

Zarządzenie Nr 4/2024
Burmistrza Zwolenia
z dnia 27 maja 2024r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury – Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Zwoleniu za 2023rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2024r. poz. 619 ze zm.) oraz art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2024r. poz. 87 ze zm.) Zarządzam, co następuje:

§1.

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za 2023 rok (bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa) instytucji kultury – Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Zwoleniu stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Wynik finansowy – zysk jednostki w wysokości 193,17zł należy przeznaczyć na fundusz instytucji kultury.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorowi Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Zwoleniu.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr inż. Arkadiusz Sulima

Miejsko-Gminna Biblioteka
Publiczna im. Jana
Kochanowskiego w Zwoleniu
Aleja Jana Pawła II 6a
26-700 Zwolen
NIP:811-16-40-379
Regon: 672716867

B I L A N S

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

Aktywa	01.1.2023	12.31.2023	Pasywa	01.1.2023	12.31.2023
	1	2		1	2
A. Aktywa trwałe	202 054,90	193 745,74	A. Kapitał (fundusz) własny	- 75,77	117,40
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	- 1 215,14	- 75,77
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	202 054,90	193 745,74	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	202 054,90	193 745,74	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	1 139,37	193,17
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	202 054,90	193 745,74	IX. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	204 020,97	195 462,17
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 966,07	1 716,43
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	410,73	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne	410,73	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	1 534,52	1 714,63
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			

B. Aktywa obrotowe	1 890,30	1 833,83	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 481,82	1 714,63
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	1 481,82	1 714,63
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	50,00	316,07	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i) inne	52,70	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	20,82	1,80
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	202 054,90	193 745,74
b) inne	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	50,00	316,07	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	202 054,90	193 745,74
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	50,00	316,07	- długoterminowe	202 054,90	193 745,74
- do 12 miesięcy	50,00	316,07	- krótkoterminowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 840,30	1 517,76			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 840,30	1 517,76			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub 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 lub 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	1 840,30	1 517,76			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 840,30	1 517,76			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
Krótkoterminowe rozliczenia	0,00	0,00			
IV. międzyokresowe					
Aktywa razem	203 945,20	195 579,57	Pasywa razem	203 945,20	195 579,57

Zwoleń, dnia 26.03.2024r

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
im. J. Kechanowskiego
w Zwoleniu

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna im. Jana Kochanowskiego
Aleja Jana Pawła II 6a
26-700 Zwolen
NIP: 811-16-40-379
Regon: 672716867

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres
od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.
(Wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	600,00	600,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	600,00	600,00
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		
B. Koszty działalności operacyjnej	838 930,98	1 013 562,90
I. Amortyzacja	45 053,76	39 522,89
II. Zużycie materiałów i energii	40 493,39	57 602,07
III. Usługi obce	20 028,17	36 149,88
IV. Podatki i opłaty	2 119,00	2 360,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	596 901,45	735 018,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	133 125,80	140 754,68
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 209,41	2 154,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-838 330,98	-1 012 962,90
D. Pozostałe przychody operacyjne	839 470,35	1 013 156,07
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	828 435,27	957 077,00
III. Inne przychody operacyjne	11 035,08	56 079,07
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 139,37	193,17
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 139,37	193,17
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	0,00	
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	1 139,37	193,17
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 139,37	193,17

Zwolen, dnia 26.03.2024r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Łaskowska

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
im. J. Kochanowskiego
w Zwoleniu

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2023 r

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna im. Jana Kochanowskiego w Zwoleniu z siedzibą w Zwoleniu przy ul. Aleja Jana Pawła II 6a jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją 1 oraz posiada własny Statut, nadany Uchwałą Rady Miejskiej w Zwoleniu Nr XL/275/2013 z dnia 24 maja 2013r.

Miejsko-Gminną Biblioteką Publiczną w Zwoleniu zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Struktura organizacyjna Biblioteki obejmuje filie w Sycynie, Jasieńcu Soleckim i Strykowicach Górnych.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023r do 31.12.2023r i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej i gospodarczej. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe komputerowo, w siedzibie jednostki oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowane zasady określa zarządzenie dyrektora w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Zwoleniu. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki w wersji uproszczonej
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych oraz środków pieniężnych w kasie,
- w drodze potwierdzenia sald dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności,
- w drodze weryfikacji sald dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość oraz przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10.000,00zł odpisuje się w koszty i amortyzuje pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej.

Przedmioty o wartości jednostkowej większej 10.000,00zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje metodą liniową według zasad i stawek podatkowych.

Bilans MGBP Zwoleń za 2023r zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową 195.579,57zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk w wysokości 193,17zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

Po stronie aktywów

- Aktywa trwałe w kwocie 193.745,74zł i jest to wartość netto budynku biblioteki.
- Aktywa obrotowe w kwocie 1.833,83zł i są to środki pieniężne na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2023r – 1.517,76zł, należności z tytułu: udostępnienia miejsca pod reklamę PHU „Studio Auto” Zwoleń – 100,00 zł, nadpłata za energię elektryczną wynikająca z korekty faktur w Tauron sp. z o.o.-216,06zł oraz nadpłata faktury za książki w Platon sp. z o.o.-0,01zł.

Po stronie pasywów

- Kapitał własny w kwocie 117,40zł., na który składa się kapitał podstawowy kwocie -75,77, powiększony o zysk netto w wysokości 193,17zł.

- Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 195.462,17zł., na które składają się: fundusze specjalne (Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych) w kwocie 1,80zł, zobowiązanie z tytułu przeglądu okresowego kotła olejowego w kwocie 799,50zł, zakupu energii w kwocie 675,12zł, odbioru odpadów komunalnych w kwocie 240,01zł. oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów powstałe w związku otrzymaną dotacją celową na modernizację budynku biblioteki – 193.745,74zł.

W związku z korzystaniem ze zwolnienia przedmiotowego tj art.17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych nie naliczono w roku podatkowym należnego podatku dochodowego od osób prawnych.

Stan zatrudnienia w Miejsko-Gminnej Bibliotece Publicznej w Zwoleniu na dzień 31.12.2023r wynosił 9 - osób co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 7,75 etatu.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
im. J. Kochanowskiego
.....
(podpis kierownika jednostki)
mgr Ewa Kulinska