

OR.0050.32.2024 z dnia 20.02.2024 r.

Zarządzenie Nr 32/2024
Burmistrza Sulejowa
z dnia 20 lutego 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2023 rok samorządowej
instytucji kultury - Miejskiej Biblioteki Publicznej w Sulejowie**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 40, poz. 572, poz. 1463, poz. 1688), oraz zgodnie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598) oraz z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizacji i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2024 poz. 87) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Miejskiej Biblioteki Publicznej w Sulejowie.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 składa się z:

- bilansu na dzień 31.12.2023 r.
 - rachunku zysków i strat jednostki za okres 01.01.2023-31.12.2023 r.
 - informacji dodatkowej,
 - informacja uzupełniająca do bilansu,
 - wykaz środków trwałych wg stanu na dzień 31.12.2023 r.
 - informacja o zobowiązaniach wobec zakładów budżetowych,
- stanowią załącznik do zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Piotr Organika
Radca Prawny

KIEROWNIK
REFERATU, PROMOCJI, ROZWOJU
I FUNDUSZY ZEWNĘTRZNYCH
mgr Katarzyna Osuch

BURMISTRZA
Wojciech Ostrowski

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-12	Na koniec ub. roku 2022-12-31
-	A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
-	1	Środki trwałe	0,00	0,00
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	58.373,28	139.763,90
-	I	Zapasy	0,00	0,00
	1	Materiały	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	2.195,34	0,00
-	1	Należności od jednostek powiązanych	2.195,34	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2.195,34	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	2.195,34	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
	c)	inne	0,00	0,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	56.177,54	139.763,50
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	56.177,54	139.763,50
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	56.177,54	139.763,50
	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	56.177,54	139.763,50
	- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-12	Na koniec ub. roku 2022-12-31
		-(3) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,40	0,40
	Suma		58.373,28	139.763,90

Bilans

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-12	Na koniec ub. roku 2022-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	8.233,56	4.099,53
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3.998,16	3.998,16
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	VIII	Zysk (strata) netto	4.134,03	-3.288,02
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	X	Kapitał rezerwowy	101,37	3.389,35
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	50.139,72	135.664,37
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		- (1) długoterminowa	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	50.139,72	135.664,37
-	1	Wobec jednostek powiązanych	50.139,72	135.583,35
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	50.139,72	135.583,35
-	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	81,02
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	81,02
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	81,02
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i)	inne	0,00	0,00
	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
	Suma		58.373,28	139.763,90

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Bożena Piechura

p.o. DYREKTORA
mgr Martyna Nowak

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	595.475,44	680.262,67
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	595.475,44	683.066,67
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	-2.804,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	593.709,06	684.599,69
	I	Amortyzacja	127.303,13	83.760,98
	II	Zużycie materiałów i energii	49.553,53	41.774,39
	III	Usługi obce	33.193,52	36.820,78
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
*	-	(-1) podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	310.781,47	441.421,71
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	72.877,41	80.821,83
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1.766,38	-4.337,02
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	26.423,76	14.343,07
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	0,00
	III	Inne przychody operacyjne	26.423,76	14.343,07
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	25.093,76	13.294,07
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	25.093,76	13.294,07
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3.096,38	-3.288,02
-	G	Przychody finansowe	1.171,65	0,00
	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	-	(-1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	1.171,65	0,00
*	-	(-1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	134,00	0,00
	I	Odsetki, w tym:	134,00	0,00
*	-	(-1) dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00
	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	4.134,03	-3.288,02
-	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	K	Zysk (strata) brutto (I±J)	4.134,03	-3.288,02
	L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	4.134,03	-3.288,02

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Bożena Piechura

p.o. DYREKTORA
mgr Martyna Nowak

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za 2023 rok
Miejska Biblioteka Publiczna w Sulejowie

o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku /t.j. Dz.U. 2023 p. 120 z późn. zmianami/.

1. Stosowane metody wyceny

Na dzień 31.12.2023r. aktywa i pasywa wyceniono w instytucji jak niżej :

a. środki trwałe	0,00 zł
b. wartości niematerialne i prawne	0,00 zł
c. zapasy (zaliczki na dostawy)	0,00 zł
d. inwestycje	0,00 zł
e. należności	0,00 zł
f. zobowiązania (fundusze specjalne: ZFŚS)	0,00 zł
g. zobowiązania pozostałe	50.139,72 zł
w tym na rzecz Organizatora	50.139,72 zł
h. środki pieniężne	56.177,54 zł
i. krótkoterminowe rozlicz. międzyokresowe	0,00 zł
j. odpisy amortyzacyjne w roku 2023 były dokonane zgodnie z planem amortyzacji, wg stawek obowiązujących w załączniku do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	
k. przychody ze sprzedaży usług przyjęto do rachunku zysków i strat w wartości brutto	

2. Informacje o wielkości i zmianach funduszy:

• Fundusz instytucji kultury

Stan na dzień 01.01.2023r. 3.998,16 zł

Zwiększenia :

- nieodpłatne przyjęcie lub zakup z dotacji aktywów trwałych nie podl. amortyzacji 0,00 zł

Zmniejszenia :

- strata netto za rok ubiegły nie pokryta z funduszu rezerwowego 0,00 zł
Stan Funduszu na dzień 31.12.2023r. 3.998,16 zł

- Fundusz rezerwowy

Stan na dzień 01.01.2023r.	3.389,39 zł
<u>Zwiększenia :</u>	
- zysk netto za rok ubiegły	0,00 zł
<u>Zmniejszenia :</u>	
- strata netto za rok ubiegły	3.288,02 zł
Stan Funduszu na dzień 31.12.2023r.	101,37 zł
3. W roku 2023 wystąpił zysk brutto w kwocie	4.134,03 zł
4. Stan rezerw na dzień 31.12.2023r. wynosił	0,00 zł
5. Zobowiązania na dzień 31.12.2023r. wyniosły	50.139,72 zł
6. Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły, nie udzielono gwarancji oraz poręczeń, także wekslowych.	
7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2023r. -	0,00 zł
8. Przychody przyszłych okresów na dzień 31.12.2023r. -	0,00 zł
9. W roku 2023 nie dokonano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.	
10. Odpisy aktualizujące wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust.5 ustawy nie wystąpiły.	
11. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto :	
a. Przychody	
- wolne od podatku art. 17. ust. 1 pkt.47: dotacja na działalność	573.860,28 zł
dotacja MKiDN	21.615,16 zł
- zmiana stanu produktów	0,00 zł
b. Pozostałe przychody własne	
- z działalności gospodarczej	-
- pozostałe	26.423,76 zł
- przychody finansowe	1.171,65 zł
Ogółem przychody	623.070,85 zł
c. Strata podstawowa	0,00 zł
d. Zysk	4.134,03 zł
12. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku strat i zysków, wariant porównawczy	593.709,06 zł
13. Pozostałe koszty operacyjne	25.093,76 zł
14. Koszty finansowe	134,00 zł
15. Straty i zyski nadzwyczajne w roku 2023 nie wystąpiły.	

15. W roku 2023 przeciętne zatrudnienie w etatach w grupach zawodowych kształtowało się jak niżej:

- pracownicy merytoryczni	3,50
- pracownicy administracyjni	1,25
- pracownicy obsługi	0,75
<hr/>	
ogółem	5,50


GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Bożena Piechura

p.o. DYREKTORA

mgr Martyna Nowak

**Informacje uzupełniające do bilansu
Miejskiej Biblioteki Publicznej w Sulejowie**

wg stanu na dzień 31.12.2023r

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	30.436,64 zł
2. Umorzenie środków trwałych	12.663,25 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	1.225.678,21 zł
w tym: zbiory biblioteczne	989.020,98 zł
pozostałe	236.657,23 zł
4. Odpisy aktualizujące należności	0,00 zł

Sulejów, 06.02.2024r.


GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Bożena Piechura

p.o. DYREKTORA
mgr Martyna Nowak

Miejska Biblioteka Publiczna w Sulejowie
Wykaz środków trwałych
wg stanu na 31.12.2023r.

Grupa	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
IV	11.754,25	11.754,25	0
VI	0	0	0
VIII	909,00	909,00	0
Ogółem	12.663,25	12.663,25	0

Sulejów, dnia 06.02.2024r.


GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Bożena Piechura

p.o. DYREKTORA

mgr Małgorzata Nowak

Informacja o zobowiązaniach wobec zakładów budżetowych

Zobowiązania Miejskiej Biblioteki Publicznej w Sulejowie wobec Miejskiego Zakładu Komunalnego w Sulejowie na dzień 31.12.2023 roku wynosi 0,00 zł. (zero zł)

Sulejów, 06.02.2024r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Piechura

p.o. DYREKTORA

mgr Martyna Nowak

PLAN PRZYCHODÓW
STAN NA DZIEŃ 31.12.2023R.

	plan	wykonanie
PRZYCHODY RAZEM	676 885,16	673 210,57
Przychody własne:	27 370,00	25 093,76
opłaty za zajęcia	0,00	0,00
opłaty za ogrzewanie pomieszczeń-odsprzedaż	24 870,00	25 093,76
opłata za sublicencję-odsprzedaż	2 500,00	0,00
przychody z imprez (nazwa imprezy...)	0,00	0,00
sprzedaż materiałów i wyposażenia	0,00	0,00
Dotacja podmiotowa	624 000,00	624 000,00
w tym na remonty	0,00	0,00
Dotacja celowa (zadanie...)	21 615,16	21 615,16
Dotacja (śr.publiczne spoza Gminy)	0,00	0,00
Darowizny/sponsoring	2 000,00	479,00
Przychody finansowe	1 200,00	1 171,65
Pozostałe przychody operacyjne, inne	700,00	851,00

Środki własne na początek roku, w tym:	4 180,17	4 180,17
należności na początek okresu	0,00	0,00
Stan zobowiązań na początek okresu, w tym:	81,04	81,04
do zapłaty z dotacji podmiotowej	81,04	81,04
do zapłaty z innych środków	0,00	0,00
Stan należności na koniec okresu	0,00	2 195,34
Stan zobowiązań na koniec okresu	0,00	0,00
Wydatki - zespół "4"		593 709,06
Pozost. koszty operacyjne i finansowe "7"	25 004,00	25 227,76
Środki do dyspozycji	656 061,33	56 177,54

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Bożena Piechura

p.o. DYREKTORA

 mgr Martyna Nowak

Sulejów, 06.02.2024r.

Rozliczenie wydatkowania dotacji podmiotowej na 2023 rok
Miejska Biblioteka Publiczna w Sulejowie

600.000,00 zł – dotacja przyznana (Umowa nr PRIF.3031.2.2023 z dn. 02.01.2023r.)

24.000,00 zł – zwiększenie dotacji (Aneks nr 1/2023 z 12.05.2023r.)

624.000,00 zł - dotacja podmiotowa razem

573.860,28 zł – wydatki (koszty) opłacone na dzień 31.12.2023r

50.139,72zł – środki niewydatkowane, zwrócone na rachunek bankowy Gminy Sulejów w dniu 29.01.2024r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Bożena Piachura

p.o. DYREKTORA
mgr Martyna Nowak