

**ZARZĄDZENIE NR 0050.27.2024**  
**BURMISTRZA KAMIEŃSKA**  
**z dnia 15 kwietnia 2024 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej  
instytucji kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Konopnickiej  
w Kamieńsku za rok 2023**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. 2023 poz. 40 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2023 poz. 120 zm. Dz. U. z 2023 r. poz. 295) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 87) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kamieńsku za rok 2023, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ**

*Bogdan Pawłowski*

Dane jednostki

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Konopnickiej  
w Kamieńsku

97-360 Kamieński, ul. Mickiewicza 23

**BILANS**

dla jednostek małych

31.12.2023r.

	Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego		poprzedniego	bieżącego
<b>AKTYWA</b>					
A. Aktywa Trwałe	1 669,64	1 396,78	A. Kapitał (fundusz) własny	-1 058,39	-1 584,03
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) własny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	1 669,64	1 396,78	II. Kapitał (fundusz) podstawowy, w tym:		
- środki trwałe	1 669,64	1 396,78	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
- środki trwałe w budowie			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
III. Należności długoterminowe			- z tytułu aktualizacji godziwej		
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:			IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 071,76	1 617,83
- nieruchomości			V. Zysk (strata) z tytułu ubiegłych	546,07	-2 676,22
- długoterminowe aktywa finansowe			VI. Zysk (strata) netto	-2 676,22	-525,64
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			VII. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	2,44	2,34	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	2 730,47	2 983,15
I. Zapasy			I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			- z tytułu kredytów i pożyczek		
- powyżej 12 miesięcy			III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	2 730,47	2 983,15
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	2,44	2,34	a) z tytułu kredytów i pożyczek		
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	2,44	2,34	b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	2 730,47	2 983,15
- środki pieniężne kasie i na rachunkach	2,44	2,34	- do 12 miesięcy	2 730,47	2 983,15
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			- powyżej 12 miesięcy		
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>			c) fundusze specjalne		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	1 672,08	1 399,12	<b>PASYWA RAZEM</b>	1 672,08	1 399,12

miejsowość: Kamieński

data 06.03.2024 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

INSPEKTOR

mgr Janina Rezuńska Woźna

KIEROWNIK

mgr Danuta Niezbecka

BURMISTRZ

Bogdan Pawłowski

Miejska Biblioteka Publiczna

Publiczna im. Marii Konopnickiej w Kamieńsku

RACHUNEK ZYSKOW I STRAT  
(wariant porównawczy)  
ZA 2023 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
<b>A</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>	<b>190 247,83</b>	<b>210 040,44</b>
	<b>od jednostek powiązanych</b>		
I	Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje do działalności podstawowej	190 247,83	210 040,44
	w tym dotacje z: budżetu państwa	0,00	0,00
	jednostek sam. terytorialnego	190 247,83	210 040,44
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>193 731,32</b>	<b>210 711,89</b>
I	Amortyzacja	272,86	272,86
II	Zużycie materiałów i energii	35 689,24	31 959,69
III	Usługi obce	9 702,90	13 711,18
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	112 875,93	126 297,34
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 090,55	29 029,20
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 099,84	9 441,62
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk / strata ze sprzedaży ( A - B )</b>	<b>-3 483,49</b>	<b>-671,45</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>800,00</b>	<b>60,00</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	800,00	60,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk / strata z działalności operacyjnej ( C + D - E )</b>	<b>-2 683,49</b>	<b>-611,45</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>7,27</b>	<b>85,81</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym	7,27	85,81
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-2 676,22</b>	<b>-525,64</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		

II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto ( I+/-J )	-2 676,22	-525,64
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
N	Zysk / strata netto (K- L-M )	-2 676,22	-525,64

Data sporządzenia: 06.03.2024 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

INSPEKTOR

*mgr Janina Bezulska Wolna*

KIEROWNIK

*Niebel*  
*mgr Danuta Niebel*

BURMISTRZ

*Bogdan Pawłowski*

**INFORMACJA DODATKOWA**  
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)  
**Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Kopnickiej w Kamieńsku**  
**za rok obrotowy 2023**

**I.**

1. Charakterystyka stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie dającym prawo wyboru jednostce gospodarczej
  1. wartości niematerialne i prawne wycenione na dzień bilansowy i wykazane w bilansie po aktualizacji wyceny na sumę **nie dotyczy**
  2. środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie po aktualizacji wyceny na sumę 1.396,78 zł pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.
2. Zmiany metod księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym, wywierające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe: **nie wystąpiły.**
3. Charakterystyka dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki: **nie wystąpiło.**
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:
  - Strata za 2022r 2676,22 zł.
5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat: **nie wystąpiły.**
6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy: **nie wystąpiły.**

**II.**

1. zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i oprawnych oraz finansowego majątku trwałego:

a) środki trwałe – wartość początkowa:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	wartość początkowa na początek roku obrotowego	zwiększenia z tyt. inwestycji, aktualizacji inne	zmniejszenia wartości początkowej	stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem, z tego:	20.098,00	-	-	20.098,00
1) kotły i masz. energ.	7.298,00	-	-	7.298,00
2) urządzenia techniczne i masz.	12.800,00	-	-	12.800,00

b) umorzenia środków trwałych:

wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	zwiększenia umorzeń: - dotychczasowych - z tyt. aktualizacji wyceny - inwestycji - pozostałych	zmniejszenia umorzeń środków trwałych	stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem	18428,36	272,86	-	18.701,22
Z tego :				
1) kotły i masz. energ.	5.628,36	272,86	-	5901,22

2) urządzenia techniczne i masz. 12.800,00 - 12.800,00

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	wartość początkowa na początek roku obrotowego	zwiększenia z tyt. nowych inwestycji inne	zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	stan na koniec roku obrotowego
wartości niematerialne i prawne razem	-	-	-	-
z tego I				
1) progr. komputerowe	-	-	-	-

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:

wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	zwiększenia umorzeń	zmniejszenia umorzeń	stan na koniec roku obrotowego
umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem	-	-	-	-
z tego				
1) programy komputerowe	-	-	-	-

e) finansowy majątek trwały: **nie występuje**

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: **nie występuje.**
3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (umorzonych) środków trwałych, używanych na podstawie umów:
 

	a) na początek roku	b) na koniec roku
a) najmu	-	-
b) dzierżawy	-	-
c) innych umów	-	-
4. Wartość zobowiązań wobec budżety państwa lub gminy z tyt. uzyskania prawa własności budynków i budowli: **nie wystąpiło**
5. Struktura własności kapitału podstawowego (zakładowego); **nie występuje**
6. Informacje o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych: **nie występuje**
7. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy w kwocie: **nie dotyczy**
  - a) Propozycje pokrycia straty bilansowej z lat ubiegłych :**nie dotyczy**
8. Informacje o stanie rezerw : **nie dotyczy.**
9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

Zobowiązania krótkoterminowe	początek roku	koniec roku
- z tyt. dostaw i usług	0,00	0,00
- podatki, ubezpiec. społeczne	0,00	0,00
- z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00
- pozostałe	2.730,47	2.983,15
- fund. specjalne	0,00	0,00
razem zobowiązania	2.730,47	2.983,15

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów: **nie występuje.**
11. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki: **nie występuje.**

12. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń): **nie występuje.**

### III.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:

Przychody ze sprzedaży netto	sprzedaż krajowa	sprzedaż na eksport
Razem przychody ze sprzedaży netto	0	0
Z tego:		
1) produktów	-	- 0
2) usług	0	- 0
3) towarów	-	- 0

Wysokość nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych: **nie wystąpiły.**

- Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust.3 ustawy o rachunkowości: **nie wystąpiły.**
- Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie występuje.**
- Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

Wyszczególnienie ustaleń	kwota zł.
1. Strata	525,64
2. Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów z tego:	-
- straty nadzwyczajne	-
- odpisy na ZFŚS	-
3. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych	-
4. Przychody podatkowe (nie ujęte w księgach rachunkowych)	-
5. Pokrywane straty z lat ubiegłych	-
6. ulgi inwestycyjne	-
7. Pozostałe korekty	-
8. Podstawa opodatkowania	-
9. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązania	-
10. Strata	525,64

5. Informacja o kosztach (dotyczy jednostek sporządzających wariant porównawczy rachunku zysków i strat)

Wyszczególnienie kosztów	koszty wg rodzajów za rok	
	2022	2023
Razem koszty	193731,32	210711,89
Z tego:		
1) amortyzacja	272,86	272,86
2) zużycie materiałów i energii	35689,24	31959,69
3) usługi obce	9702,90	13711,18
4) podatki i opłaty	0,00	0,00
5) wynagrodzenia	112875,93	126297,34
6) świadczenia na rzecz pracowników	26090,55	29068,30
7) pozostałe	9099,84	9402,52

6. Koszty wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby: chodzi o wytworzone własnymi siłami jednostki: **nie wystąpiły**

7. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych:

Wyszczególnienie	razem	losowe	pozostałe

- 1) zyski nadzwyczajne - - -  
 2) straty nadzwyczajne - - -

8. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych **nie wystąpił**  
 9. Przyszłe zobowiązania z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych: **nie występują.**

IV.

Struktura przepływu środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

Wyszczególnienie	stan na początek roku	stan na koniec roku
Środki pieniężne i krótkoterminowe papiery wartościowe – razem	2,44	2,34
środkami pieniężnymi w kasie	0,00	0,00
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	2,44	2,34

V.

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (niepodlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych): **nie wystąpiły.**  
 2. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych:

Wyszczególnienie wg. grup zawodowych	Za rok poprzedni		za rok obrotowy	
	ogółem	w tym kobiety	ogółem	w tym: kobiety
zatrudnienie razem	2	2	2	2
z tego:				
kierownik biblioteki	1	1	1	1
bibliotekarz księgowy	1	1	1	1
	0	0	0	0

3. Wynagrodzenia i nagrody wypłacone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej: **nie wystąpiły.**  
 4. Informacje o transakcjach ze spółkami powiązanymi kapitałowo, a nie objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym: **nie wystąpiły.**

Kamieńsk dnia 19.03.2024 r.

Sporządził:

INSPEKTOR  
 mgr Janina Rezulka Wolna

Zatwierdził:

KIEROWNIK  
 mgr Danuta Nabelka

BURMISTRZ

Bohdan Pawlowski