

Załącznik nr 2
do Zarządzenia nr 61/2024
Burmistrza Władysławowa
z dnia 5 kwietnia 2024 roku

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
84-120 Władysławowo ul. Hallera 19
NIP 587-169-68-46
REGON 220420476**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku**

1. Miejska Biblioteka Publiczna została utworzona na mocy uchwały nr VI/62/2007 Rady Miejskiej Władysławowa z dnia 28 marca 2007 roku w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury pod nazwą Centrum Kultury, Promocji i Sportu we Władysławowie oraz uchwałą Nr IX/65/2011 Rady Miejskiej Władysławowa z dnia 27 kwietnia 2011 r. w sprawie zmiany nazwy i statutu samorządowej instytucji kultury – Centrum Kultury i Promocji we Władysławowie. Jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Miejskiej Biblioteki Publicznej jest Gmina Władysławowo.
2. Instytucja zarejestrowana jest w Księdze rejestru Instytucji Kultury pod nr 02/2027 z dnia 01.05.2007r. prowadzonej przez Organizatora.
3. Przedmiotem działalności jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, ich udostępnianie, prowadzenie działalności informacyjnej w tym zakresie. Organizowanie imprez kulturalnych. Promowanie Gminy Władysławowo.
4. Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy i obejmuje od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
5. Sprawozdania finansowe sporządzane zostały przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
6. Księgi rachunkowe prowadzone komputerowo w programie REWIZOR, FAKT. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach.
7. Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.
8. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
9. Środki trwałe o wartości od 500,00 zł do 10 000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku.
10. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.
11. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.

Sporządził:
Mirosława Piesik
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Piesik
mgr Mirosława Piesik

Zatwierdził:
Bogumiła Ceynowa-Kasprzyk
DYREKTOR
Bogumiła Ceynowa-Kasprzyk

Władysławowo, dnia 12 marzec 2024 rok

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

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	-586,72	-173,52
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-173,52	
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			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny						
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
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			VI	Zysk (strata) netto	-413,20	-173,52
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	586,72	173,52
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowa		
	- inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki				- długoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	586,72	173,52
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	0,00	0,00	b)	inne		
I	Zapasy	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	586,72	173,52
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	586,72	173,52
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy		
b)	inne				– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
				f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne		
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych				– krótkoterminowe		

	tytułów publicznoprawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
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	0,00	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	– 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)	0,00	0,00				
	PASYWA razem (suma poz. A i B)					0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pieniąż
 mgr Mirosława Piesik

DYREKTOR
[Signature]
 Bogumiła Czajkowska-Kasprzyk

MIEJSKA
 BIBLIOTEKA PUBLICZNA
 81-120 WŁADYSŁAWOWO, ul. Gen. Hallera 19
 NIP 587-100-08-46, REGON 220420476
 tel. 58-974-11-31

Sprawdzono pod względem
 formalno-rachunkowy
 05.04.2014
 data podpis
 mgr Elżbieta Janusch

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2023rok

(dane jednostki)

(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		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
	Przychody ze sprzedaży usług (dochody budżetowe)	944,72	395,80
B	Koszty działalności operacyjnej	663 511,70	637 866,37
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	56 900,18	28 817,06
III	Usługi obce	138 758,90	211 278,97
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	381 327,76	330 990,93
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	86 143,56	66 774,41
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	381,30	5,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-662 566,98	-637 470,57
D	Pozostałe przychody operacyjne	660 951,07	636 477,85
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	654 831,07	636 477,85
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	6 120,00	
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)	-1 615,91	-992,72
G	Przychody finansowe	1 202,71	819,20
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:	1 202,71	819,20
	– 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)	-413,20	-173,52
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-413,20	-173,52

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Mirosław Pleśnik

Sprawdzono pod względem
formalno-rachunkowy
data 05.01.2024

DYREKTOR
mgr Bogumiła Czajkowska-Kasprzyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 84-120 WŁADYSŁAWOWO UL. GEN.HALLERA 19 NIP 5871696846, REGON 220420476	sporządzone na dzień 31.12.2023	Burmistrz Władysławowo	
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		0,00	0,00
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0,00	0,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		0,00	0,00
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		0,00	0,00
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-173,52	-413,20
1. zysk netto (+)		0,00	
2. strata netto (-)		-173,52	-413,20
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		-173,52	-413,20

GLÓWNY KSIĘGOWY

Pienik

mgr Andrzej Pienik
(główny księgowy)

2024.03.12

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym
(kierownik jednostki)

05.04.2024

SKARBNIK

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego, GOFIN - www.DrukiGofin.pl
Wersja programu: 3.17.63.0, druku: 1333.2257;3.2

mgr Elżbieta Janusch

Zestawienie sald i obrotów za okres sprawozdawczy od 01-01-2023 do 31-12-2023

wersja zwykła, konta syntetyczne

Rok obrotowy: 2023 (01-01-2023 - 31-12-2023)

Zakres kont: wszystkie, bilans otwarcia: uwzględniaj, status: (dowolny), salda i obroty dowolne, typ kont: dowolne,

Rejestr księgowy: dowolny

Konto Nazwa konta	BO Wn	BO Ma	Obroty Wn	Obroty Ma	Obroty NWn	Obroty NMa	Saldo Wn	Saldo Ma
010 Środki trwałe	76 536,37	0,00	0,00	0,00	76 536,37	0,00	76 536,37	0,00
011 pozostałe środki trwałe	122 283,37	0,00	8 500,00	0,00	130 783,37	0,00	130 783,37	0,00
014 zbiory biblioteczne	486 663,13	0,00	27 611,57	0,00	514 274,70	0,00	514 274,70	0,00
015 zbiory DVD multimedialne	1 028,01	0,00	2 936,47	0,00	3 964,48	0,00	3 964,48	0,00
020 Wartości niematerialne i prawne	16 819,67	0,00	1 943,31	1 574,40	18 762,98	1 574,40	17 188,58	0,00
070 umorzenie pozostałych środków trwałych wyposażenie	0,00	122 283,37	0,00	8 500,00	0,00	130 783,37	0,00	130 783,37
071 Odpisy umorzeniowe środków trwałych	0,00	76 536,37	0,00	0,00	0,00	76 536,37	0,00	76 536,37
072 Odpisy umorzeniowe wartości niematerialnych i prawnych	0,00	16 819,67	1 574,40	1 943,31	1 574,40	18 762,98	0,00	17 188,58
075 odpisy umorzeniowe zbiorów bibliotecznych	0,00	486 663,13	0,00	27 611,57	0,00	514 274,70	0,00	514 274,70
076 odpisy umorzeniowe zbiorów multimedialnych DVD	0,00	1 028,01	0,00	2 936,47	0,00	3 964,48	0,00	3 964,48
101 Kasa krajowych środków pieniężnych	0,00	0,00	66 944,72	66 944,72	66 944,72	66 944,72	0,00	0,00
132 Rachunek bieżący Biblioteka Miejska	0,00	0,00	657 159,36	657 159,36	657 159,36	657 159,36	0,00	0,00
200 Rozrachunki z odbiorcami	0,00	173,52	119 913,18	120 326,38	119 913,18	120 499,90	0,00	586,72
223 Rozrachunki z tytułu zus	0,00	0,00	159 106,55	159 106,55	159 106,55	159 106,55	0,00	0,00
224 rozrachunki z urzędem skarbowym z tyt podatku od wynagrodzeń	0,00	0,00	36 591,00	36 591,00	36 591,00	36 591,00	0,00	0,00
225 Rozrachunki z tyt. PZU	0,00	0,00	1 692,00	1 692,00	1 692,00	1 692,00	0,00	0,00
226 Rozrachunki z tyt. KZP	0,00	0,00	8 814,00	8 814,00	8 814,00	8 814,00	0,00	0,00

Suma:	703 330,55	703 504,07	1 092 786,56	1 093 199,76	1 796 117,11	1 796 703,83	742 747,50	743 334,22
Przeniesienie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	703 330,55	703 504,07	1 092 786,56	1 093 199,76	1 796 117,11	1 796 703,83	742 747,50	743 334,22

Zestawienie sald i obrotów za okres sprawozdawczy od 01-01-2023 do 31-12-2023

Rok obrotowy: 2023 (01-01-2023 - 31-12-2023)

Konto Nazwa konta	BO Wn	BO Ma	Obroty Wn	Obroty Ma	Obroty NWn	Obroty NMa	Saldo Wn	Saldo Ma
228 Rozrachunki z PPK	0,00	0,00	1 205,01	1 205,01	1 205,01	1 205,01	0,00	0,00
230 Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	393 531,60	393 531,60	393 531,60	393 531,60	0,00	0,00
231 gaża artystów	0,00	0,00	62 505,00	62 505,00	62 505,00	62 505,00	0,00	0,00
234 Inne rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	2 655,00	2 655,00	2 655,00	2 655,00	0,00	0,00
401 Zużycie materiałów	0,00	0,00	19 018,26	19 018,26	19 018,26	19 018,26	0,00	0,00
402 Usługi obce	0,00	0,00	24 983,54	24 983,54	24 983,54	24 983,54	0,00	0,00
404 Wynagrodzenia	0,00	0,00	381 327,76	381 327,76	381 327,76	381 327,76	0,00	0,00
405 Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	77 416,06	77 416,06	77 416,06	77 416,06	0,00	0,00
408 zużycie energii	0,00	0,00	1 499,92	1 499,92	1 499,92	1 499,92	0,00	0,00
409 Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	381,30	381,30	381,30	381,30	0,00	0,00
410 WYNAGRODZENIA BEZOSOBOWE	0,00	0,00	55 739,00	55 739,00	55 739,00	55 739,00	0,00	0,00
411 MATERIAŁY PROMOCYJNE	0,00	0,00	335,36	335,36	335,36	335,36	0,00	0,00
412 Usługi pozostałe - imprezy	0,00	0,00	55 975,20	55 975,20	55 975,20	55 975,20	0,00	0,00
413 USŁUGI TELEKOMUNIKACYJNE	0,00	0,00	561,24	561,24	561,24	561,24	0,00	0,00
414 zakup prasy	0,00	0,00	4 809,26	4 809,26	4 809,26	4 809,26	0,00	0,00
415 zakup książek	0,00	0,00	29 800,83	29 800,83	29 800,83	29 800,83	0,00	0,00
417 świadczenia urlopowe	0,00	0,00	8 331,84	8 331,84	8 331,84	8 331,84	0,00	0,00
421 materiały audiowizualne	0,00	0,00	2 936,47	2 936,47	2 936,47	2 936,47	0,00	0,00

Suma:	0,00	0,00	1 123 012,65	1 123 012,65	1 123 012,65	1 123 012,65	0,00	0,00
Przeniesienie:	703 330,55	703 504,07	1 092 786,56	1 093 199,76	1 796 117,11	1 796 703,83	742 747,50	743 334,22
Razem:	703 330,55	703 504,07	2 215 799,21	2 216 212,41	2 919 129,76	2 919 716,48	742 747,50	743 334,22

Zestawienie sald i obrotów za okres sprawozdawczy od 01-01-2023 do 31-12-2023

Rok obrotowy: 2023 (01-01-2023 - 31-12-2023)

Konto Nazwa konta	BO Wn	BO Ma	Obroty Wn	Obroty Ma	Obroty NWn	Obroty NMa	Saldo Wn	Saldo Ma
423 PPK od pracodawcy	0,00	0,00	395,66	395,66	395,66	395,66	0,00	0,00
490 Rozliczenie kosztów	0,00	0,00	663 511,70	663 511,70	663 511,70	663 511,70	0,00	0,00
501 Koszty biblioteki	0,00	0,00	631 011,70	631 011,70	631 011,70	631 011,70	0,00	0,00
502 Koszty Dotacja Powiat Pucki	0,00	0,00	32 500,00	32 500,00	32 500,00	32 500,00	0,00	0,00
702 wpłata upomnienia	0,00	0,00	944,72	944,72	944,72	944,72	0,00	0,00
750 Przychody finansowe	0,00	0,00	1 316,35	1 316,35	1 316,35	1 316,35	0,00	0,00
760 Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	6 120,00	6 120,00	6 120,00	6 120,00	0,00	0,00
762 dotacje otrzymane	0,00	0,00	618 121,00	618 121,00	618 121,00	618 121,00	0,00	0,00
763 dotacja Biblioteka Narodowa Warszawa	0,00	0,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00	0,00	0,00
764 Dotacja Powiat Pucki	0,00	0,00	32 500,00	32 500,00	32 500,00	32 500,00	0,00	0,00
800 Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	173,52	0,00	173,52	0,00	173,52	0,00
860 Wynik finansowy	173,52	0,00	663 511,70	663 272,02	663 685,22	663 272,02	413,20	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Pienz
 mgr Mirosław Pienz

DYREKTOR

dw
 Bogumiła Czernicka-Kasprzyk

Suma:	173,52	0,00	2 654 506,35	2 654 093,15	2 654 679,87	2 654 093,15	586,72	0,00
Przeniesienie:	703 330,55	703 504,07	2 215 799,21	2 216 212,41	2 919 129,76	2 919 716,48	742 747,50	743 334,22
Razem:	703 504,07	703 504,07	4 870 305,56	4 870 305,56	5 573 809,63	5 573 809,63	743 334,22	743 334,22

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do bilansu na dzień 31.12.2023

1. Zmiany w zakresie środków trwałych oraz wyposażenia niskocennego.

A. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych przedstawia poniższa tabelka

GRUPA IV

Gr.	Środek trwały	początkowa	na 31.12.2022	31.12.2022	roku 2023	umorzenie na	na 31.12.2023
IV	zestaw komputerowy	6 000,00 zł	6 000,00 zł	- zł	- zł	6 000,00 zł	- zł
	zestaw komputerowy	6 499,79 zł	6 499,79 zł	- zł	- zł	6 499,79 zł	- zł
	zestaw komputerowy	2 548,75 zł	2 548,75 zł	- zł	- zł	2 548,75 zł	- zł
	zestaw komputerowy	5 755,17 zł	5 755,17 zł	- zł	- zł	5 755,17 zł	- zł
	Razem	20 803,71 zł	20 803,71 zł	- zł	- zł	20 803,71 zł	- zł

GRUPA VIII

Gr.	Środek trwały	Wartość początkowa	Ogółem umorzenie na 31.12.2022	Wartość netto na 31.12.2022	Umorzenie roku 2023	Ogółem umorzenie na 31.12.2023	Wartość netto na 31.12.2023
8	kserokopiarka Toshiba	8 662,00 zł	8 662,00 zł	- zł	- zł	8 662,00 zł	- zł
	KYOCERA MIT	4 000,00 zł	4 000,00 zł	- zł	- zł	4 000,00 zł	- zł
	nagłośnienie	3 600,00 zł	3 600,00 zł	- zł	- zł	3 600,00 zł	- zł
	projektor ekran rzutnik - zestaw wyświetlający	15 000,00 zł	15 000,00 zł	- zł	- zł	15 000,00 zł	- zł
	sprzęt nagłaśniający	6 000,00 zł	6 000,00 zł	- zł	- zł	6 000,00 zł	- zł
	regaly szt 2	13 770,00 zł	13 770,00 zł	- zł	- zł	13 770,00 zł	- zł
	regaly na książki	4 700,66 zł	4 700,66 zł	- zł	- zł	4 700,66 zł	- zł
	Razem	55 732,66 zł	55 732,66 zł	- zł	- zł	55 732,66 zł	- zł

B. Miejska Biblioteka Publiczna w roku 2023 zakupiła oraz otrzymała nieodpłatne środki trwałe niskocenne (o cenie jednostkowej od 1 000,00 zł do 9 999,00 zł amortyzowane jednorazowo) na łączną kwotę 8 500,00 zł

Finansowanie powyższych zakupów przedstawia się następująco:

- 1) wyposażenie na kwotę 8 500,00 zł - zakupy zrealizowane z dotacji podmiotowej organizatora
- 2) wyposażenie na kwotę 0,00 zł - sprzęt przekazany od darczyńców.

Wartość zbiorów bibliotecznych w roku 2023 zwiększyła się o kwotę równą 29 800,83 zł
Finansowanie zakupu książek przedstawia się następująco:

- 1) zbiory biblioteczne na kwotę 4 381,27 zł dotacja Biblioteki Narodowej
- 2) zbiory biblioteczne na kwotę 17 838,07 zł zakup z dotacji podmiotowej organizatora
- 3) zbiory biblioteczne na kwotę 6 046,00 zł darowizny materialne od czytelników i osób prawnych
- 4) zbiory biblioteczne na kwotę 1 535,49 zł dotacja Powiat Pucki

C. I. Struktura przychodów niskocennych wyposażenia, WNiP oraz zbiorów bibliotecznych o wartości początkowej od 1 000,00 zł do 9 999,00 zł w latach 2022 - 2023 przedstawia się następująco:

lp	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022		Stan na 31.12.2023		
		Miejska Biblioteka Publiczna wydatki 2021 r	RAZEM	Miejska Biblioteka Publiczna wydatki 2023 r	wycofanie likwidacja w okresie od 2022 do 2023	RAZEM
1	Wyposażenie niskocenne o wartości do 9 999,00 zł	4 387,83 zł	122 283,37 zł	8 500,00 zł		130 783,37 zł
2	Wartości niematerialne i prawne	- zł	16 819,67 zł	1 943,31 zł	1 574,40 zł	17 188,58 zł
3	Zbiory biblioteczne	- zł	486 663,13 zł	28 265,34 zł	653,77 zł	514 274,70 zł
4	Zbiory biblioteczne Powiat		- zł	1 535,49 zł		1 535,49 zł
	Razem	4 387,83 zł	625 766,17 zł	40 244,14 zł	2 228,17 zł	666 010,31 zł

C.II. Miejska Biblioteka Publiczna :

1. Posiadała zobowiązania na dzień 31.12.2023r. w kwocie 586,72 zł
2. Stan środków na rachunku bankowym wynosiły 0,00 zł
3. Nie posiadała należności krótkoterminowych na dzień 31.12.2023r.
4. Na działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora oraz osiąga dochody własne z tytułu wpłat za upomnienia i za usługi ksero.
5. Strukturę przychodów prezentuje poniższa tabelka.

lp	Wyszczególnienie	ROK 2022	ROK 2023
1	Dotacja podmiotowa	632 077,85 zł	617 949,80 zł
2	dotacja celowa - zakup nowości wydawniczych	4 400,00 zł	4 381,27 zł
3	Dotacja Powiat Pucki	- zł	32 500,00 zł
4	Przychody finansowe	819,20 zł	1 202,71 zł
5	Dochody własne (usługi, itp.)	395,80 zł	944,72 zł

6. Miejska Biblioteka Publiczna nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
7. Zatrudnienie na dzień 31.12.2023r. wynosiło - 6 osób. Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło w roku 2023 - 5 osób.
8. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
9. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Pisicki
mgr Mirosław Pisicki

MIEJSKA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
21-120 WŁADYSŁAWOWO, ul. Gen. Hallera 19
NIP 567-100-68-46, REGON 220420476
tel. 58-674-11-31

DYREKTOR
Bożumila Geynowa-Kasprzyk

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 Miejska Biblioteka Publiczna

Ul. Gen. J. Hallera 19; 84-120 Władysławowo

1.2 Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- Gromadzenie, opracowywanie i udostępnianie materiałów bibliotecznych, służących realizacji potrzeb informacyjnych, edukacyjnych kulturowych społeczności lokalnej ze szczególnym uwzględnieniem wiedzy o regionie, jego historii, kulturze i gospodarce. Udostępnienie zbiorów bibliotecznych w siedzibie oraz filii MBP, wypożyczanie ich oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych na potrzeby mieszkańców. Prowadzenie działalności informacyjno-bibliotecznej ze szczególnym uwzględnieniem historii i tradycji regionu. Popularyzacja czytelnictwa książek oraz innych nowoczesnych form przekazu wiedzy.

1.3 Okres objęty sprawozdaniem:

- 01.01.2023 – 31.12.2023

1.4 Sprawozdanie zawiera dane dotyczące jednostki.

1.5 Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
- Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w jednostce przyjęto następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe o wartości początkowej 1 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 1 000,00 zł do 9 999,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
 - c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również;
 - 1) książki i inne zbiory biblioteczne
 - 2) meble i dywany

- d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10 000,00 zł i powyżej jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania,
- e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 5 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 5 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
- Należności krótko terminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami.
 - Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wyceniane są według wartości nominalnej.
 - Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
 - Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.
 - Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, od których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia roku w wysokości odsetek należnych na koniec roku.
 - Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

1.6 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okres spłaty:

- Jednostka nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat.

1.6 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

- Jednostka w roku 2023 nie wypłacała żadnych świadczeń pracowniczych.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Pienh
mgr Mirosław Piesik

DYREKTOR
cp
Bogumila Ceynowa-Kasprzyk

MIEJSKA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
81-129 WŁADYSŁAWOWO, ul. Gen. Hallera 19
NIP 587-100-68-46, REGON 220420475
tel. 53-374-11-31

P. Skarbnik 15.03.2024
Jenny

Władysławowo 12.03.2024

URZĄD MIEJSKI
WŁADYSŁAWOWO

Wpłynęło 13.03.2024

L.dz. 2024/4789

podpis *Jenny*

Urząd Miasta Władysławowo
Pani Elżbieta Janusch
Skarbnik Miasta Władysławowo

Miejska Biblioteka Publiczna we Władysławowie składa BILANS za 2023 rok wraz z załącznikami.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jenny
mgr Mirosława Pasik

DYREKTOR
CP
Magdalena Czernocha-Kasprzyk