Finansowy		4 298,71		4 298,71	
			783 315,51	783 315,51	783 315,51	783 315,51	

2. Wyżej wymienione salda aktywów i pasywów na dzień 31.12.2023r uznaje się za prawidłowe, pod warunkiem wprowadzenia do ksiąg rachunkowych wyników weryfikacji.

Weryfikacji dokonały:

1. Marzena Ludwisiak

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Ludwisiak

DYREKTOR
 Miejskiej Biblioteki Publicznej
 w Kowarach

Danuta Bunij