

**ZARZĄDZENIE NR 1824/2024**  
**BURMISTRZA ŁOBZA**

z dnia 29 kwietnia 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej w Łobzie za rok 2023.**

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. 1874) oraz § 24 ust. 1 i 2 Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów w Urzędzie Miejskim w Łobzie, stanowiącej załącznik do zarządzenia Nr 652/2017 Burmistrza Łobza z dnia 31 marca 2017 r. w sprawie ustalenia instrukcji obiegu i kontroli dokumentów w Urzędzie Miejskim w Łobzie zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Łobzie za rok 2023 stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Łobza

**Piotr Ćwikła**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
Miejska Biblioteka Publiczna w Łobzie		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023r.				Urząd Miejski w Łobzie	
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>1 240 380,25</b>	<b>1 209 842,77</b>	<b>A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>		<b>83 771,54</b>	<b>81 347,01</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		82 600,00	82 500,00
1. koszty zakończonych prac rozwojowych				II. należne wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
2. Wartość firmy				III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				IV. Kapitał (fundusz) zapasowy			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 240 380,25	1 209 842,77	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
1. Środki trwałe		1 240 380,25	1 209 842,77	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-3 457,80	1 271,54
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		82 500,00	82 500,00	VIII. Zysk (strata) netto		4 729,34	-2 424,53
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 157 880,25	1 127 342,77	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c) Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>1 164 646,20</b>	<b>1 129 313,74</b>
d) Środki transportu		0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
e) Inne środki trwałe		0,00	0,00	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe				dlugoterminowa			
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	krótkoterminowa			
1. Od jednostek powiązanych				3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek				dlugoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	krótkoterminowe			
1. Nieruchomości				II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne				1. Wobec jednostek powiązanych			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
udziały i akcje				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne papiery wartościowe				c) inne zobowiązania finansowe			
udzielone pożyczki				d) inne			
inne długoterminowe aktywa finansowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe		6 765,95	1 970,97
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
udziały i akcje				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
inne papiery wartościowe				do 12 miesięcy			
udzielone pożyczki				powyżej 12 miesięcy			
inne długoterminowe aktywa finansowe				b) inne			
4. Inne inwestycje długoterminowe				2. Wobec pozostałych jednostek		6 765,95	1 970,97
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
2. inne rozliczenia międzyokresowe				c) inne zobowiązania finansowe			
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>8 037,49</b>	<b>817,98</b>	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		6 765,95	11,97
I. Zapasy		0,00	0,00	do 12 miesięcy		6 765,95	11,97
1. Materiały		0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy		0,00	
2. Półprodukty i produkty w toku				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
3. Produkty gotowe				f) zobowiązania wekslowe			
4. Towary				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy			0,00	h) z tytułu wynagrodzeń			
II. Należności krótkoterminowe		8 037,49	760,01	i) inne		0,00	1 959,00
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	3. Fundusze specjalne		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 157 880,25	1 127 342,77
do 12 miesięcy				1. Ujemna wartość firmy			
powyżej 12 miesięcy				2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 157 880,25	1 127 342,77
b) inne				dlugoterminowe		1 157 880,25	1 127 342,77
2. Należności od pozostałych jednostek		8 037,49	760,01	krótkoterminowe		0,00	0,00

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	615,17	760,01				
	do 12 miesięcy	615,17	760,01				
	powyżej 12 miesięcy		0,00				
b)	z tytułu podatków dotacji, cel, ubezp. społ. i zdrow oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	7 422,32	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	<b>inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>57,97</b>				
1.	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>57,97</b>				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	57,97				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	57,97				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2.	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>						
IV.	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>1 248 417,74</b>	<b>1 210 660,75</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>1 248 417,74</b>	<b>1 210 660,75</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Anna Łuksza  
 (główny księgowy)

19.03.2024  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Miejskiej Biblioteki Publicznej  
 w Łodzi  
  
 mgr Lucyna Błaziejewska  
 (kierownik jednostki)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)  
sporządzony na 31 grudnia 2023 roku  
(wariant porównawczy)

Treść	Kwota za rok	
	poprzedni	bieżący
I	2	3
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:</b>	<b>935 707,45</b>	<b>985 247,00</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	935 707,45	985 247,00
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		
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>969 994,10</b>	<b>1 038 561,93</b>
I. Amortyzacja	31 580,48	32 526,48
II. Zużycie materiałów i energii	125 089,89	126 149,30
III. Usługi obce	114 262,29	69 494,48
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 343,00	2 493,00
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	581 596,95	677 048,09
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	114 528,21	126 300,19
- emerytalne	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	593,28	4 550,39
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)</b>	<b>- 34 286,65</b>	<b>- 53 314,93</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>31 704,48</b>	<b>33 267,48</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	31 704,48	33 267,48
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>20,00</b>	<b>-</b>
I. Strata z zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	20,00	-
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>- 2 602,17</b>	<b>- 20 047,45</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>7 331,51</b>	<b>17 622,92</b>
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:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	7 331,51	17 622,92
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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		
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G - H)</b>	<b>4 729,34</b>	<b>- 2 424,53</b>
<b>J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)</b>		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I ± J)</b>	<b>4 729,34</b>	<b>- 2 424,53</b>
<b>L. PODATEK DOCHODOWY</b>		
<b>M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>		
<b>N. ZYSK/ STRATA/ NETTO / K-L-M/</b>	<b>4 729,34</b>	<b>- 2 424,53</b>

Lobez, 19.03.2024  
miejsceowość, data

podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Anna Łuksza

podpis kierownika jednostki

DYREKTOR  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Dobzie  
  
mgr Lucyna Błaziejewska



**informacja dodatkowa**  
**do sprawozdania finansowego**  
**sporządzonego**  
**na dzień 31.12.2023r.**  
**Miejskiej Biblioteki Publicznej w Łobzie**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

Miejska Biblioteka Publiczna w Łobzie, zwana dalej Biblioteką, jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną.

Organizatorem Biblioteki jest Gmina Łobez. Bezpośredni nadzór nad prowadzoną działalnością sprawuje Burmistrz Łobza, a nadzór merytoryczny Książnica Pomorska w Szczecinie.

Siedzibą Biblioteki jest miasto Łobez, a teren prowadzonej działalności obejmuje obszar miasta i gminy Łobez oraz obszar powiatu łobeskiego.

Biblioteka prowadzi działalność w siedzibie przy ul. Niepodległości 50, 73-150 Łobez w budynku otrzymanym w darowiźnie. Struktura organizacyjna Biblioteki obejmuje jedną filię biblioteczną. Filia mieści się w budynku Szkoły Podstawowej we wsi Bełczna.

Bibliotece został nadany:

1. statut – Uchwałą Nr XXXIV/343/13 Rady Miejskiej w Łobzie z dnia 30 października 2013 r. w sprawie nadania statutu Miejskiej Bibliotece Publicznej w Łobzie,
2. numer identyfikacji podatkowej – NIP 854-20-73-235,
3. numer statystyczny Regon – 000974044,
4. PKD wg polskiej klasyfikacji działalności – PKD 9101A, Działalność bibliotek.

Biblioteka wpisana jest do rejestru instytucji kultury, pod nr 2. Rejestr prowadzony jest przez Urząd Miejski w Łobzie.

Biblioteką zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny. Dyrektora powołuje i odwołuje Burmistrz.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. faktyczne zatrudnienie wyniosło 11 osób

w tym:

1. dyrektor – 1 etat
2. główny księgowy – 0,5 etatu
3. pracownik kadr- 0,25 etatu

4. stanowiska bibliotekarskie – 5,25 etatu,
5. stanowisko informatyka – 0,75 etatu,
6. pracownik obsługi – 1 etat.

Biblioteka korzysta ze zwolnienia przedmiotowego i podmiotowego na prowadzonej działalności, nie jest płatnikiem podatku od osób prawnych oraz podatku VAT.

Użytkownicy Biblioteki mają możliwość korzystania z dostępu do księgozbioru i Internetu.

## **II. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.**

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za rok obrotowy tj. za 12 miesięcy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej w przyszłości. Przyjęty rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych i zawiera dane finansowe za rok 2023 oraz porównywalne dane za rok 2022.

Sprawozdanie podlega obowiązkowi zatwierdzenia przez Organizatora. Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania.

## **III. Omówienie działalności i przyjętych zasad rachunkowości.**

### **1. Działalność podstawowa - statutowa.**

Działalność Biblioteki oparta jest o przepisy ustawy o bibliotekach, ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, na podstawie Statutu oraz porozumienia z dnia 19 grudnia 2005 r. w sprawie powierzenia Gminie Łobez wykonywania przez Miejską Bibliotekę Publiczną w Łobzie zadań powiatowej biblioteki publicznej.

Celem prowadzonej przez Bibliotekę działalności jest zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa, wspomaganie w edukacji oraz upowszechnianie wiedzy na temat kultury i nauki.

Głównym zadaniem Biblioteki jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie materiałów bibliotecznych służących rozwojowi czytelnictwa, zaspokajaniu potrzeb informacyjnych i edukacyjnych. Biblioteka nieodpłatnie udostępnia zbiory biblioteczne, polegające na ich wypożyczaniu na miejscu oraz na zewnątrz. Biblioteka tworzy i udostępnia własne bazy danych katalogowych, bibliograficznych oraz kartotek dotyczących regionu.

Zgodnie z nadanym statutem Biblioteka nie prowadzi innej działalności niż kulturalna.

Głównym źródłem finansowania działalności Biblioteki jest dotacja podmiotowa przyznana przez Organizatora.

## 2. Przyjęte zasady rachunkowości.

Rachunkowość prowadzona jest zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości wynikającą z przepisów ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. oraz w oparciu o przepisy ustawy o finansach publicznych.

Podstawą gospodarki finansowej jest roczny plan finansowy ustalony i zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem dotacji przyznanej przez Organizatora i do wysokości przychodów osiągniętych na prowadzonej działalności.

Biblioteka sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące:

1. bilans jednostki,
2. rachunek zysków i strat jednostki,
3. informację dodatkową.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową w siedzibie Biblioteki. Dane liczbowe wykazano w złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie. Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia każdego roku obrotowego:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia,
2. należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
3. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

Wartość początkową środków trwałych zmniejszają odpisy umorzeniowe.

Dodatkowo ustalono, kierując się zasadą istotności, że:

1. środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz zbiory biblioteczne o wartości początkowej niższej niż wartość określona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się jednorazowo w dacie oddania do użytkowania,
2. materiały zakupywane na potrzeby biblioteki uznaje się za zużyte w dacie przyjęcia ich do użytkowania,
3. odstępuje się od dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitał własny tworzony jest z zysków i strat jednostki. Wartość kapitału wykazuje się na dzień bilansowy według wartości nominalnej.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.



#### IV. Objasnienia dotyczące aktywów i pasywów.

##### 1. Aktywa

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe, w tym:</b>	<b>1 240 380,25</b>	<b>1 209 842,77</b>
<b>II. Środki trwałe</b>	<b>1 240 380,25</b>	<b>1 209 842,77</b>
1.a) grunty ( w tym prawo do wieczystego użytkowania)	82 500,00	82 500,00
1.b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 157 880,25	1 127 342,77
<b>B. Aktywa obrotowe, w tym:</b>	<b>8 037,49</b>	<b>760,01</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe, z tego:</b>	<b>8 037,49</b>	<b>760,01</b>
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	615,17	760,01
1.2. Należności od budżetów	0,00	0,00
1.4. Pozostałe należności	7 422,32	0,00
<b>III. Środki pieniężne, w tym</b>	<b>0,00</b>	<b>57,97</b>
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych, z tego:	0,00	57,97
Rachunek bankowy konta podstawowego	0,00	0,00
Rachunek bankowy funduszy specjalnych, ZFŚS	0,00	0,00
Kasa	0,00	0,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 248 417,74</b>	<b>1 210 660,75</b>

Na początek roku suma bilansowa aktywów wynosiła 1 248 417,74 zł.

Na koniec roku suma bilansowa aktywów zamyka się kwotą 1 210 660,75 zł.

Należności krótkoterminowe szczegółowo zaprezentowano w załącznikach do kont wykazujących salda na dzień 31 grudnia 2023 r.

##### 2. Pasywa

Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Fundusz</b>	<b>83 771,54</b>	<b>81 347,01</b>
<b>I. Fundusz jednostki, w tym:</b>	<b>82 500,00</b>	<b>82 500,00</b>
1. Fundusz podstawowy	82 500,00	82 500,00
<b>VII. VIII. Wynik finansowy netto, w tym</b>	<b>1 271,54</b>	<b>-1 152,99</b>
1.2. zysk/Strata z lat ubiegłych	-3457,80	1 271,54
1.3 zysk(strata) netto	4 729,34	-2 424,53

<b>B. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	<b>6 765,95</b>	<b>1 970,97</b>
<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:</b>	6 765,95	1 970,97
1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 765,95	11,97
1.2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1.3. Inne	0,00	1 959,00
<b>II. Fundusze specjalne, w tym</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 157 880,25</b>	<b>1 127 342,77</b>
Długoterminowe	1 157 880,25	1 127 342,77
<b>Suma pasywów</b>	<b>1 248 417,74</b>	<b>1 210 660,75</b>

Suma bilansowa pasywów na początek roku wynosiła 1 248 417,74zł., na koniec roku zamyka się kwotą 1 210 660,75 zł.

Na prowadzonej działalności za rok 2023 osiągnięto stratę w kwocie 2 424,53 zł., która wynika z opłacenia faktury proformy w roku poprzednim, a kosztowo rozliczona została w roku bieżącym po zrealizowaniu dostawy.

Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne na początek roku wynoszą 6 765,95 zł, na koniec roku zamykają się kwotą 1 970,97 zł. Zobowiązania w kwocie 1970,97zł wynikają z faktury, którą otrzymano po 31 grudnia i uregulowano w miesiącu styczniu 2024r. oraz opłacie składek do kasy zapomogowo-pożyczkowej i ubezpieczenia. Szczegółowe informacje na temat należności i zobowiązań przedstawiono w wykazie sald, które stanowią załącznik do informacji dodatkowej.

## V. Objasnienia do majątku trwałego.

### 1. Rozliczenie majątku trwałego brutto.

Lp.	Konto	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia w trakcie roku	Zmniejszenia w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.	011-01	Budynki i budowle	1 221 500,00	0,00	0,00	1 221 500,00
2.	011-02	Urządzenia techniczne	4 587,20	0,00	0,00	4 587,20
3.	011-04	Grunty	82 500,00	0,00	0,00	82 500,00
4.	013	Narzędzia i wyposażenie	418 645,60	712,10	0,00	419 357,70
5.	014	Zbiory biblioteczne	869 527,53	31 610,79	8 025,77	893 112,55
6.	020	Wartości niematerialne i prawne	37 339,61	0,00	0,00	37 339,61
	Razem		2 634 099,94	32 322,89	8 025,77	2 658 397,06

## 2. Rozliczenie majątku trwałego netto.

Lp.	Konto	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia w trakcie roku	Zmniejszenia w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.	071-1	Umorzenie budynków	63 619,75	30 537,48	0,00	94 157,23
2.	071-02	Umorzenie -Urządzenia techniczne	4 587,20	0,00	0,00	4 587,20
3.	072-2	Narzędzia i wyposażenie	419 203,00	712,10	557,40	419 357,70
4.	072-1	Zbiory biblioteczne	868 970,13	30 134,61	5 992,19	893 112,55
5.	072-3	Wartości niematerialne i prawne	37 339,61	0,00	0,00	37 339,61
	Razem		1 393 719,69	61 384,19	6 549,59	1 448 554,29

Wartość umorzeń majątku trwałego na początek roku wynosiła 1 393 719,69 zł, na koniec roku stan umorzeń majątku trwałego wynosi 1 448 554,29 zł.

W trakcie roku dokonano umorzeń majątku trwałego na ogólną wartość 61 384,19 zł, zmniejszono wartość majątku na ogólną wartość 6 549,59 zł.

Dla środków trwałych prowadzona jest ewidencja na kontach analitycznych oraz prowadzona jest księga inwentarzowa.

## V. Objaśnienia do rachunku zysków i strat – wariant porównawczy.

Biblioteka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, w którym prezentowany jest stan na koniec roku poprzedniego i stan na koniec roku bieżącego.

Szczegóły dotyczące stanu na koniec roku bieżącego przedstawiają się następująco:

### część A – Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi 985 247,00

w tym:

- I. Przychody netto ze sprzedaży produktów
  - dotacja podmiotowa z budżetu Gminy 940 000,00
  - dotacja podmiotowa z budżetu Powiatu 36 094,00
  - dotacja z budżetu Biblioteki Narodowej 9 153,00

**część B – Koszty działalności operacyjnej 1 038 561,93**

w tym:

I. Amortyzacja	32 526,48
II. Zużycie materiałów i energii	126 149,30
III. Usługi obce	69 494,48
IV. Podatki i opłaty	2 493,00
V. Wynagrodzenia	677 048,09
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	126 300,19
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 550,39

**część C – Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) -53 314,93**

**część D – Pozostałe przychody operacyjne 33 267,49**

IV. Inne przychody operacyjne 33 267,49

**część E – Pozostałe koszty operacyjne 0,00**

III. Inne koszty operacyjne 0,00

**część F – Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) -20 047,45**

**część G – Przychody finansowe**, w tym: dywidendy i udziały w zyskach, odsetki i inne

V. Inne 17 622,92

**część H – Koszty finansowe**, w tym: odsetki i inne

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły koszty finansowe.

**część I – Zysk (strata) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ(F+G-H) - 2 424,53**

**część L – podatek dochodowy - brak**

**część M – pozostałe zmniejszenia zysku – brak**

część N – Zysk (strata) netto (K-L-M) - 2 424,53

## VI. Uwagi końcowe.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2023 nie są znane okoliczności, które zagrażałyby kontynuowaniu działalności przez Bibliotekę w okresie najbliższych miesięcy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Anna Łuksza

.....  
(główny księgowy)

2024-03-19

(rok - miesiąc - dzień)

DYREKTOR  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Łobzie

  
mgr Lucyna Białejewska

.....  
(dyrektor)