

**ZARZĄDZENIE NR 49/2024
BURMISTRZA BORKU WLKP.**

z dnia 12 kwietnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023 Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Borku Wlkp.

Na podstawie art. 29. ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2024 r. poz. 87), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz. 120) zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2023 r. Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Borku Wlkp. stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023 r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 10.457,82 zł,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r. wskazującego zysk netto w kwocie 246,86 zł,
- 3) informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Borku Wlkp.

mgr Marek Rożek

Załącznik

do Zarządzenia nr 49/2024

Burmistrza Borku Wlkp.

z dnia 12 kwietnia 2024 r.

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31-12-2023 r.**

1. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Borek Wlkp. z siedzibą przy ul. Powstańców Wlkp. 4 została utworzona na mocy Uchwały Rady Miejskiej Borku Wlkp. Nr XXXI/231/01 z dnia 28 grudnia 2001 r. Jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Borek Wlkp. Instytucja jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonym przez Organizatora. Nadzór nad Biblioteką sprawuje Burmistrz Borku Wlkp.
2. Przedmiotem działalności jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, obsługa użytkowników, udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej i kulturalnej na terenie gminy Borek Wlkp. Ponadto prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, edukacyjnej i popularyzatorskiej.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2023.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.
5. Księgi rachunkowe prowadzone były techniką komputerową, wg zasad rachunkowości przyjętych Zarządzeniem Dyrektora.
6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się zgodnie z przepisami ustawy. Pozostałe środki trwałe zużywające się stopniowo, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.
7. 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 zbiorów.
8. Dla rzeczowych składników majątku trwałego obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).
9. Bilans został sporządzony wg formy nie uproszczonej.
10. Rachunek zysków i strat sporządzono wg wariantu porównawczego.

Sporządził: Hanna Gruchot-Nowacka

Zatwierdził: Marlena Kowalska

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Biblioteka Publiczna

Miasta i Gminy Borek Wlkp.

Hanna Gruchot-Nowacka

Hanna Gruchot-Nowacka

DYREKTOR

Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy

Borek Wlkp.

Marlena Kowalska

Marlena Kowalska

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I
 GMINY BOREK WLKP.**

(dane jednostki)

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	9 598,34	9 351,48
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	422,81	422,81
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						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	8 928,67	8 578,74
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				- na udziały (akcje) własne		
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						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	246,86	349,93
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	859,48	498,32
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	859,48	498,32
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	10 457,82	9 849,80		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	859,48	498,32
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	10 457,82	9 849,80		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 457,82	9 849,80				
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	10 457,82	9 849,80				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 457,82	9 849,80				
	– 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)	10 457,82	9 849,80		PASYWA razem (suma poz. A i B)	10 457,82	9 849,80

GLÓWNA KSIĘGOWA
Biblioteka Publiczna
Miasta i Gminy Borek Wlkp.
Judysta - Nowak
Hanna Gruchot-Nowacka

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
Borek Wlkp.
Mariena Kowalska
Mariena Kowalska

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Borek Wlkp.
1.2	siedzibę jednostki
	Borek Wlkp., ul. Powstańców Wlkp. 4,
1.3	adres jednostki
	ul. Powstańców Wlkp. 4, 63-810 Borek Wlkp.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, obsługa użytkowników, udostępnianie zbiorów oraz prowadzenie działalności informacyjnej i kulturalnej na terenie gminy Borek Wlkp. Ponadto prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, edukacyjnej i popularyzatorskiej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2023.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe prowadzone były techniką komputerową, wg zasad rachunkowości przyjętych Zarządzeniem Dyrektora. 1. zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 500 zł są zachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową. 2. zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty; niewykorzystane do końca roku materiały ujęte w koszty na koniec roku są inwentaryzowane i o wartość stwierdzonego stanu tych składników dokonuje się korekty kosztów nie później niż na dzień bilansowy.

	<p>3. koszty prenumeraty, rozmów telefonicznych i innych cyklicznie powtarzających się operacji są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania (otrzymania faktury)- / z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów.</p> <p>4. faktury zakupu dotyczące bieżących wydatków są ujmowane zapisem Wn 400/.. Ma 201/... czyli za pośrednictwem kont rozrachunkowych.</p> <p>5. naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości równej i poniżej 10 000 zł ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania do używania w 100 % ich wartości początkowej.</p> <p>6. środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł są amortyzowane i umarżane jednorazowo na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych.</p> <p>7. Amortyzację i umorzenie nalicza się zapisem uproszczonym Wn 401 / Ma 071; oraz zapisem równoległym na kontach Wn 840 / Ma 762 .</p> <p>8. sporządzane przez jednostkę sprawozdania budżetowe nie wymagają podawania danych w układzie podziałek klasyfikacji budżetowej, a zatem jednostka nie prowadzi ewidencji przychodów i kosztów wg podziałek klasyfikacji budżetowej.</p> <p>9. ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4- koszty wg rodzajów, odpowiednio do wymogów rachunku zysków i strat.</p> <p>10. 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 zbiorów.</p>
5.	inne informacje
	Informacja dodatkowa opisowa.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych 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
	Załącznik tabela 1
	Załącznik tabela 2

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat

	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<ul style="list-style-type: none"> • nagroda jubileuszowa – 2482,00 • nagrody – 20200,00 • inne świadczenia pracownicze ZFŚS – 7100,00
1.16.	inne informacje
	Propozycja podziału zysku za 2023 rok – załącznik tabela 3
	Zmiany funduszy w 2023 roku -załącznik tabela 4
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy

2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Otrzymanie odszkodowania za zalany księgozbiór i regały – 2530,00 Zakup księgozbioru i regałów uszkodzonych w wyniku zalania: księgozbiór – 930,00 regały – 1600,00
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Hanna Gruchot-Nowacka
Biblioteka Publiczna
Miasto i Gmina Borek Wielkop.
(główny księgowy)
Hanna Gruchot-Nowacka

2024-03-22
(rok, miesiąc, dzień)

D Y R
Marlena Kowalska
Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy
Borek Wielkop.
(kierownik jednostki)
Marlena Kowalska

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 do 31.12.2023)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)		
			4	5	6	7	8	9	10	11	12		13	14
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	7 812,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	479,00	479,00	7 333,23
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	7 812,23	0,00				0,00					479,00	479,00	7 333,23
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne : prawne						0,00					0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)	598 885,64	21 218,49	0,00	0,00	0,00	21 218,49	0,00	0,00	0,00	0,00	16 606,17	16 606,17	603 500,56
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	26 664,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 998,00	2 998,00	23 666,20
2.1.	Grunty, w tym:						0,00					0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00					0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej						0,00					0,00	0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6)	26 664,20					0,00					2 998,00	2 998,00	23 666,20
2.4.	Środki transportu (gr.7)						0,00					0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe (gr.8)						0,00					0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	94 870,05	2 498,09				2 498,09					5 305,87	5 305,87	92 062,27
4.	Zbiory biblioteczne	477 351,39	18 720,40				18 720,40					8 302,30	8 302,30	487 772,49
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00					0,00	0,00	0,00

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 do 31.12.2023)

Lp.	Wykazanie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego			Zwiększenia							Zmniejszenia			Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	7 812,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	479,00	0,00	479,00	7 333,23	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	7 812,23	0,00			0,00		0,00			479,00		479,00	7 333,23	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			0,00		0,00					0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)	598 888,64	21 218,49	0,00	0,00	21 218,49	0,00	0,00	0,00	0,00	16 606,17	0,00	16 606,17	603 500,96	
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5)	26 664,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 998,00	0,00	2 998,00	23 666,20	
2.1.	Grunty, w tym:					0,00		0,00					0,00	0,00	
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00		0,00					0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej					0,00		0,00					0,00	0,00	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6)	26 664,20				0,00		0,00			2 998,00		2 998,00	23 666,20	
2.4.	Środki transportu (gr 7)					0,00		0,00					0,00	0,00	
2.5.	Inne środki trwałe (gr 8)					0,00		0,00					0,00	0,00	
3.	Pozostałe środki trwałe (wypozyczenie)	94 870,05	2 498,09			2 498,09					5 305,87		5 305,87	92 062,27	
4.	Zbiory biblioteczne	477 354,39	18 720,40			18 720,40					8 302,30		8 302,30	487 772,49	
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00		0,00					0,00	0,00	

Tabela 3. Propozycja podziału zysku za 2023 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nerozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0
2. Zysk netto za rok obrotowy	246,86
3. Razem zysk do podziału (1+2)	246,86
4. Proponowany podział zysku	246,86
-pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
-zwiększenie funduszu/kapitału rezerwowego	246,86
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

Tabela 4. Zmiany funduszy w 2023 roku

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	422,81	8 578,74	9 001,55
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	349,93	349,93
- podział zysku		349,93	
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty			
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	422,81	8 928,67	9 351,48

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2023 rok.

Wartość majątku Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Borek Wlkp. wynosi 30 999,43 zł na co składają się :

- urządzenia techniczne - maszyny 14 443,00 zł.,
- urządzenia techniczne 9 223,20 zł.,
- wartości niematerialne i prawne 7 333,23 zł.

Wartość umorzenia majątku wynosi 30 999,43 zł.

Po stronie przychodów wykonano 367 762,25 zł, na co składa się m.in.

- o dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Borek Wlkp. na działalność statutową instytucji – 359 062,39 zł.,
- o dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych - 5 923,00 zł.,
- o przychody finansowe – 124,86 zł.,
- o dochody za upomnienia i wydane duplikaty kart bibliotecznych – 122,00 zł.
- o odszkodowanie za zalane regały – 2 530,00

Po stronie kosztów wykonano 367 515,39 zł. zostały tu ujęte m.in koszty:

- zatrudnienia pracowników (wynagrodzenia, pochodne wynagrodzeń, odpisy na ZFŚS, zakup usług zdrowotnych, obowiązkowe szkolenia BHP) w kwocie 314 417,00 zł,
- utrzymania pomieszczeń zajmowanych przez Bibliotekę oraz sprzętu w kwocie 5 957, 44 zł. (stałe koszty utrzymania porządku i czystości, wyposażenie, ubezpieczenia majątkowe, oraz okresowe przeglądy),
- bieżącej działalności 20 708,60 zł. (koszty towarzyszące statutowej działalności placówki obejmujące opłaty telekomunikacyjne, za telefon i internet, opłaty pocztowe, aktualizacje programów, obsługę konta bankowego, zakup materiałów biurowych, tonerów do drukarek oraz koszty na reprezentację instytucji),
- na działalność statutową biblioteki poniesiono nakłady w wysokości 26 432,35 zł. Główny wydatek stanowi tu zakup księgozbioru (17 853,00 zł) który jest systematycznie uzupełniany zgodnie z potrzebami czytelników. Poniesiono również koszty związane z prenumeratą prasy regionalnej i ogólnopolskiej (2 225,33zł.) oraz koszty w kwocie 5 850,72 zł na zorganizowanie imprez kulturalno-oświatowych dla wszystkich grup czytelników w postaci: zajęć czytelniczo-edukacyjnych w ramach Akademii Młodego Czytelnika, zajęć ph."Ferie zimowe w Bibliotece", spektaklu teatralnego pt. „Łakocie dla Jasia i Małgosi" oraz „Lodowa Kraina", konkursu czytelniczego: „Ferie zaczytane – nagrody wygrane", konkursu ph. „Zajęczkowy zawrót głowy" oraz konkursu na Najaktywniejszego Czytelnika 2022 roku, spotkania autorskiego z Mateuszem Sobierajskim, Moniką Skikiewicz, Grzegorzem Skorupskim oraz podróżnikiem Maciejem Grzymisławskim, warsztatów czytelniczych z Piotrem Witoniem, zajęć w ramach Ogólnopolskiego Tygodnia Bibliotek ph." Moja, Twoja, Nasza – Biblioteka" , lekcji bibliotecznych ph. „Literacki Ogród", zajęć czytelniczych ph. „Mali Czytelnicy", spotkań Klubu Miłośników Książek oraz udział w V edycji akcji „Mała książka – Wielki Człowiek", a także w Ogólnopolskiej Akcji „Żonkile" upamiętniającej 80. rocznicę wybuchu Powstania w Getcie Warszawskim, VII edycji konkursu „Wypożycz Książeczkę – Wygraj Walizeczkę", „Wakacji z Biblioteką"(„Fredry czytanie na polanie", „Literacki spacer z Szymborską", „Zgrane wakacje"), udziału w ogólnopolskiej akcji „Narodowe Czytanie" pod patronatem Pary Prezydenckiej – w 2023 roku lekturą było „Nad Niemnem" Elizy Orzeszkowej; warsztatów

zielarskich prowadzonych przez Anetę Grzelkę pt. „Sposoby na powszechne choroby czyli o wykorzystaniu ziół w walce z przeziębieniem, kaszlem i katarem”, spotkania z okazji 15-lecia Klubu Miłośników Książek, zajęć czytelniczych z okazji Światowego Dnia Pluszowego Misia.

Drobnych wydatków (503,30 zł.) dokonano na prowadzenie kroniki Gminy Borek Wlkp.

Realizacja wydatków ponoszona była w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z poniesionych nakładów, jak również w sposób umożliwiający terminową realizację zadań.

Biblioteka na dzień 31.12.2023 r. nie posiada żadnych należności i zobowiązań wymagalnych i niewymagalnych.

Zasoby kadrowe BPMiG na dzień 31.12.2023 r. wyniosły 3,5 etatu.

Sporządził: Hanna Gruchot-Nowacka

Zatwierdził: Marlena Kowalska

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Biblioteka Publiczna
Miasta i Gminy Borek Wlkp.

Hanna Gruchot-Nowacka
Hanna Gruchot-Nowacka

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
Borek Wlkp.

Marlena Kowalska
Marlena Kowalska

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MIASTA I GMINY BOREK
WLKP.

(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(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:	364 985,39	352 274,81
	– 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		
V	Dotacje podmiotowe organizatora i pozostałe dotacje na działalność podstawowa	364 985,39	352 274,81
B	Koszty działalności operacyjnej	367 515,39	352 274,81
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	28 084,37	31 929,17
III	Usługi obce	18 516,02	15 205,96
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 200,00	0,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	257 206,08	248 502,19
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	60 994,31	56 049,03
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	514,61	588,46
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 530,00	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 652,00	121,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	2 652,00	121,00
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)	122,00	121,00
G	Przychody finansowe	124,86	228,93
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:	124,86	228,93
	– 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)	246,86	349,93
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	246,86	349,93

GLÓWNA KSIĘGOWA
 Biblioteka Publiczna
 Miasta i Gminy Borek Wlkp.
Gruchot - Nowacka
Hanna Gruchot-Nowacka

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
 Borek Wlkp.
Jarabek
Jarabek

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
 Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 992.1511.4.8

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 53 ust 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 45 ust.2 cytowanej ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego.