

ZARZĄDZENIE NR 0050/80/2024
BURMISTRZA SZPROTAWY

z dnia 12 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok samorządowej instytucji kultury-
Miejskiej Biblioteki Publicznej w Szprotawie.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1900 r., o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 609,721), art. 3 ust. 1 pkt. 7, art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r., o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120, 295 z 2024 r., poz. 619), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r., o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r., poz. 87), zarządza się co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Szprotawie za 2023 rok, składające się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- 2) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 1 511 209,87 zł (słownie: jeden milion pięćset jedenaście tysięcy dwieście dziewięć złotych, 87/100),
- 3) rachunku zysków i strat, który wskazuje zysk netto w wysokości 5 193,73 zł (słownie: pięć tysięcy sto dziewięćdziesiąt trzy złote, 73/100),
- 4) dodatkowych objaśnień,
- 5) rozliczenia różnic pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym za 2023 rok,
- 6) okresowego zestawienia stanów kont za okres 01.01.2023 do 31.12.2023 r., stanowiące załączniki do zarządzenia .

2. W związku z zatwierdzeniem sprawozdania finansowego, o którym mowa w §1, zysk w wysokości 5 193,73 zł (słownie: pięć tysięcy sto dziewięćdziesiąt trzy złote, 73/100), powiększy fundusz rezerwowy jednostki.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Szprotawy

Mirosław Gąsik

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANOWEGO

1. Miejska Biblioteka Publiczna z siedzibą w Szprotawie, ul. Niepodległości 16 jest samodzielną instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, NIP 9241632344, REGON 000595387 .

Organem powołującym Bibliotekę był Naczelnik Miasta i Gminy Szprotawa. Miejska Biblioteka Publiczna w Szprotawie została wpisana do rejestru Gminnych Instytucji Kultury pod nr 1 w dniu 6 marca 2002 r. Posiada własny Statut nadany Uchwałą nr XLV/262/2002 Rady Miejskiej Szprotawy z dnia 20 marca 2002 r.

Biblioteką zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny. Biblioteka zatrudnia pracowników administracji, obsługi oraz pracowników merytorycznych posiadających kwalifikacje bibliotekarskie.

Struktura organizacyjna MBP w Szprotawie obejmuje budynek główny w Szprotawie oraz filie: w Lesznie Górnym, Siecieborzycach, Dzikowicach, Długiem i Wiechlicach .

Biblioteka służy zaspokojeniu potrzeb oświatowych, kulturalnych, i informacyjnych społeczeństwa oraz uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury.

2. Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3. Roczne sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

4. Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem finansowym jednostkowym.

5. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej; nie są nam znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dalszej działalności.

6. W okresie, który obejmuje sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.

7. Na dzień 31 grudnia 2023 r., aktywa i pasywa Biblioteki zostały wycenione na podstawie przepisów rozdziału IV ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (z późn. zm.) w następujący sposób:

- Środki trwałe o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów;
- Środki trwałe o wartości jednostkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji ilościowo i wartościowo , amortyzowane są jednorazowo w 100% w miesiącu wydania do używania;

- Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzowane są stopniowo metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - Wartość początkową środków trwałych zwiększa się o ulepszenia jeśli ich wartość przekracza kwotę 10 000 zł.
 - Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 500,00 do 10 000,00 zł i okresie użyteczności dłuższym niż jeden rok amortyzuje się jednorazowo w pełnej wysokości, natomiast o wartości powyżej 10000,00 zł amortyzowane są według zasad i stawek podatkowych;
 - Zbiory biblioteczne o każdej wartości jednostkowej umarza się całkowicie pod datą oddania ich do użytkowania;
 - Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze.
 - Jednostka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze z uwagi na zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych.
 - Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy
 - Materiały i towary wycenia się według cen nabycia.
8. Biblioteka prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
9. Ustalenia wyniku finansowego:
- na koniec roku konta zespołu 4 są zamykane na wynik finansowy,
 - konta zespołu 7 są zamykane na wynik finansowy
 - konto 870 jest przenoszone na wynik finansowy
10. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym .
11. Instytucja nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym zgodnie z art. 45 ust. 3 uor.

12. Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu i ogłoszeniu zgodnie z art.64 ust. 1 pkt 4 uor.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do uor.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

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

sporządził :

Szprotawa 15.03.2024 r.

zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Janina Jurczak

**DYREKTOR
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Szprotawie**


mgr Marzena Ciuch-Ciućmańska

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 67-300 SZPOTAWA UL. NIEPODLEGŁOŚCI 16		Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r. dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.			jednostka obliczeniowa zł.		
AKTYWA		Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022	PASywa		Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	1 432 024,50	1 474 670,20	A.	Fundusz / kapitał własny	85 744,61	80 550,88
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (f. założycielski w sp zoz i f.	10 567,71	10 567,71
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy = f. zakładu w spoz		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fund rezerwowe = F. rezerwowy w instyt	69 983,17	69 920,52
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 432 024,50	1 474 670,20	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	1 432 024,50	1 474 670,20	VI	Zysk (strata) netto	5 193,73	62,65
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	32 200,00	35 560,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 425 465,26	1 474 769,03
b)	budynki i budowle	1 390 375,00	1 437 379,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	9 449,50	1 731,20	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	79 185,37	80 649,71	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 890,26	1 830,03
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	2 454,42	729,79
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	2 454,42	729,79
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	2 454,42	729,79
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych		
c)	Inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	74 101,15	77 120,91	4.	fundusze specjalne	435,84	1 100,24
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	74 101,15	77 120,91	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 422 575,00	1 472 939,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 422 575,00	1 472 939,00
*	inne krótkoterminowe aktywa			*	długoterminowe	1 372 211,00	1 422 575,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	74 101,15	77 120,91	*	krótkoterminowe	50 364,00	50 364,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	74 101,15	77 120,91				
*	inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze	0,00	0,00				
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 084,22	3 528,80				
	Suma aktywów	1 511 209,87	1 555 319,91		Suma pasywów	1 511 209,87	1 555 319,91

Sporządził:
GLÓWNY KSIĘGOWY
Janina Jurczak

15.03.2024 r Szprotawa
Miejska Biblioteka Publiczna
ul. Niepodległości 16
67-300 SZPOTAWA, księg. 68 303 00 28
NID 024.16.32-344 REGON 000595387

Zatwierdził:
DYREKTOR
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Szprotawie
mgr Marzena Ciuch-Ciućmańska

Zestawienie sald na dzień 31 grudzień 2023 r.

Konta syntetyczne	Opis konta	Saldo Wn	Saldo Ma
011	Środki trwałe	1 971 239,22	
013	Pozostałe srodki trwałe	302 991,40	
014	Zbiory biblioteczne	1 378 452,10	
020	Wartości niematerialne i prawne	22 164,31	
071	Umorzenie środków trwałych		539 214,72
072	Umorzenie jednorazowe pozostałych środków trwałych		302 991,40
073	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych		22 164,31
074	Umorzenie zbiorów bibliotecznych		1 378 452,10
101	Kasa		
131	Rachunek bieżący	73 665,31	
135	Rachunek ZFŚS	435,84	
142	Środki pieniężne w drodze		
201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami		
225	Rozrachunki publicznoprawne		
229	Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społecznych i zrowotnych		
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami		
249	Pozostałe rozliczenia		
300	Rozliczenie zakupu		2 454,42
640	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	5 084,22	
800	Fundusz instytucji		10 567,71
801	Fundusz rezerwowy		69 983,17
820	Rozliczenie wyniku finansowego		
842	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		1 422 575,00
851	ZFŚS		435,84
860	Wynik finansowy		5 193,73
870	Podatek dochodowy		
	Razem	3 754 032,40	3 754 032,40

Szprotawa, dnia 15.03.2024 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Jurczak

Miejska Biblioteka Publiczna
ul. Niepodległości 16
67-300 SZPOTAWA, ☎ księg. 68 303 00 28
NIP 924-16-32-344 REGON 000595387

Zatwierdził:

DYREKTOR
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Szprotawie
mgr Marzena Cioch-Ciućmańska

Miejska Biblioteka Publiczna
ul. Niepodległości 16
67-300 Szprotawa

Rachunek zysków i strat

sporządzony za 2023 rok

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa zł

Wiersz	Wyszczególnienie	dane za bieżący rok obrotowy 2023	dane za bieżący rok obrotowy 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 468 499,39	1 083 290,85
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 869,39	14 444,85
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacja podmiotowa organizatora	1 434 400,00	1 050 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	17 230,00	18 846,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 577 561,58	1 149 114,48
I	Amortyzacja	164 285,06	111 548,55
II	Zużycie materiałów i energii	239 659,96	116 756,96
III	Usługi obce	143 212,02	77 257,88
IV	Podatki i opłaty	3 840,60	3 353,60
V	wynagrodzenia	828 544,85	681 778,68
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	178 527,48	145 529,21
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	76 398,84	61 706,11
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 491,61	12 889,60
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-109 062,19	-65 823,63
D	Pozostałe przychody operacyjne	114 255,92	65 886,28
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	114 255,92	65 886,28
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 193,73	62,65
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
II	Odsetki		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	5 193,73	62,65
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 193,73	62,65

.....
sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Jurczak

Szprotawa 15.03.2024 r.
miejscowość i data

.....
zatwierdził

Miejska Biblioteka Publiczna
ul. Niepodległości 16

67-300 SZPROTAWA, ☎ księg. 68 303 00 28
NIP 924-16-32-344 REGON 000595387

DYREKTOR
MIĘJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Szprotawie
mgr Marzena Cioch-Ciućmańska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanu i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia: ***zawierają załącznik nr 1 i 2.***

1.2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: ***nie dotyczy.***

1.3. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust.3 oraz 44b ust.10: ***nie dotyczy.***

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste : : **67200,00 zł, działka oznaczona w ewidencji gruntów nr 324/9 o powierzchni 2900,00 m²**

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: **umowy zawarte z Gminą Szprotawa na dzierżawę pomieszczeń przeznaczonych na filie wiejskie w Siecieborzycach, Długiem, Wiechlicach, Lesznie Górnym - na podstawie faktur opłata miesięczna za dzierżawę .**

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują: ***nie dotyczy.***

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: ***nie dotyczy.***

1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych: ***nie dotyczy.***

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Zmiany stanów funduszy

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowo	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	10 567,71	69 920,52	80 488,23
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:		62,65	62,65
- podział zysku		62,65	62,65
- inne			0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			0,00
- pokrycie straty			0,00
- inne			0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	10 567,71	69 983,17	80 550,88

1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy: **zysk w wysokości 5 193,73 zł proponujemy aby przeznaczony został na zwiększenie kapitału rezerwowego.**

1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **nie dotyczy.**

1.12. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek

3d. Z tytułu dostaw i usług :

*** do 12 miesięcy 2 454,42 zł**

1.13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: **nie dotyczy.**

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie: **Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2023 r.**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem kosztów, z tego:				
prenumerata	3 528,80	5 084,22	3 528,80	5 084,22
polisa serwisowa	318,50	1 406,52	318,50	1 406,52
Szkolenie	3 210,30	3 677,70	3 210,30	3 677,70
licencja	0	0	0	0
	0	0	0	0

Specyfikacja rozliczenie międzyokresowe przychodów :zawiera załącznik nr 3.

1.15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową: *nie dotyczy*

1.16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: *nie dotyczy*.

1.17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku: *nie dotyczy*.

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym: *nie dotyczy*.

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego: *nie dotyczy*.

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62 a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017r. Poz.1876)

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017r. poz. 2065): *nie dotyczy*

2. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

Kierunki i rodzaje sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Usługi, w tym główne grupy sprzedaży:	14 444,85	16 869,39	0,00	0,00
- usługa	14 444,85	16 869,39	0,00	0,00
2. Towary i materiały				
Razem	14 444,85	16 869,39	0,00	0,00

2.2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych: **nie dotyczy**.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe: **nie dotyczy**.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **nie dotyczy**.

2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie dotyczy**.

2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto: **zawiera zał. nr 4**.

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym: **nie dotyczy**.

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym: **nie dotyczy**.

2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska: **nie dotyczy**

2.10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: **nie dotyczy**.

2.11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych: **nie dotyczy**

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny - *nie dotyczy*.

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych - *nie dotyczy*.

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe, informacje o:

5.1. charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki: *nie dotyczy*.

5.2. transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi: *nie dotyczy*.

5.3. przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	9,10	9,56
Pracownicy obsługi	1,55	1,54
Pracownicy administracji	1,98	1,18
Razem	12,63	12,28

5.4. wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu: *nie dotyczy*.

5.5. kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązaniach zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów: *nie dotyczy*.

5.6. wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach,
 - b) inne usługi atestacyjne,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługi
- **nie dotyczy**

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju: **nie dotyczy.**

6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki: **nie dotyczy.**

6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny:

6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: **nie dotyczy**

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji - **nie dotyczy.**

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło: **nie dotyczy.**

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane: **nie dotyczy.**

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogły w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: **nie dotyczy.**

Sporządził:

Szprotawa 15.03.2024 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Janina Jurczak

DYREKTOR
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Szprotawie

mgr Marzena Ciuch-Ciućmańska

Wartość początkowa aktywów trwałych

załącznik nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2023 r.	PRZYCHODY				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2023 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0	67 200,00									67 200,00
I	1 880 000,00									1 880 000,00
II										0,00
III										0,00
IV	4 307,22		11 076,00							15 383,22
V										0,00
VI	8 656,00									8 656,00
VII										0,00
VIII										0,00
Razem środki trwałe	1 960 163,22	0,00	11 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 971 239,22
Środki trwałe na koncie 013	261 838,63	29 801,24		25 366,87	14 015,34					302 991,40
Zbiory biblioteczne	1 349 590,37	54 151,75		2 218,54	27 508,56					1 378 452,10
Wartości niematerialne i prawne	22 164,31	0,00			0,00					22 164,31
Ogółem aktywa trwałe	3 593 756,53	83 952,99	11 076,00	27 585,41	41 523,90	0,00	0,00	0,00	0,00	3 674 847,03

Sporządził :

Szprotawa, 15.03.2024 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Miejska Biblioteka Publiczna
ul. Niepodległości 16
67-300 SZPOTAWA, ☎ księg. 68 303 00 28
NIP 924-16-32-344 REGON 000595387

DYREKTOR
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Szprotawie
mgr Marzena Dłoch-Ciućmańska

załącznik nr 2

Umorzenie aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan		ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2023 r.
	początkowy na 1 stycznia 2023 r.	amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne			
0	31 640,00	3 360,00									35 000,00
I	442 621,00	47 004,00									489 625,00
II											0,00
III											0,00
IV	4 307,22	2 492,10									6 799,32
V											0,00
VI	6 924,80	865,60									7 790,40
VII											0,00
VIII											0,00
Razem	485 493,02	53 721,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	539 214,72
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%	261 838,63	29 801,24	25 366,87		14 015,34						302 991,40
Zbiory biblioteczne	1 349 590,37	54 151,75	1 243,50	975,04	27 508,56						1 378 452,10
Wartości niematerialne i prawne	22 164,31	0,00			0,00						22 164,31
Ogółem	2 119 086,33	137 674,69	26 610,37	975,04	41 523,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 242 822,53

Sporządził :

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Jurczak

Szprotawa, 15.03.2024 r.

Zatwierdził:

Miejska Biblioteka Publiczna
ul. Niepodległości 16
67-300 SZPROTAWA, ☎ ksig. 68 303 00 28
NIP 924-16-32-344 REGON 000595387

DYREKTOR
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Szprotawie

mgr Marzena Cioch-Ciućmańska

ozliczenia międzyokresowe przychodów

Tytuł	stan na początek roku obrotowego 2023	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego 2023	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
Otrzymane lub ależne środki z tytułu wadzeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości (sprzedaż					0,00					
Dotacje na finansowanie środków trwałych/rozliczenie najätaku trwałego	1 472 939,00	0,00	50 364,00		1 422 575,00	50 364,00	1 372 211,00	151 092,00	251 820,00	969 299,00
razem:	1 472 939,00	0,00	50 364,00	0,00	1 422 575,00	50 364,00	1 372 211,00	151 092,00	251 820,00	969 299,00

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Jurczak
 Janina Jurczak

Szprotawa, 15.03.2024 r.

Zatwierdził:

Miejska Biblioteka Publiczna
 ul. Niepodległości 16
 67-300 SZPOTAWA, ☎ księg. 68 303 00 28
 NIP 924-16-32-344 REGON 000595387

DYREKTOR
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
 w Szprotawie
mgr Marzena Cioch-Ciućmańska

Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym

		<i>Podstawa prawna dla =>20 tys. zł.</i>	
A.	A	Zysk/strata brutto	5 193,73
B.	B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów bilansowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym	1 501 994,00
1.	1	Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą	1 451 630,00
2.	2	Otrzymane dotacje z UE na działalność bieżącą	
3.	3	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	50 364,00
4.			
C.	C	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00
1.	1	Dotacje inwestycyjne JST lub budżetu	0,00
2.	2	Otrzymane dotacje inwestycyjne UE	0,00
D.	D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00
1.	1	Otrzymane odsetki od należności z lat ubiegłych	0,00
2.	2	Korekta VAT za 2020	
3.			
E.	E	Koszty NKUP trwale różnice w tym:	1 501 994,00
1.	1	amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami	50 364,00
2.	2	koszty sfinansowane dotcjami	1 451 630,00
3.	3	rezerwy i odpisy	0,00
F.	F	Koszty NKUP z bieżącego okresu do podatku poz. 8 l.2 zał 19 w tym:	0,00
1.	1	PFRON	0,00
2.			
3.			
G.	G	Koszty uzyskania przychodów z roku ubiegłego w tym:	0,00
1.	1	Wypłacone wynagrodzenia	0,00
2.			
3.			
H.	H	Strata z lat ubiegłych	0,00
I.	I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	5 193,73
1.	1	Zwolnione z opodatkowania dotacje celowe inwestycyjne	0,00
2.	2	Dochód przeznaczony na cele statutowe	5 193,73
3.	3	Wydatki niestatutowe z okresu ubiegłego sfinansowane z dochodu zwolnionego	0,00
4.			
J.	J	Podstawa opodatkowania [A-B+C+D+E+F-G-H-I]	0,00

Sporządził:

Szprotawa, 15.03.2024 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Jurczak

Miejska Biblioteka Publiczna

ul. Niepodległości 16

67-300 SZPOTAWA, księg. 68 303 00 28

NIP 924-16-32-344 REGON 000595387

**DYREKTOR
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Szprotawie**

mgr Marzena Goch-Ciućmańska