

Zarządzenie Nr 74/2024
Burmistrza Miasta Golubia-Dobrzynia
z dnia 27 maja 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiej i Powiatowej Biblioteki
Publicznej w Golubiu-Dobrzyniu za rok 2023**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 poz. 120 ze zm.) oraz art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2024 poz. 87), zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Golubiu-Dobrzyniu za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r., stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w zdaniu poprzednim, składa się z: bilansu, rachunku zysków i strat, dodatkowych informacji i objaśnień.

§ 2

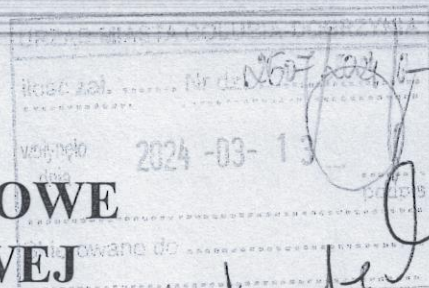
Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
[Podpis]
Dominika Piotrowska

Sponasali k. Jaka Jozapioth

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
MIEJSKIEJ I POWIATOWEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W
GOLUBIU-DOBRZYNIU**

*za rok obrotowy
od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku*



Golub-Dobrzyń, 11 marca 2024 rok

I. WPROWADZENIE

II. DANE FINANSOWE

**III. DODATKOWE INFORMACJE I
OBJAŚNIENIA**

I. WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 R

1. Dane jednostki

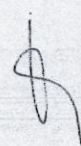
- a) Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna z siedzibą w Golubiu-Dobrzyniu przy ul. Żeromskiego 11
- b) Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna utworzona została uchwałą nr XI/95/99 Rady Miasta Golubia-Dobrzynia z dnia 19 sierpnia 1999 r. Instytucja wpisana została do rejestru gminnych jednostek organizacyjnych miasta Golubia-Dobrzynia
- c) Podstawowym przedmiotem działalności Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej jest realizowanie zadań w zakresie zapewnienia obsługi bibliotecznej mieszkańców Miasta i Powiatu, gromadzenie i opracowywanie zbiorów bibliotecznych oraz udostępnianie ich czytelnikom.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres sprawozdawczy trwający od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

3. Dane o wewnętrznych jednostkach organizacyjnych

Jednostka posiada osobowość prawną, prowadzi gospodarkę finansową i dokonuje rozliczeń z budżetem gminy na zasadach ustalonych dla jednostek upowszechniania kultury. Głównym źródłem finansowania Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej jest dotacja przekazywana z budżetu gminy oraz środki własne a także środki przekazywane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.



4. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

5. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia prawo do wyboru przedstawia się następująco:

- a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych w pełnej wysokości bez uwzględnienia ograniczeń ich wysokości dla celów podatkowych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje jednorazowo na koniec roku. Środki trwałe o wartości równej i poniżej 10 000,00 PLN odpisuje się w koszty jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania.
- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu formalnej utraty wartości.
- b) Należności – wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po

obowiązującym średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

c) Zobowiązania – wycenia się w wartościach nominalnych. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, a zobowiązania wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

d) Koszty dotyczące przyszłych okresów odnoszone są w koszty roku, którego dotyczą poprzez rozliczenia międzyokresowe.

e) Rezerwy- wycenia się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.

f) Wynik finansowy ustalony jest zgodnie z zasadami określonymi w art.4-8 ustawy o rachunkowości.

g) Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

.....
SPORZĄDZIŁ

.....
PODPIS DYREKTORA

II. DANE FINANSOWE

1.BILANS

2.RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

BILANS

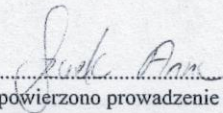
sporządzony na dzień: 31-12-2023

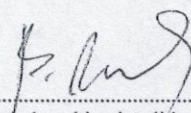
jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		2022	2023			2022	2023
A	Aktywa trwałe	27 370,04	42 962,44	A	Kapitał (fundusz) własny	26 953,47	33 415,17
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	55 457,14	26 953,47
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	27 370,04	42 962,44	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	27 370,04	42 962,44		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 370,04	42 962,44	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-28 503,67	6 461,70
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 285,77	56 986,05
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	W należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– 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 jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	14 285,77	14 023,65
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 285,16	3 644,06
B	Aktywa obrotowe	13 306,20	32 939,46	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	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:	419,49	2 513,32
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	419,49	2 513,32
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	1 980,00	2 680,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	2 865,67	1 130,74
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	11 000,61	10 379,59
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	42 962,40
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	42 962,40
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		29 743,20
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		13 219,20
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 980,00	2 680,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	1 980,00	2 680,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	11 326,20	30 259,46			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 326,20	30 259,46			
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	11 326,20	30 259,46			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 326,20	30 259,46			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	563,00	14 499,36			
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	41 239,24	90 401,26		PASYWA razem (suma poz. A i B)	41 239,24 90 401,22

11.03.2024 
 (i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

11.03.2024 
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna ul. Żeromskiego 11 87-400 Golub-Dobrzyń nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy sporządzony za okres od 01-01-2023 do 31-12-2023	
		za poprzedni rok obrotowy 2022	za bieżący rok obrotowy 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	657 423,00	702 860,54
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na dział bieżącą	627 448,00	702 860,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	29 975,00	0,54
B	Koszty działalności operacyjnej	674 242,14	699 792,93
I	Amortyzacja	27 370,00	28 471,64
II	Zużycie materiałów i energii	61 060,49	66 768,80
III	Usługi obce	24 144,45	30 676,77
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	462 927,95	476 382,78
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	95 675,45	94 044,23
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 063,80	3 448,71
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-16 819,14	3 067,61
D	Pozostałe przychody operacyjne	15 531,17	11 094,11
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		1 101,60
III	Inne przychody operacyjne	15 531,17	9 992,51
E	Pozostałe koszty operacyjne	29 190,00	11 095,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	29 190,00	11 095,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-30 477,97	3 066,72
G	Przychody finansowe	1 974,30	3 394,98
I	Odsetki	1 974,30	3 394,98
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Dodatkowe informacje do bilansu

1.1) Zmiana w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych, zawierająca stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy zawiera tabela nr 1.

1.2) Podział należności

W bilansie nie występują należności długoterminowe oraz należności wobec jednostek powiązanych oraz należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych, których okres spłaty jest krótszy niż rok

1.3) Dane o strukturze własności

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna, tworzy kapitał (fundusz) własny z zysków i strat jednostki i wynosi 33.415,17 zł.

1.4) Zysk/strata za rok obrotowy

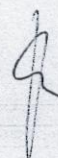
Rok 2023 zamknięto zyskiem bilansowym w wysokości 6.461,70 zł

1.5) Dane o stanie rezerw

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie występują.

1.6) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Odpisy aktualizujące należności trudno ściągalne nie występują.



1.7) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

W ramach czynnych rozliczeń międzyokresowych odnotowano kwotę 14.499,36 zł. tytułu ubezpieczenia majątkowego, zaliczek na wynajem i organizacji koncertów kolęd

1.8) Podział zobowiązań

Zobowiązania długoterminowe nie występują. Natomiast występują zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek, których okres wymagalności nie przekracza roku i wynoszą 3644,06

1.9) Rozliczenia międzyokresowe przychodu

W ramach rozliczeń międzyokresowych przychodu odnotowano kwotę 42 962,40 zł. (krótkoterminowe 13.219,20 i długoterminowe 29.743,20) tytułu otrzymanej dotacji na środki trwałe, która będzie przychodem proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych tych środków trwałych

2. Dodatkowe informacje do rachunku zysku i strat

2.1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, usług i materiałów.

Podstawową działalnością Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej było realizowanie zadań w zakresie upowszechniania czytelnictwa oraz inne zadania zlecone określone statutem. Cała sprzedaż skierowana była na rynek krajowy. Strukturę rzeczową przychodów ze sprzedaży przedstawia tabela:

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY Lp. (z VAT)	ROK 2022	ROK 2023
1. Usługi	0	0,54
Ogółem	0	0,54

2.2) Dane o kosztach rodzajowych

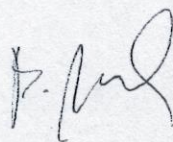
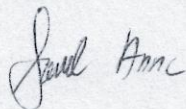
Lp.	Treść	Rok 2022	Rok 2023
1.	Amortyzacja	27 370,00	28 471,64
2.	Zużycie materiałów i energii	61 060,49	66 768,80
3.	Usługi obce	24 144,45	30676,77
4.	Podatki i opłaty		
5.	Wynagrodzenia	462 927,95	476 382,78
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	95 675,45	94 044,23
7.	Pozostałe	3 063,80	3 448,71
8.	OGÓŁEM	674 242,14	699 792,93

3. Objaśnienia niektórych zagadnień osobowych

3.1) Informacje o zatrudnieniu

Poziom zatrudnienia na koniec roku 2023 wyniósł 9 osób a średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 7,00 osób.

Sporządził: Anna Szarek



Uzasadnienie

Zgodnie z art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2024 poz. 87), roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. Mając na uwadze powyższe oraz dodatkowo uwzględniając zapisy art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 poz. 120 ze zm.), przedłożone sprawozdanie finansowe Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Golubiu-Dobrzyniu za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. podlega zatwierdzeniu przez Burmistrza Miasta Golubia-Dobrzynia.