

**ZARZĄDZENIE NR 5/2024
BURMISTRZA MIASTA NIESZAWA**

z dnia 6 lutego 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2023 rok Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Nieszawie.**

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U z 2023r., poz.120 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzam sprawozdanie Miejskiej Biblioteki Publicznej w Nieszawie sporządzone na dzień 31 grudnia 2023r. obejmujące:

1. Bilans.
2. Rachunek zysków i strat.
3. Zestawienie zmian w funduszu.
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

§ 2. 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega podaniu do publicznej wiadomości w sposób zwyczajowo przyjęty, a także poprzez zamieszczenie jego treści na stronie internetowej www.nieszawa.rbip.mojregion.info.

BURMISTRZ
mgr inż. Przemysław Jankowski

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023r.

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	1 731,71	1 596,52
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	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						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 731,71	1 596,52
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto		
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania weksłowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 731,71	1 596,52		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	- powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	- do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 731,71	1 596,52		- krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 731,71	1 596,52				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 731,71	1 596,52				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 731,71	1 596,52				
	- 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 (suma poz. A i B i C i D)		1 731,71	1 596,52	PASYWA razem (suma poz. A i B)		1 731,71	1 596,52

Skarbnik Miasta

BURMISTRZ

Ewa Więconek

mgr inż. Przemysław Jankowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

MIEJSKA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA NIESZAWA
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	114,80	467,60
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		563,08
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
	DOTACJA	89 185,27	75 220,93
B	Koszty działalności operacyjnej	87 568,36	74 655,09
I	Amortyzacja	0,00	
II	Zużycie materiałów i energii	38 942,71	29 072,56
III	Usługi obce	2 489,81	1 731,60
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 255,00	
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	32 648,48	30 685,20
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 437,40	5 929,60
	– emerytalne	3 504,18	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 794,96	7 236,13
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	1 731,71	1 596,52
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 731,71	1 596,52
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, 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		
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)	1 731,71	1 596,52
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 731,71	1 596,52

Skarbnik Miasta

Ewa Więcone **BURMISTRZ**

mgr inż. Przemysław Jankowski

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01/01/2023 - 31/12/2023

jednostka obliczeniowa: , 1/12/2023.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 596,52	563,08
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 596,52	563,08
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	89 300,07	75 784,01
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-87 568,36	-74 187,49
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	87 568,36	74 187,49
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- wydatki	87 568,36	74 187,49
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 731,71	1 596,52
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto		
	a) zysk netto		
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 731,71	1 596,52
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Burmistrz Miasta
Ewa Więconek BURMISTRZ
 mgr inż. Przemysław Jankowski

**Dodatkowe informacje objaśnienia do sprawozdania
Miejskiej Biblioteki Publicznej w Nieszawa
za 2023r.**

1. Adres oraz podstawowe informacje:

- ul. Sienkiewicza 10, 87-730 Nieszawa
- NIP 891 15 74 431
- REGON 340213066
- działalność sklasyfikowana PKD 9101A
- posiada własne konto bankowe
- działa na terenie administracyjnym Gminy Miejskiej Nieszawa.

2. Miejska Biblioteka Publiczna w Nieszawie wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego w Urzędzie Miasta w Nieszawie pod nr 1/10/2006 w dniu 10 lipca 2006r.

3. Przedmiotem działalności jest zaspokajanie potrzeb czytelniczych, edukacyjnych oraz kulturowych czytelników, upowszechnianie wiedzy i kultury poprzez metodykę oraz organizację działalności społeczna – kulturalnej.

Powyższemu zadaniu służą zasoby księgozbioru, czasopisma oraz dostęp do Internetu. Działa na podstawie:

- Ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U z 2023r,poz. 1662 ze zm.).
- Ustawy o finansach publicznych (t. j. Dz. U z 2023r., poz. 1270 ze zm.),
- statutu Miejskiej Biblioteki Publicznej w Nieszawie stanowiący załącznik do Uchwały Nr XXXI-174/10 Rady Miejskiej Nieszawa z dnia 27 kwietnia 2010r.

Zgodnie z art.4 ustawy o bibliotekach do podstawowych zadań biblioteki należy:

- gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych,
- obsługa użytkowników, przede wszystkim udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej, zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych, innych bibliotek, muzeów i ośrodków, informacji naukowej, a także współdziałanie z archiwami w tym zakresie.

Do zadań biblioteki może ponadto należeć prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, naukowo – badawczej, wydawniczej, edukacyjnej, popularyzatorskiej i instrukcyjno – metodycznej.

Usługi bibliotek, którymi organizatorami są podmioty określone w art. 8 ust.2 w/w ustawy są ogólne dostępne i bezpłatne.

Zasady i warunki korzystania z biblioteki określa regulamin nadany jej przez dyrektora placówki.

4. Zasady (polityka) rachunkowości: Majątek trwały księgowany jest w cenie nabycia, która obejmuje wartość netto plus nie podlegający odliczeniu podatek VAT. Środki o wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się wg stawek wynikających z okresu ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się w oparciu o identyczne zapisy jak do środków trwałych. Pozostałe środki trwałe oraz zbiory biblioteczne odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo – wartościowej.

5. Sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1.01.2023r. do 31.12.2023r. jest jednostkowym sprawozdaniem i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

Księgi rachunkowe stanowiące usystematyzowany zbiór dokumentów obejmują dziennik główny, księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald, rejestry oraz księgi inwentarzowe. Ewidencja prowadzona jest za pomocą programu komputerowego. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Biblioteka sporządza sprawozdania finansowe zawierające:

- bilans,
- rachunek zysków i strat
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nieszawa, 31.01.2024r.

Skarbnik Miasta

Ewa Więconek

BURMISTRZ

mgr inż. Przemysław Iankowski

