

ZARZĄDZENIE NR 11/2024
BURMISTRZA MIASTA RADZIEJÓW

z dnia 27 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej
w Radziejowie za 2023 rok**

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

§ 1. 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Radziejowie za 2023 rok obejmujące:

- 1) Bilans wykazujący sumę bilansową w kwocie 1.481.027,68 zł.
 - 2) Rachunek zysków i strat zamykający się wynikiem ujemnym w kwocie 20.162,31 zł.
 - 3) Informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Sprawozdania, o których mowa w ust. 1 stanowią załączniki do zarządzenia.

§ 2. Strata w kwocie 20.162,31 zł zmniejsza fundusz rezerwowy instytucji kultury Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Radziejowie.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Radziejowie.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miasta Radziejów.

Burmistrz Miasta Radziejów

Krzysztof Wolański

BILANS na dzień 31.12.2023 r.

BILANS na dzień 31.12.2023 r.			
AKTYWA	Stan na dzień		Stan na dzień
	01-01-2023		31-12-2023
A. Aktywa trwałe	1.459.764,75 zł		1.411.394,44 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł		0,00 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł		0,00 zł
2. Wartość firmy	0,00 zł		0,00 zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00 zł		0,00 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł		0,00 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1.459.764,75 zł		1.411.394,44 zł
1. Środki trwałe	1459.764,75 zł		1.411.394,44 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	18.492,64 zł		18.492,64 zł
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.432.020,49		1.384.755,68zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	9.251,62 zł		8.146,12zł
d) środki transportu	0,00 zł		0,00 zł
e) inne środki trwałe	0,00 zł		0,00 zł
2. Środki trwałe w budowie	0,00		0,00 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł		0,00 zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł		0,00 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł		0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł		0,00 zł
B. Aktywa obrotowe	43.929,51 zł		69.633,24 zł
I. Zapasy	4030,00 zł		1950,00 zł
1. Materiały	4030,00 zł		1950,00 zł
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł		0,00 zł
3. Produkty gotowe	0,00 zł		0,00 zł
4. Towary	0,00 zł		0,00 zł
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00 zł		0,00 zł
II. Należności krótkoterminowe	15.389,37		0,00 zł
3. Należności od pozostałych jednostek	15.389,37 zł		0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 zł		0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł		0,00 zł
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00 zł		0,00 zł
c) inne	15.389,37 zł		0,00 zł
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł		0,00 zł

III. Inwestycje krótkoterminowe	24.510,14 zł	67.683,24 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	24.510,14 zł	67.683,24 zł
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	24.510,14 zł	67.683,24 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20.170,56 zł	63.343,66 zł
- inne środki pieniężne	4339,58 zł	4.339,58 zł
- inne aktywa pieniężne	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
AKTYWA RAZEM	1.503.694,26	1.481.027,68 zł

PASywa	Stan na dzień	Stan na dzień
	01-01-2023	31-12-2023
A. Kapitał (fundusz) własny	-12885,23 zł	-20.162,31
I. Kapitał (fundusz) podstawowy (założycielski)	31.578,59 zł	0,00 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy (rezerwowany)	60.767,85 zł	0,00 zł
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 zł
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00 zł	0,00 zł
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00 zł	0,00 zł
VI. Zysk (strata) netto	-105.231,67 zł	-20.162,31 zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1.516.579,49 zł	1.501.189,99
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł	0,00 zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	0,00 zł
- długoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
3. Pozostałe rezerwy	0,00 zł	0,00 zł
- długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
II. Zobowiązania długoterminowe	127.962,60zł	126.462 zł
3. Wobec pozostałych jednostek	127.962,60zł	126.462 zł
a) kredyty i pożyczki	127.962,60 zł	126.462 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe	0,00 zł	0,00 zł
d) zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł
e) inne	0,00 zł	0,00 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5620,48 zł	6.696,80 zł
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4339,58 zł	5.840,18 zł
a) kredyty i pożyczki	0,00zł	1.500,60 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe	0,00 zł	0,00 zł
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00 zł	0,00 zł
f) zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00 zł	0,00 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł	0,00 zł
i) inne	4.339,58 zł	4339,58 zł
4. Fundusze specjalne	1.280,90 zł	856,62 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1.382.996,41 zł	1.368.031,19 zł

2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	1..503694,26 zł	1.481.027,68 zł

Główna Księgowa
KW
 mgr Karolina Wiśniewska

DYREKTOR BIURO
 W RADZIEJOWIE
Chikie
 mgr Karolina Cwikta

Wykaz sald do bilansu za 2023 rok

Symbol konta	Nazwa Konta	Saldo na początku roku 2023		Saldo na koniec roku 2023	
		Wn	Ma	Wn	Ma
011	Środki trwałe	1.937.224,74	0,00	1.937.224,74	0,00
013	Pozostałe środki trwałe	292.787,08	0,00	292.787,08	0,00
014	Zbiory biblioteczne	607.885,05	0,00	643.243,62	0,00
020	Wartości niematerialne i prawne	10.464,75	0,00	10.464,75	0,00
071	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	429.089,67	0,00	525.830,30
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,000	880.186,10	0,00	946.495,45
080	Inwestycje (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	0,00	0,00
101	Kasa	0,00	0,00	0,00	0,00
131	Rachunek bieżący instytucji kultury	19.089,66	0,00	62.487,04	0,00
132	Rachunek bankowy dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
134	Kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00
135	Rachunek środków funduszu specjalnego przeznaczenia	1.080,90	0,00	856,62	0,00
137	Rachunek bankowy projektu	0,00	0,00	0,00	0,00
139	Inne rachunki bankowe projektu	4.339,58	0,00	4.339,58	0,00
140	Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
201	Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami	15.189,37	0,00	0,00	0,00
225	Rozrachunki z budżetami	0,00	0,00	0,00	0,00
229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	0,00	0,00	0,00	0,00
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	200,00	0,00	0,00	0,00
240	Pozostałe rozrachunki	0,00	132.302,18	0,00	132.302,18
290	Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00	0,00	0,00
310	Materiały	4.030,00	0,00	1.950,00	0,00
640	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00	0,00	0,00
800	Fundusz jednostki	0,00	31.578,59	0,00	0,00
801	Fundusz rezerwowy	0,00	60.767,85	0,00	0,00
846	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	1.382.996,41	0,00	1.368.031,19
851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	1.280,90	0,00	856,62
860	Wynik finansowy	105.231,67	0,00	20.162,31	0,00
	SUMA	2.997.522,80	2.997.522,80	2.973.515,74	2.973.515,74

Sporządził:

Karolina Wiśniewska
Główna Księgowa
KW
mgr Karolina Wiśniewska

DYREKTOR BIBLIOTEKI
W RADZIEJOWIE
Chwikła
mgr Karolina Chwikła

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy

Poz	Wyszczególnienie	Za poprzedni rok obrotowy 2022	Za bieżący rok obrotowy 2023
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	492 794,10	544 961,17
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	184,10	603,17
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	481 300,00	530 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	11 310,00	14 358,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	533 313,56	565 123,48
I	Amortyzacja	48 370,32	48 370,32
II	Zużycie materiałów i wyposażenia	87 578,41	106 488,56
III	Usługi obce	33 534,90	24 181,74
IV	Podatki i opłaty	5 717,00	6 579,00
V	Wynagrodzenia	292 049,17	307 482,06
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	61 357,28	67 551,80
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 706,48	4 470,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-40 519,46	-20 162,31
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	127 962,60	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	127 962,60	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-105 246,49	-20 162,31
G.	Przychody finansowe	14,82	0,00
II	Odsetki	120,37	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	14,82	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-105 231,67	-20 162,31
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-105 231,67	-20 162,31

Główna Księgowa

mgr Karolina Wiśniewska

DYREKTOR BIBLIOTEKI
W RADZIEJOWIE

mgr Karolina Cwikła

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Franciszka Becińskiego w Radziejowie
za 2023 rok**

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji:
Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna w Radziejowie
Ul. Objazdna 33, 88-200 Radziejów
NIP: 889-13-57-250, REGON 910933167
Podstawowym przedmiotem działalności jest zaspokajanie potrzeb edukacyjnych, kulturalnych, informacyjnych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i kultury. Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Franciszka Becińskiego jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Miasto Radziejów pod nr 1/2000 z dnia 01.06.2000 r.
2. Czas działania jednostki: nieograniczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: *nie dotyczy*
5. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie. *Nie dotyczy.*
7. Omówienie przyjętych zasad(polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2023 r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo – księgowego Groszek, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

- 1) Środki trwałe powyżej 10.000 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 2) Pozostałe środki trwałe do kwoty 10.000 zł są jednorazowo amortyzowane i umarzane
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.
 9. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

Sporządził:
Karolina Wiśniewska

(miejsce i data)
Radziejów, 29 marca 2024 r.

Zatwierdził:
Karolina Ćwikła

Główna Księgowa

mgr Karolina Wiśniewska

DYREKTOR BIBLIOTEKI
W RADZIEJOWIE

mgr Karolina Ćwikła

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Franciszka Becińskiego w Radziejowie
za 2023 rok**

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2023 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości.

1.

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zmiany dotyczące środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:

L P .	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa – stan na 01.01.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2023 r.
1	Gr.0 - Grunty	18.492,64			18.492,64
2	Gr.1 - Budynki	1.890.592,45			1.890.592,45
3	Gr.3 – kotły i maszyny energetyczne	15.792,85			15.792,85
4	Gr.4 – Maszyny i urządzenia	8.046,80			8.046,80
6	Gr.8- Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	4.300,00			4.300,00
Razem środki trwałe		1.937.224,74			1.937.224,74
1	Wartości niematerialne i prawne	10.464,75			10.464,75

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

L P .	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenie - stan na 01.01.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie - stan na 31.12.2023 r.
1	Gr.1 - Budynki	458.571,96	47.264,81		505.836,77
2	Gr.3 – kotły i maszyny energetyczne	6.541,23	1.105,51		7.646,73
3	Gr.4 – Maszyny i urządzenia	8.046,00			8.046,80
5	Gr.8- Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie,	4.300,00			4.300,00
Razem umorzenia śr. trwałych		477.459,99	48.370,32		525.830,3
1	Wartości niematerialne i prawne	10.464,75			10.464,75
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				

Od pozostałych środków trwałych do kwoty 10.000 zł dokonuje się jednorazowego umorzenia wartości te nie są wykazywane w bilansie.

2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W 2023 r. Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna w Radziejowie nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości należności.

3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy.
Nie dotyczy.

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
Biblioteka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
Nie dotyczy.

6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.
Nie dotyczy.

7) Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.
Nie dotyczy.

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych.
Nie dotyczy.

9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu własnym):

Stan funduszy:

1) Fundusz Instytucji Kultury:

- stan na 01.01.2023 r.:	31.578,59 zł
- zmniejszenie funduszu o stratę z 2023 r.	31.578,59 zł
- stan na 31.12.2023 r.:	0,00 zł

2) Fundusz Rezerwowy

- stan na 01.01.2023 r.:	60.767,85 zł
- zmniejszenie funduszu o stratę z 2022 r.	60.767,85 zł
- stan na 31.12.2023 r.:	0,00 zł

Fundusz rezerwowy tworzy się zgodnie z art. 29 ust.3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczana się na pokrycie strat instytucji kultury.

Biblioteka nie posiada kapitału zapasowego i kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.

10) Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna w Radziejowie zamknęła rok 2023 stratą w kwocie 20.162,31 zł.

Po zatwierdzeniu sprawozdania będzie wykazywała wynik ujemny w kwocie 20.162,31 zł. Poniesiona strata nie stwarza zagrożenia dla dalszej działalności MiPBP. Strata generowana jest przez udzieloną pożyczkę w kwocie 127.962,60 zł na zapłatę zasądzonych wyrokiem w sprawie sygnatura akt: I C 299/19 zgodnie z ugodą pozasądową zawartą z firmą Ewprom Inżynieria Inwestycje Środowisko z Włocławka dotyczącą projektu „Radziejowska Biblioteka OdNowa”

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna w Radziejowie pokryje stratę z przyszłych zysków w kolejnych latach.

11) Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku kwota 4.339,58 zł, w tym:
 - zabezpieczenie z tytułu gwarancji i rękojmi w kwocie 4.339,58 zł (środki wykazane w bilansie po stronie aktywów jako inne środki pieniężne);
 - pożyczka – 1.500,60 zł
- b) powyżej 1 roku do 3 lat: pożyczka – 21.000 zł
- c) powyżej 3 lat do 5 lat: pożyczka – 30.000 zł
- d) powyżej 5 lat: pożyczka – 75.462 zł

12) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

13) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Rozliczenia międzyokresowe wg stanu na dzień 01.01.2023 r. wynosiły 1.382.996,41zł. Na dzień 31.12.2023 r. rozliczenia międzyokresowe przychodów (wykazywane w bilansie po stronie pasywów w poz. B.IV) wynoszą 1.368.031,19zł.

14) Powiązania między składnikami aktywów lub pasywów.

Nie dotyczy.

15) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.

Nie dotyczy.

2.

1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport), przychodów netto ze sprzedaży towarów i materiałów.

Miejska i Powiatowa Biblioteka publiczna w Radziejowie nie prowadzi działalności na kontach zespołu 5.

2) Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych w rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.
Nie dotyczy.

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
Nie dotyczy.

5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.
Nie dotyczy.

6) Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.
Nie dotyczy.

7) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.
Nie dotyczy.

8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów oraz koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.
Nie dotyczy.

9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.
W 2023 r. nie poniesiono nakładów na inwestycje i w 2024 r. nie planuje się kolejnych inwestycji.

10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Nie dotyczy

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.
Nie dotyczy.

4. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.
Biblioteka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

5. Informacje o:

- 1) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:
Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna zatrudniała na dzień 31.12.2023 r. 5 osób,
w przeliczeniu na pełne etaty – 4,5 .
- pracownicy umysłowi: 4 osoby
- pracownicy na stanowiskach robotniczych: 1 osoba.

Pozostałe punkty informacji dodatkowej z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości nie dotyczą Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Franciszka Becińskiego w Radziejowie.

Informacja o przychodach i kosztach w roku 2023

PRZYCHODY razem	544.961,17
Dotacje podmiotowe	530.000,00
Pozostałe dotacje	14.358,00
Przychody finansowe	0,00
Przychody finansowe	0,00
Pozostałe przychody	603,17
KOSZTY razem	565.123,48
Amortyzacja ogółem:	48.370,32
Zużycie materiałów i energii	106.488,56
Usługi obce	24.181,74
Podatki i opłaty	6.579,00
Wynagrodzenia	307.482,06
ZUS i inne świadczenia pracownicze	67.551,80
Pozostałe koszty rodzajowe	4.470,00
ZYSK (Strata)	-20.162,31

Sporządził:

Karolina Wiśniewska
Główna Księgowa
KW
mgr Karolina Wiśniewska

Radziejów, 29.03.2024 r.

Zatwierdził:

Karolina Ćwikła

**DYREKTOR BIBLIOTEKI
W RADZIEJOWIE**
Ćwikła
mgr Karolina Ćwikła

UZASADNIENIE

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi przytoczonymi we wstępie zarządzenia istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

W związku z powyższym Dyrektor Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Radziejowie przedstawił do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2023 rok.

Ze względu na to, że Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna w Radziejowie w poprzedzającym roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie nie przekroczyła granicy dwóch z trzech wielkości, o których mowa w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, ze zmianami) sprawozdanie finansowe za 2023 r. nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych ww. ustawami, sporządzenie zarządzenia jest uzasadnione.