

**ZARZĄDZENIE NR 79/2024
BURMISTRZA KOBYLINA**

z dnia 23 kwietnia 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego – Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
w Kobylinie za rok 2023.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r. poz. 210) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r., poz. 87) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Instytucji Kultury tj. Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Kobylinie za rok 2023.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Kobyлина

Tomasz Lesiński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Kobylin ul. Krotoszyńska 49 63-740 KOBYLIN	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Kobylin	Adresat: Burmistrz Kobylina
Numer identyfikacyjny REGON 251429705	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023	Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	14 087,50	A Fundusze	239,14	4 818,89
A I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A I Fundusz jednostki	217,84	239,14
A II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	14 087,50	A II Wynik finansowy netto (+,-)	21,30	4 579,75
A II.1 Środki trwałe	0,00	14 087,50	A II.1 Zysk netto (+)	21,30	4 579,75
A II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	14 087,50	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	745,30	15 493,18
A II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D II Zobowiązania krótkoterminowe	745,30	1 405,68
A III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	705,41	1 353,40
A IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	39,89	52,28
A IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
A IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Kobylinie
(główny księgowy)

Renata Grabowska

21-03-2024

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

KIEROWNIK

Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kobylinie

(kierownik jednostki)

Izabela Domaszewska

B Aktywa obrotowe	984,44	6 224,57	D II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B I Zapasy	0,00	0,00	D II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B I.1 Materiały	0,00	0,00	D II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B I.4 Towary	0,00	0,00	D IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	14 087,50
B II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B III Krótkoterminowe aktywa finansowe	984,44	1 100,64			
B III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	984,44	1 100,64			
B III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 123,93			
Suma aktywów	984,44	20 312,07	Suma pasywów	984,44	20 312,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Kobylinie

Renata Grabowska

(główny księgowy)

21-03-2024

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kobylinie

Izabela Domaszewska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Kobylin ul. Krotoszyńska 49 63-740 KOBYLIN	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Kobylin sporządzony na dzień 31 grudnia 2023	Adresat: Burmistrz Kobylina
Numer identyfikacyjny REGON 251429705		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
A I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej	376 780,45	382 388,40
B I Amortyzacja	16 304,56	22 020,34
B II Zużycie materiałów i energii	67 136,70	44 367,50
B III Usługi obce	37 868,33	43 793,86
B IV Podatki i opłaty	1 456,00	1 449,50
B V Wynagrodzenia	208 684,64	220 341,12
B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	44 177,64	48 800,54
B VII Pozostałe koszty rodzajowe	1 152,58	1 615,54
B VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B X Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-376 780,45	-382 388,40
D Pozostałe przychody operacyjne	375 997,96	386 380,10
D I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D II Dotacje	347 408,70	372 595,49
D III Inne przychody operacyjne	28 589,26	13 784,61
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kobylinie
(główny księgowy)

Renata Grabowska

21-03-2024

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kobylinie

(kierownik jednostki)
Izabela Domaszewska

E I Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E II Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-782,49	3 991,70
G Przychody finansowe	803,79	598,74
G I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II Odsetki	803,79	598,74
G III Inne	0,00	0,00
H Koszty finansowe	0,00	10,69
H I Odsetki	0,00	0,00
H II Inne	0,00	10,69
I Zysk (strata) brutto (F + G - H)	21,30	4 579,75
J Podatek dochodowy	0,00	0,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L Zysk (strata) netto (I - J - K)	21,30	4 579,75

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Kobylinie

Renata Grabowska
Renata Grabowska

(główny księgowy)

21-03-2024

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kobylinie

Izabela Domaszewska
Izabela Domaszewska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY KOBYLIN
1.2	siedzibę jednostki
	KOBYLIN, UL. KROTOSZYŃSKA 49
1.3	adres jednostki
	63-740 KOBYLIN, UL. KROTOSZYŃSKA 49
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gromadzenie i opracowywanie materiałów bibliotecznych, udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz, prowadzenie formy pracy edukacyjno-czytelniczej oraz działalności informacyjnej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane z 2023 r.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą oprogramowania System Finansowo-Księgowy FOKA-PRO”. Obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą: dzienniki, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienie obrotów sald księgi głównej oraz sald księgi pomocniczej, wykaz składników aktywów i pasywów (inventarz). Księgi rachunkowe otwiera się na początek roku kalendarzowego i zamyka na dzień kończący rok obrotowy. Zapisy dowodów księgowych są prowadzone chronologicznie, dzień po dniu i numerowane kolejno automatycznie, a sumy zapisów liczone w sposób ciągły. Na koniec każdego miesiąca sporządza się zestawienie obrotów i sald. Na dzień zamknięcia roku jednostka sporządza zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych, a na dzień inwentaryzacji, zestawienie sald inwentaryzowanej grupy składników majątku.</p> <p>Poniesione koszty dotyczące innego okresu rozliczeniowego, aniżeli okresu, w którym je poniesiono, są przedmiotem rozliczeń międzyokresowych kosztów, i tym samym podlegają rozliczeniu w czasie. Stosowanie rozliczeń kosztów w czasie ma na celu zachowanie współmierności ponoszonych kosztów i przychodów, co ma znaczenie przy ustalaniu prawidłowego wyniku finansowego jednostki. W celu ustalenia wyniku finansowego zdarzenia</p>

gospodarcze księgowane są na kontach kosztów zespołu „4” (nie prowadzi się kont zespołu „5”) i zespołu”7”. Zaewidencjonowane koszty w układzie rodzajowym oraz inne koszty operacyjne i finansowe, jak również wszystkie uzyskane przychody przenosi się na koniec roku budżetowego na konto 860-„Wynik finansowy”.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości. Przyjęte metody wyceny odzwierciedlają ich rzeczywisty stan. Wycenia się je stosując rzeczywiste poniesione nakłady na ich zakup. Środki trwałe i WNiP wycenia się według ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe. Amortyzowane zaś są z zastosowaniem stawek zgodnych z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe oraz WNiP o wartości do 10 000,00 podlegają umorzeniu jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania. Jednostka stosuje zasadę umarzenia i amortyzacji jednorazowo środków trwałych za okres całego roku na dzień bilansowy. Długotrwałe aktywa finansowe wycenia się według ceny ich nabycia zwiększonej o koszty nabycia tych aktywów. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów bezpośrednio poniesionych na ich zakup. Należności i zobowiązania jednostka wycenia na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

5. inne informacje

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

Stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2023 r.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe	42 369,32	16 100,00	0,00	58 469,32
Pozostałe środki trwałe – wyposażenie	85 907,00	15 529,05	0,00	101 436,05
Dobra kultury – księgozbiór	491 765,41	20 007,84	15 017,65	496 755,60
Wartości niematerialne i prawne	23 059,56	498,00	0,00	23 557,56

Amortyzacja - umorzenie za 2023 rok						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja - umorzenie 2023 r.	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Wartość netto śr. trw. i WNiP	
					Początek roku	Koniec roku
Środki trwałe	42 369,32	2 012,50	0,00	44 381,82	0,00	14 087,50
Pozostałe środki trwałe – wyposażenie	85 907,00	15 529,05	0,00	101 436,05	0,00	0,00
Dobra kultury - księgozbiór	491 765,41	20 007,84	15 017,65	496 755,60	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	23 059,56	498,00	0,00	23 557,56	0,00	0,00
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	0					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	0					
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					
	0					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	0					
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)
	0
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	0
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0
c)	powyżej 5 lat
	0
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
	0
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0
1.12.	łącznie 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
	0
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
	0
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	269 141,66 zł
1.16.	inne informacje
	Zakup środków trwałych został pokryty ze środków otrzymanych w ramach dotacji celowej przeznaczonej na realizację zadania pn.: „Poprawa warunków funkcjonowania Biblioteki w Kobylinie – modernizacja instalacji grzewczej, zakup monitora interaktywnego”.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0
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
	0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0
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
	0
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	0

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Kobylinie

Renata Grabowska
Renata Grabowska

Data:

21-03-2024

Kierownik jednostki:

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kobylinie

Izabela Domaszewska
Izabela Domaszewska