

ZARZĄDZENIE NR 82/24
BURMISTRZA NASIELSKA

z dnia 14 maja 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Nasielsku
za 2023 rok**

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024r., poz. 609), art. 9 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024r. poz. 87) oraz art. 53 ust.1 w związku z art.3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023r. poz. 120 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2023r. Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Nasielsku.
2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Nasielska

mgr Radosław Kasiak

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 ROK

1. Nazwa jednostki :

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna

2. Siedziba jednostki :

Nasielsk ul. Piłsudskiego 6

3. Podstawowy przedmiot jednostki:

działalność obiektów kulturalnych

4. Wpis do R.J.K data i nr wpisu do rejestru:

wpis do Ewidencji instytucji i placówek kulturalnych
-Urząd Miejski w Nasielsku ,Dz.I, poz. 7 z dn.24.02.1997 r.

5. Okres sprawozdawczy.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

6. Kontynuacja działania.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności.

Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana.

7. Stosowanie metody wyceny aktywów i pasywów.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w Ustawie o rachunkowości przy zachowaniu zasad ciągłości z tym, że:

a) środki trwałe – wycena wg cen nabycia – wartość początkowa.

Wartość początkowa środków trwałych zmniejsza się do wartości netto o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3.500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podstawę naliczeń amortyzacji stanowi plan amortyzacji.

b) Środki trwałe o wartości do 3.500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane są w ewidencji księgowej ilościowo-wartościowej na koncie 013.

c) Środki trwałe o wartości do 500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową (pozabilansową) i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają koszty zużycia materiałów (sprzętu).

8. Wycena należności i zobowiązań.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

9. Zasady ustalania wyniku finansowego.

Wynik z działalności jednostki jest różnicą pomiędzy przychodami z dotacji podmiotowej, pozostałych przychodów operacyjnych oraz przychodów finansowych a kosztami działalności operacyjnej oraz kosztami finansowymi.

GŁOWNY KSIĘGOWY

Wojciech Krawiec

Ustalony w ten sposób zysk (strata)bilansowa netto prezentowana jest pod tym pojęciem w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat.

10.Sposób sporządzania sprawozdania finansowego .

Ustala się jako wzór sprawozdania składającego się z :

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej,

Sporządził:

Nasielsk ,dn.25.03.2024 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Karolina Karpińska
mgr Karolina Karpińska

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Nasielsku

J. Budziszewska-Rogalska
mgr Jolanta Budziszewska-Rogalska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS			Adresat	
Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Nasielsku 000528497-00021	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Urząd Miejski w Nasielsku	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2023r.....				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	-22 096,21	-15 700,73
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	-20 340,64	-9 915,42
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 755,57	-5 785,31
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 755,57	-5 785,31
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 346,72	15 745,88
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	22 346,72	15 745,88
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	22 096,21	15 700,73
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	250,51	45,15	8. Fundusze specjalne	250,51	45,15
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	250,51	45,15
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	250,51	45,15			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	250,51	45,15			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	250,51	45,15	Suma pasywów	250,51	45,15

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Janolice Janiak
mgr Karolina Karpińska
(Główny księgowy)

.....
2024-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Trasielsku
J. Budziszewska-Rogalska
mgr Jolanta Budziszewska-Rogalska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Nasielsku 000528497-00021 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023	Adresat Urząd Miejski w Nasielsku	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
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 na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		775 860,50	794 562,94
I. Amortyzacja		0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii		103 389,14	71 559,...
III. Usługi obce		42 336,59	55 299,19
IV. Podatki i opłaty		6 272,44	4 545,19
V. Wynagrodzenia		423 767,60	454 759,48
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		199 634,73	207 804,72
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		460,00	595,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-775 860,50	-794 562,94
D. Pozostałe przychody operacyjne		773 769,00	788 180,41
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		763 000,00	750 000,00
III. Inne przychody operacyjne		10 769,00	38 180,41
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-2 091,50	-6 382,53

G. Przychody finansowe	335,93	597,22
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	335,93	597,22
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
J. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 755,57	-5 785,31
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00
L. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
M. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 755,57	-5 785,31

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Karolina Karpińska
mgr Karolina Karpińska
 (główny księgowy)

2024-03-25
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Nasielsku
Jolanta Budzińska-Rogalska
 mgr Jolanta Budzińska-Rogalska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2023

I Majątek trwały

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Ogółem rzeczowy majątek trwały w wartości brutto na dzień 01.12.2023r	20.769,27
w tym:	
- pozostałe środki	20.769,27
Zwiększenia w roku 2023	58.845,25
Zmniejszenia w roku 2023	-
Stan majątku trwałego na dzień 31.12.2023r.	962.493,32

2. Amortyzacja – umorzenia

Ogółem umorzenie majątku rzeczowego wg stanu na dzień 01.01.2023r.	-
w tym:	
- pozostałe środki	-
Stan umorzeń na dzień 31.12.2023r	962.493,32

3. Wartość netto ogółem rzeczowego majątku trwałego na dzień 01.01.2023r

Wartość netto ogółem rzeczowego majątku trwałego na dzień 31.12.2023r.

-
-
AWODZIEK ANWOJD

W jednostce nie występują środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Na dzień 31.12.2022r. w jednostce wystąpiła strata netto w kwocie 5.785,31zł (zgodnie z rachunkiem zysków i strat).

Strata za 2023 r. zostanie sfinansowana z funduszu jednostki.

4. Stan funduszu.

Stan funduszu jednostki na dzień 01.01.2023r 20.340,64zł

Stan funduszu jednostki na dzień 31.12.2023r. 9.915,42 zł
5.Fundusze specjalne .

Fundusz socjalny – stan na dzień 01.01.2023r. 250,51 zł

Zwiększenia w 2023 r 11.471,77zł
Zmniejszenia w 2023 r. 11.426,62zł

Fundusz socjalny – stan na dzień 31.12.2023 r. 45,15zł

6.Podział zobowiązań.

W jednostce wystąpiły wyłącznie zobowiązania krótkoterminowe.

Zobowiązania krótkoterminowe – stan na dzień 01.01.2023r. 22.096,21 zł

Zobowiązania krótkoterminowe – stan na dzień 31.12.2023r 15.700,73 zł

W tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i robót -
- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych 15.700,73 zł

7.Koszty rodzajowe w 2023 r. 794.562,94zł

Koszty operacyjne -

Razem koszty działalności jednostki w 2023r. 794.562,94 zł

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego, w związku z tym wysokość kosztów rodzajowych jak również pozostałych kosztów finansowych i operacyjnych wynika ze sporządzonego rachunku zysków i strat.

8.Zyski i straty nadzwyczajne.

Jednostka w 2023 roku nie poniosła strat nadzwyczajnych ani nie uzyskała zysków nadzwyczajnych.

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego za rok 2023r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Karolina Karpińska
mgr Karolina Karpińska

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Masielsku
Jolanta Budziszewska-Rogalska
mgr Jolanta Budziszewska-Rogalska

Wykaz potwierdzonych wzajemnych należności/zobowiązań, wartości udziałów na 31 grudnia 2023

Do ujęcia we wzajemnych rozliczeniach bilansu skonsolidowanego Gminy Nasielsk

Lp.	Nazwa jednostki	Wartość należności	Wartość zobowiązań	Wartość akcji, udziałów
1	Urząd Miejski w Nasielsku	0	0	x
2	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Nasielsku	0	0	x
3	Centrum Usług Wspólnych w Nasielsku	0	0	x
4	Samorządowe Przedszkole "STACYJKOWO" w Starych Pieścirogach	0	0	x
5	Samorządowe Przedszkole im. Juliana Tuwima w Nasielsku	0	0	x
6	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Dębinkach	0	0	x
7	Szkoła Podstawowa im. Księcia Józefa Poniatowskiego w Starych Pieścirogach	0	0	x
8	Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Popowie Borowym	0	0	x
9	Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Cieksynie	0	0	x
10	Szkoła Podstawowa im Pierre'a de Coubertina w Budach Siennickich	0	0	x
11	Szkoła Podstawowa nr 1 im. Konstytucji 3 maja w Nasielsku	0	0	x
12	Szkoła Podstawowa nr 2 im. Stefana Starzyńskiego w Nasielsku	0	0	x
13	Złobek Miejski "WESOŁA CIUCHCIA" w Nasielsku	0	0	x
14	Samorządowy Złobek w Starych Pieścirogach	0	0	x
15	Zarząd Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Nasielsku	0	0	x
16	Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Nasielsku	0	0	x
17	Nasielski Ośrodek Kultury	0	0	x
18	Nasielskie Budownictwo Mieszkaniowe Sp. z o.o.	0	0	x
19	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku	0	0	x
20	Gmina Nasielsk (wypełnić w zakresie akcji i udziałów)	x	x	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Karolina Kurpińska
mgr Karolina Kurpińska

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Nasielsku
Jolanta Budziszewska-Rogaś
mgr Jolanta Budziszewska-Rogaś