

ZARZĄDZENIE NR 56/2024
BURMISTRZA MIASTA I GMINY PACANÓW

z dnia 30 kwietnia 2024 r.

W sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Pacanowie za 2023 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) w związku art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.) zarządzam co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok 2023 Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Pacanowie .

§ 2.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. Bilans, który stanowi załącznik nr 1 do zarządzenia,
2. Rachunek zysków i strat , który stanowi załącznik nr 2 do zarządzenia,
3. Informację dodatkową, która stanowi załącznik nr 3 do zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta i Gminy Pacanów

/-/mgr Wiesław Skop

**MIEJSKO-GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA**

28-133 PACANÓW
ul. Rynek 15, woj. świętokrzyskie
tel. 41 376 54 03 w. 33

NIP. 655-17-62-648

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023 r.

ZŁ

jednostka obliczeniowa:

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	0	3403,41	A	Kapitał (fundusz) własny	-1,00	-829,21
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-4232,62	-4862,02
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	0
2	Wartość firmy	0	0		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0				0
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0	3403,41	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
1	Środki trwałe	0	3403,41		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0	0		- na udziały (akcje) własne	0	0
d)	środki transportu	0	0				
e)	inne środki trwałe	0	3403,41				
2	Środki trwałe w budowie	0	0	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0				
III	Należności długoterminowe	0	0				
1	Od jednostek powiązanych	0	0				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0				
3	Od pozostałych jednostek	0	0				
IV	Inwestycje długoterminowe	0	0	VI	Zysk (strata) netto	4231,62	-5691,23
1	Nieruchomości	0	0	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0

2	Wartości niematerialne i prawne		0	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0	0
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0	I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
a)	w jednostkach powiązanych		0	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
	– udziały lub akcje		0	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
	– inne papiery wartościowe		0		– długoterminowa	0	0
	– udzielone pożyczki		0		– krótkoterminowa	0	0
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		0	3	Pozostałe rezerwy	0	0
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0		– długoterminowe	0	0
	– udziały lub akcje		0		– krótkoterminowe	0	0
	– inne papiery wartościowe		0	II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
	– udzielone pożyczki		0	1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		0	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
c)	w pozostałych jednostkach		0	3	Wobec pozostałych jednostek	0	0
	– udziały lub akcje		0	a)	kredyty i pożyczki	0	0
	– inne papiery wartościowe		0	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
	– udzielone pożyczki		0	c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		0	d)	zobowiązania wekslowe	0	0
4	Inne inwestycje długoterminowe		0	e)	inne	0	0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1,00	4232,61
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
			0		– do 12 miesięcy	0	0
			0		– powyżej 12 miesięcy	0	0
B	Aktywa obrotowe		0	b)	inne	0	0
I	Zapasy		0				
1	Materiały		0				
2	Półprodukty i produkty w toku		0	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3	Produkty gotowe		0	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
4	Towary		0		– do 12 miesięcy	0	0
5	Zaliczki na dostawy i usługi		0		– powyżej 12 miesięcy	0	0
II	Należności krótkoterminowe		0	b)	inne	0	0
1	Należności od jednostek powiązanych		0	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1,00	4232,61
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0	a)	kredyty i pożyczki	0	0
	– do 12 miesięcy		0	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
	– powyżej 12 miesięcy		0	c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
b)	inne		0	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0		– do 12 miesięcy	0	0

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0		- powyżej 12 miesięcy	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	f)	zobowiązania wekslowe	0	0
b)	inne	0	0	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1,00	4232,62
3	Należności od pozostałych jednostek	0	0	h)	z tytułu wynagrodzeń	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	i)	inne	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0	4	Fundusze specjalne	0	0
	- powyżej 12 miesięcy	0	0	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0	1	Ujemna wartość firmy	0	0
c)	inne	0	0	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
d)	dochodzone na drodze sądowej	0	0		- długoterminowe	0	0
III	Inwestycje krótkoterminowe	0	0		- krótkoterminowe	0	0
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0				
a)	w jednostkach powiązanych	0	0				
	- udziały lub akcje	0	0				
	- inne papiery wartościowe	0	0				
	- udzielone pożyczki	0	0				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0				
b)	w pozostałych jednostkach	0	0				
	- udziały lub akcje	0	0				
	- inne papiery wartościowe	0	0				
	- udzielone pożyczki	0	0				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0	0				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0	0				
	- inne środki pieniężne	0	0				
	- inne aktywa pieniężne	0	0				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0				
D	Udziały (akcje) własne	0	0				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	0,00	3403,61		PASYWA razem (suma poz. A i B)	0,00	3403,61

27.03.2024

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aneta Wróbel

27.03.2024

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej
Biblioteki Publicznej w Braniewie
mgr Anna Szcześniak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		POPRAEDNY	BIEŻĄCY
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0	
	– od jednostek powiązanych	0	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	
B	Koszty działalności operacyjnej	238191,23	247143,38
I	Amortyzacja	1458,61	0
II	Zużycie materiałów i energii	52184,80	28375,81
III	Usługi obce	7548,50	11931,81
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0	0
	– podatek akcyzowy	0	0
V	Wynagrodzenia	141741,65	175317,53
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	28766,13	31278,23
	– emerytalne	20656,61	28061,62
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	490,74	240,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-238191,23	-247143,38
D	Pozostałe przychody operacyjne	232500,00	251375,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II	Dotacje	232500,00	251375,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
IV	Inne przychody operacyjne	0	0
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III	Inne koszty operacyjne	0	0
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-5691,23	4231,62
G	Przychody finansowe	0	0
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0	0
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
II	Odsetki, w tym:	0	0
	– od jednostek powiązanych	0	0
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
	– w jednostkach powiązanych	0	0
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V	Inne	0	0
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki, w tym:	0	0
	– dla jednostek powiązanych	0	0
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
	– w jednostkach powiązanych	0	0
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
IV	Inne	0	0
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-5691,23	4231,62
J	Podatek dochodowy	0	0
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-5691,23	4231,62

27.03.2024

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aneta Wróbel

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

27.03.2024

DYREKTOR

Miejsko-Gminnej

Biblioteki Publicznej w Pacanowie

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2023 R.

I. Informacje ogólne

Nazwa jednostki – Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna , 28-133 Pacanów, ul. Rynek 15

1. Podstawowy przedmiot działalności :

Wg PKD 9004Z – działalność domów i ośrodków kultury

2. Rejestr Instytucji kultury :

Rejestr Instytucji Kultury prowadzi Organizator tj. Miasto i Gmina Pacanów. Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Pacanowie jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie statutu, ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 poz. 194 z póź.zm.), ustawy z dnia 27.06.1997 r. o bibliotekach (Dz.U. z 2022 poz.2393 z póź.zm.), ustawy z dnia 08.03.1990 r. o samorządzie gminy (Dz.U. z 2023 poz.40 z póź.zm.), ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 poz.1270 z póź.zm.), powołaną Uchwałą Rady Miejskiej w Pacanowie NR LXVI/374/23 z dnia 28.09.2023 r.

3. Podstawowym celem działalności Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Pacanowie jest :

Rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury.

Do szczegółowego zakresu działań Biblioteki należy :

- Gromadzenie, opracowanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych, z uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu.
- Wytwarzanie materiałów informacyjnych.
- Udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych, z uwzględnieniem szczególnych potrzeb dzieci i młodzieży oraz osób niepełnosprawnych.
- Prowadzenie działalności informacyjnej, bibliograficznej, udostępnianie informacji własnych i zewnętrznych.
- Popularyzacja książki, informacji, wiedzy i czytelnictwa.
- Współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami i towarzystwami w rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczeństwa.
- Doskonalenie form i metod pracy bibliotecznej.

4. Prezentacja sprawozdania finansowego :

Sprawozdanie Finansowe sporządzone jest za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 roku. Przyjęty przez Miejsko-Gminną Bibliotekę Publiczną rok podatkowy jest rokiem

kalendaryzowym i trwa 12 miesięcy. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym czasie.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Sprawozdanie nie podlega obowiązkowemu badaniu w trybie art.64 ust.1 Ustawy o rachunkowości.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości oraz zarządzeniem Dyrektora regulującym zasady gospodarki finansowej Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Pacanowie.
2. Sprawozdanie finansowe za 2023 rok składa się z :
 - a. Bilansu,
 - b. Rachunku zysków i strat,
 - c. Informacji dodatkowej.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w uproszczonej formie stosownie do art. 50 Ustawy o rachunkowości.

3. Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie o rachunkowości.
4. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości nabycia netto od 3.500,00 do 10.000,00 są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów rodzajowych w miesiącu ich wydania do użytkowania oraz wprowadzone są do ewidencji wyposażenia.
5. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Odpisy amortyzacyjne stosuje się metoda liniowa comiesięczną stosując stawki określone w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.
6. Należności i zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.
7. Środki pieniężne według wartości nominalnej.
8. Miejsko-Gminna Biblioteka publiczna nie tworzyła rezerw na świadczenia pracownicze.
9. Instytucja nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości należności, nie posiada również zobowiązań długoterminowych.

10. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania t tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania publicznoprawne, których termin upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Bilans Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej W Pacanowie za rok 2023 zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą w wysokości 0,00 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się :

AKTYWA to kwota	0,00
Na którą składają się :	
• Aktywa trwałe stanowiące kwotę	0,00
w tym:	
- Rzeczowe aktywa trwałe to kwota	0,00
PASYWA to kwota	0,00
Na którą składają się:	
• Kapitał własny stanowiący kwotę	0,00
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00
w tym:	
- rezerwy na zobowiązania/krótkoterminowe/	0,00
- zobowiązania krótkoterminowe	1,00
w tym:	
- zobowiązania wobec jednostek powiązanych	
- z tytułu dostaw i usług	0,00
- podatków, ubezpieczeń społecznych	1,00

2. Rachunek zysków i strat:

Rachunek zysków i strat za 2023 rok wykazuje zysk w wysokości 4231,62 zł.

• Przychody wyniosły:	258974,85
W tym m.in.;	
Pozostałe przychody z działalności	258974,85
• Pozostałe przychody operacyjne	
w tym:	
Dotacje na działalność bieżącą za 2023 rok z budżetu MiG Pacanów	
wyniosły:	258974,85
w tym:	
Dotacja z budżetu MiG Pacanów na działalność bieżącą	214800,00

Dotacja MKiDN	11000,00
Dotacja „W bibliotece coś nowego - koduj, koduj nasz kolego” MKiDN z Funduszu Promocji Kultury	13575,00
Dotacja „Pomóż mi zrobić to samemu...” MKiDN z Funduszu Promocji Kultury	12000,00
• Koszty działalności operacyjnej wyniosły	247143,38

Do kosztów działalności operacyjnej zalicza się koszty działalności statutowej, płac i pochodnych, kosztów ogólnoadministracyjnych.

Informacje dotyczące pracowników

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Pacanowie w 2023 roku zatrudniała średnio 3 pracowników, w tym 1 osobę w niepełnym wymiarze czasu pracy (1/8 etatu).

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek:

- z tytułu podatku dochodowego	1,00
--------------------------------	------

Pacanów, dn. 27.03.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
/-/mgr Aneta Wróbel

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej
Biblioteki Publicznej w Pacanowie
/-/mgr Anna Szcześniak