

Zarządzenie Nr 20/2024
Burmistrza Lubienia Kujawskiego
z dnia 29 kwietnia 2024 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Biblioteki Publicznej w Lubieniu Kujawskim za 2023 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 i art.61 ust.2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U z 2023 r. poz.40 z późn.zm), i art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j.Dz. U. z 2023 r. poz.120 z późn.zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87), zarządza się co następuje;

§ 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Biblioteki Publicznej w Lubieniu Kujawskim za 2023 rok.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 obejmuje;

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku,
 - rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku,
 - zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku,
 - informacji dodatkowej instytucji kultury: Biblioteki Publicznej w Lubieniu Kujawskim za 2023 rok (art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości),
- Powyższe sprawozdanie stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji poprzez ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego.


BURMISTRZ
Marek Wilński

Uzasadnienie
do Zarządzenia Burmistrza Lubienia Kujawskiego
z dnia 29 kwietnia 2024 roku

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym Biblioteka Publiczna w Lubieniu Kujawskim przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2023 rok składające się; z bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku, informacji dodatkowej instytucji kultury: Biblioteki Publicznej w Lubieniu Kujawskim za 2023 rok, zestawienia zmian w kapitale (funduszu własnym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2023 roku, rachunku zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. Organem zatwierdzającym w przypadku Biblioteki Publicznej w Lubieniu Kujawskim jest Burmistrz Lubienia Kujawskiego.


BURMISTRZ
Marek Wilński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
Biblioteka Publiczna w Lubieniu Kujawskim, ul. Wojska Polskiego 18, 87-840 Lubień Kujawski		sporządzony na dzień 31.12.2023 r.				Burmistrz Lubienia Kujawskiego	
Numer identyfikacyjny REGON 340418970							
AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2023 roku	Stan na początek 01.01.2023 roku	PASywa		Stan na koniec 31.12.2023 roku	Stan na początek 01.01.2023 roku
A. AKTYWA TRWAŁE		0,00	0,00	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY		-21 112,20	-956,78
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		4 255,74	4 255,74
1. koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-5 212,52	-9 326,81
II. Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto		-20 155,42	4 114,29
1. Środki trwałe		0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		22 196,26	8 474,77
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c) Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
d) Środki transportu		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
e) Inne środki trwałe		0,00	0,00	długoterminowa		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	krótkoterminowa		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe		0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych				krótkoterminowe		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek				II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
udziały i akcje		0,00	0,00	d) inne		0,00	0,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe		22 196,26	8 474,77
udzielone pożyczki		0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	do 12 miesięcy		0,00	0,00
udziały i akcje		0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00	b) inne		0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		22 196,26	8 474,77
inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 883,59	1 071,08
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	do 12 miesięcy		2 883,59	1 071,08
B. AKTYWA OBROTOWE		1 084,06	7 517,99	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
I. Zapasy		0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
1. Materiały		0,00	0,00	f) zobowiązania waksłowe		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		18 818,29	7 403,69
3. Produkty gotowe		0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00	i) inne		494,38	0,00
5. Zaliczki na dostawy		0,00	0,00	3. Fundusze specjalne		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00

AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2023 roku	Stan na początek 01.01.2023 roku	PASYWA		Stan na koniec 31.12.2023 roku	Stan na początek 01.01.2023 roku
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00		długoterminowe	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00				
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	4,71				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	4,71				
	do 12 miesięcy	0,00	4,71				
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	6,75	6 711,22				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6,75	6 711,22				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały i akcje	0,00	0,00				
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały i akcje	0,00	0,00				
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6,75	6 711,22				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6,75	6 711,22				
	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 077,31	802,06				
AKTYWA RAZEM		1 084,06	7 517,99	PASYWA RAZEM		1 084,06	7 517,99



PODPISZAUFANY

ARTUR
GAZA

28.03.2024 11:53:29 (GMT+1)

Dokument podpisany elektronicznie
numer 7531000

(główny księgowy)

28.03.2024
(dzień, miesiąc, rok)

Robert
Paczkowski

(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany
przez Robert Paczkowski
Data: 2024.03.28 11:57:01
+01'00'



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Biblioteka Publiczna w Lubieniu Kujawskim ul. Wojska Polskiego 18 87-840 Lubień Kujawski		sporządzony na dzień 31.12. 2023 r.	Burmistrz Lubienia Kujawskiego	
Nr identyfikacyjny REGON 340418970			wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na 31.12.2023 roku	Stan na 01.01.2023 roku
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		191 365,62	178 503,70
	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów		1 067,80	503,70
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		190 297,82	178 000,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		221 956,18	175 035,03
I.	Amortyzacja		35 813,38	32 244,07
II.	Zużycie materiałów i energii		4 375,12	6 716,32
III.	Usługi obce		13 158,56	9 005,87
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		275,00	275,00
	- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia		135 760,53	102 539,78
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		31 501,09	23 973,99
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 072,50	280,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-30 590,56	3 468,67
D.	Pozostałe przychody operacyjne		10 399,24	380,47
I.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Dotacje		0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne		10 399,24	380,47
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne		0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-20 191,32	3 849,14
G.	Przychody finansowe		88,90	265,15
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:		88,90	265,15
	- 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		53,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		53,00	0,00
	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) brutto (F+G - H)		-20 155,42	4 114,29
J.	Podatek dochodowy		0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (K - L -M)		-20 155,42	4 114,29



PODPIS ZAUFANY
ARTUR
GAZA
28.03.2024 11:54:55 GMT+1
Dokument podpisany elektronicznie
pakiem eSfinyr

28.03.2024

(rok, miesiąc, dzień)

Robert Paczkowski

Elektronicznie podpisany przez
Robert Paczkowski
Data: 2024.03.28 11:59:03 +01'00'

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Publiczna w Lubieniu Kujawskim ul. Wojska Polskiego 18 87-840 Lubień Kujawski		Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	Adresat Burmistrz Lubienia Kujawskiego	
Nr identyfikacyjny REGON 340418970			wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na 31.12.2023 roku	Stan na 01.01.2023 roku
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		-956,78	-5 071,07
	-korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		-956,78	-5 071,07
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		4 255,74	4 255,74
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)			
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)			
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		4 255,74	4 255,74
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
2.2.	należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu			
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		0,00	0,00
	a) zwiększenie			
	b) zmniejszenie			
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu			
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		0,00	0,00
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
	- z podziału zysku (ustawowo)			
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	- pokrycia straty			
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu			
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych			
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		4 114,29	0,00
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		4 114,29	0,00
	- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		4 114,29	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		9 326,81	538,60

	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 326,81	8 788,21
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	8 788,21
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	8 788,21
b)	zmniejszenie (z tytułu)	4 114,29	
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 212,52	9 326,81
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 212,52	-9 326,81
8.	Wynik netto	-20 155,42	4 114,29
a)	zysk netto	0,00	4 114,29
b)	strata netto	-20 155,42	0,00
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-21 112,20	-956,78
II.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

28.03.2024

(rok, miesiąc, dzień)

Robert
Paczkowski

Dokumento podpisany przez Roberta Paczkowskiego
Data: 20240328 11:54:00 +0100

.....
(kierownik jednostki)



PODPIS ZAUFANY

ARTUR
GAZA
28.03.2024 11:56:02 (GMT+1)
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem: z5.1.tuzar

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Publiczna w Lubieniu Kujawskim ul. Wojska Polskiego 18 87-840 Lubień Kujawski		Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	Adresat	
Nr identyfikacyjny REGON 340418970			Burmistrz Lubienia Kujawskiego	
		wysłać bez pisma przewodniego		
		Stan na 31.12.2023 roku	Stan na 01.01.2023 roku	
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-956,78	-5 071,07	
	-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-956,78	-5 071,07	
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 255,74	4 255,74	
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	- wydania udziałów (emisji akcji)			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	- umorzenia udziałów (akcji)			
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 255,74	4 255,74	
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)			
b)	zmniejszenie (z tytułu)			
2.2.	należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu			
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	
a)	zwiększenie			
b)	zmniejszenie			
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu			
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
	- z podziału zysku (ustawowo)			
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	- pokrycia straty			
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu			
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	- zbycia środków trwałych			
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)			
b)	zmniejszenie (z tytułu)			
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 114,29	0,00	
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 114,29	0,00	
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)	4 114,29	0,00	
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	9 326,81	538,60	

	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 326,81	8 788,21
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	8 788,21
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	8 788,21
b)	zmniejszenie (z tytułu)	4 114,29	
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 212,52	9 326,81
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 212,52	-9 326,81
8.	Wynik netto	-20 155,42	4 114,29
a)	zysk netto	0,00	4 114,29
b)	strata netto	-20 155,42	0,00
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-21 112,20	-956,78
II.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

Robert
Paczkowski

Elektronicznie podpisany przez Robert Paczkowski
Data: 2024.03.28 11:58:00 +01'00'

28.03.2024

.....
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)



PODPIS ZAUFANY

ARTUR
GAZA

29.03.2024 11:56:02 (GMT+1)
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem: oS.LmjaE

**Informacja dodatkowa instytucji kultury:
Biblioteki Publicznej w Lubieniu Kujawski za 2023 rok**

(art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości)

Nazwa jednostki: **Biblioteka Publiczna w Lubieniu Kujawskim**

Adres siedziby: **ul. Wojska Polskiego 18, 87-840 Lubień Kujawski**

Wpis do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Lubień Kujawski: **2/1992 z dnia 17-08-1992 r.**

I. Omówienie zasad wyceny aktywów i pasywów do bilansu.

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:

1) cen nabycia,

2) ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu wg obecnej wartości rynkowej.

Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w drodze darowizny.

Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji organizatora wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.

Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) – pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz z aktualizacji wyceny.

3. Amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się z uwzględnieniem ich okresu ekonomicznej użyteczności. Stawki amortyzacji polegają okresowej weryfikacji. Plan amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wprowadza się na początku każdego roku obrotowego.

4. Podstawę kwalifikacji środków trwałych do celów ewidencji oraz ustalania odpisów amortyzacyjnych i sprawozdawczości stanowi rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 3 października 2016 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych (KŚT) (t.j. Dz.U. z 2016 poz. 1864).

5. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość niematerialną i prawną wprowadzono do ewidencji.

6. Niskocenne środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia pomniejszona o podatek VAT podlegający odliczeniu mieści się w przedziale od 3000,00 zł do 10.000,00 zł, amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
7. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które zostały przyjęte do użytkowania, a ich wartość początkowa jest równa lub przekracza 10.000,00 zł brutto – z wyjątkiem eksponatów muzealnych, które nie podlegają umorzeniu.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne podlegają corocznej ocenie pod kątem ich użyteczności. Składniki majątku, które nie będą wykorzystywane w działalności Biblioteki Publicznej lub istotnie utraciły swoją wartość, podlegają analizie pod kątem utraty wartości lub zostają przekazane do likwidacji.
9. Środki trwałe w budowie wycenia się, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
10. Zaliczki na środki trwałe w budowie wycenia się w wartości nominalnej. Obejmują one wartość środków pieniężnych przekazanych dostawcom oraz wykonawcom i/lub inwestorom na poczet budowy.
11. Wartość początkową środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne nabyte nieodpłatnie, także w drodze darowizny, stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia (wartość godziwa), chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w obrocie składnikami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu technicznego oraz stopnia zużycia.
12. W przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia środka trwałego jego wartość początkową ustala powołana przez dyrektora Biblioteki Publicznej komisja lub biegły rzeczoznawca.
13. Muzealiów, określonych w art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o muzeach (t.j. Dz.U z 1997 r. Nr 5, poz. 24), w związku z tym, że nie tracą wartości użytkowej, nie amortyzuje się, a ich wartość zwiększa fundusz instytucji kultury.
14. Zakupione muzealia ujmuje się w ewidencji księgowej w cenie nabycia, natomiast wartość otrzymanych nieodpłatnie lub ujawnionych nadwyżek inwentaryzacyjnych ustala się na podstawie wyceny dokonanej przez komisję powołaną w tym celu przez dyrektora Biblioteki Publicznej.
15. Dzieła sztuki otrzymane w darowiźnie wycenia się na podstawie ustaleń z darczyńcą, uwzględniając, poza wartością rynkową, także ich wartość historyczną oraz walory muzealne. Klasyfikacji oraz wyceny muzealiów gromadzonych, wypożyczanych lub wystawianych przez Biblioteki Publicznej dokonuje komisja powołana odrębnym zarządzeniem dyrektora.
16. Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, zalicza się do środków trwałych.

17. Księgi inwentarzowe, z zastrzeżeniem ust. 18, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w 100%, których wartość nie jest niższa niż 500 zł.

18. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących środków trwałych:

- 1) mebli,
- 2) lamp,
- 3) komputerów,
- 4) kalkulatorów,
- 5) sprzętu audiowizualnego,
- 6) aparatów fotograficznych,
- 7) lodówek,
- 8) odkurzaczy,
- 9) klimatyzatorów,
- 10) aparatów telefonicznych,
- 11) sprzętu elektronicznego.

19. Nabytą aktualizację lub modyfikację oprogramowania przeprowadzoną przez osoby trzecie, niezwiązaną z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zalicza się bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.

20. Zapasy obejmują:

- 1) materiały nabyte w celu zużycia na potrzeby własne (np. materiały biurowe, gospodarcze, elektryczne, środki czystości),
- 2) towary nabyte w celu odsprzedaży.

21. Wyceny materiałów dokonuje się według cen nabycia netto z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizacyjnych związanych z utratą wartości.

22. Wyceny towarów dokonuje się w cenie nabycia netto z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizacyjnych związanych z utratą ich wartości.

23. Odpisy aktualizujące wartość materiałów i towarów tworzy się w przypadku określenia, że dany składnik aktywów utracił swoją wartość oraz jest nieprzydatny w działalności prowadzonej przez Bibliotekę Publiczną. Odpisy aktualizujące zapasy obciążają pozostałe koszty operacyjne.

24. Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:

– zakupione materiały i towary bezpośrednio po zakupie zalicza się w ciężar właściwego konta kosztów, zgodnie z art. 17 ust. 2 pkt 4 ustawy o rachunkowości. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nieużytych materiałów i towarów oraz wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku obrotowego. W następnym roku, nie później niż pod datą ostatniego dnia roku, odnosi się je odpowiednio w koszty;

25. Jeżeli ceny nabycia jednakowych albo uznanych za jednakowe rzeczowych składników aktywów obrotowych, ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie, są różne, to wartość stanu końcowego tych składników wycenia się w zależności od przyjętej metody ustalania wartości ich rozchodu, czyli:

– w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu, zgodnie z art. 34 ust. 4 pkt 4 ustawy o rachunkowości.

26. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości, wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.

27. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

28. Odpisem aktualizującym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze, zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości, uwzględniając Krajowy Standard Rachunkowości Nr 4 – „Utrata wartości aktywów”. Odpisy aktualizujące należności obciążają pozostałe koszty operacyjne.

29. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, wartość należności, równowartość całości lub części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danej należności i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

30. Odsetki za zwłokę od należności nalicza się memoriałowo na koniec miesiąca oraz na koniec roku. Nie nalicza się odsetek, jeśli ich wysokość nie przekracza równowartości trzykrotności wartości przesyłki poleconej.

31. Do należności dochodzonych na drodze sądowej zalicza się wszystkie należności skierowane na drogę postępowania sądowego, co do których do dnia bilansowego nie zapadł prawomocny wyrok sądowy. Od roszczeń spornych dokonuje się odpisu aktualizującego wartość należności.

32. Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne i inne aktywa pieniężne. Wycenia się je w wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone na dzień bilansowy.

33. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeśli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozlicza się proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą. Koszty dotyczące przyszłych okresów, nieprzekraczające równowartości 500,00 zł w ramach pojedynczej transakcji gospodarczej, ujmowane są jednorazowo w momencie dokonania zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej.

34. W Bibliotece Publicznej tworzy się:

- 1) fundusz instytucji kultury,
- 2) fundusz rezerwowy.

35. Fundusze własne Biblioteki Publicznej wycenia się w wartości nominalnej.

36. W Bibliotece Publicznej tworzy się rezerwy na:

- 1) pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń oraz skutków toczącego się postępowania sądowego;
- 2) przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów instytucja jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają oszacować w sposób wiarygodny wartość tych przyszłych zobowiązań.

37. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, które, zgodnie z postanowieniami art. 39 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości, wynikają w szczególności z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Oszacowana wartość obciąża koszty rodzajowe, z którymi jest związane zdarzenie.

38. Warunkiem utworzenia rezerwy lub dokonania biernego rozliczenia międzyokresowego kosztów w księgach rachunkowych jest wystąpienie zdarzenia obligującego Bibliotekę Publiczną do wykonania w przyszłości świadczeń, przy czym zasadne i możliwe jest wiarygodne oszacowanie kosztów lub strat, których poniesienie jest niezbędne do wywiązania się przez instytucję z jej obowiązków.

39. Rezerwę oraz bierne rozliczenia kosztów tworzy się wyłącznie wtedy, gdy:

- 1) na Bibliotece Publicznej ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowy) świadczenia wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- 2) jest prawdopodobne, że wypełnienie obowiązku spowoduje wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów,
- 3) możliwe jest wiarygodne oszacowanie kwoty wykonania obowiązku.

40. Ujęcie w ewidencji księgowej rezerwy/biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów polega na:

- 1) zwiększeniu kosztów działalności operacyjnej i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one bezpośrednio działalności operacyjnej,
- 2) zwiększeniu pozostałych kosztów operacyjnych i rezerw, jeżeli dotyczą one pośrednio działalności operacyjnej,
- 3) zwiększeniu kosztów finansowych i rezerw, jeżeli dotyczą one operacji finansowych.

41. Wykorzystanie rezerwy/biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następuje w związku z powstaniem zobowiązania, na które były one utworzone, zgodnie z art. 35d ust. 3 ustawy o rachunkowości.

42. Rozwiązanie całości lub części niewykorzystanej rezerwy/biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w przypadku zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego jej utworzenie na dzień, na który okazała się zbędna, polega na zmniejszeniu stanu rezerw oraz zwiększeniu:

- 1) pozostałych przychodów operacyjnych, gdy rezerwa dotyczy pośrednio działalności operacyjnej,
- 2) przychodów finansowych, jeśli rezerwa dotyczy operacji finansowych.

43. Rezerwy tworzy się na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników, które wynikają z regulaminu wynagradzania oraz obowiązujących przepisów prawa, a w szczególności na:

- 1) odprawy emerytalne i rentowe,
- 2) nagrody jubileuszowe,

44. Rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze stanowią równowartość wynagrodzenia urlopowego wraz z obowiązkowymi obciążeniami pracodawcy.

45. W Bibliotece Publicznej nie tworzy się aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż instytucja korzysta ze zwolnienia na podstawie art. 17 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2014 r. poz. 851 ze zm.).

46. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami za zwłokę.

47. W ramach funduszy specjalnych Biblioteki Publicznej tworzy zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. Zasady gospodarowania ZFŚS określa przyjęty przez Bibliotekę Publiczną regulamin. Fundusz ten wycenia się w wartości nominalnej.

48. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec miesiąca, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

49. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

W pierwszym miesiącu po miesiącu księgowania różnice kursowe z wyceny podlegają wystornowaniu.

50. Różnice kursowe powstałe przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych oraz sprzedaży walut zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie bądź wartości niematerialnych i prawnych, i rozlicza na koniec każdego miesiąca.

51. Ewidencja przychodów z tytułu otrzymanych dotacji na działalność podmiotową oraz dotacji celowych jest prezentowana w rachunku zysków i strat w pozycji A.I. „Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług”.

52. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów:

– ponoszone koszty są ujmowane na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” Na dzień bilansowy konta zespołu 4 zamykane są w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy”.

53. Konta zespołu 7 są zamykane w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy”.

54. Naliczony podatek od osób prawnych na koncie 870 jest przenoszony na koniec roku na konto 860 „Wynik finansowy”.

55. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządza się nie później niż do 20. dnia miesiąca następnego kwartału.

56. Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych oraz zestawienie obrotów i sald za rok obrotowy sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, nie później niż do 85. dnia po dniu bilansowym, zgodnie z art. 24 ust. 5 i art. 18 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

57. W skład sprawozdania rocznego Biblioteki Publicznej wchodzi:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans,
- 3) porównawczy rachunek zysków i strat,
- 4) zestawianie zmian w kapitale (funduszu) własnym
- 5) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, zgodnie z art. 50 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach.

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego.

Nie dotyczy

3. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.

Nie dotyczy

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok podatkowy:

Majątek trwały ujęto wg wartości netto, zachowana zasada ciągłości, wartości te wykazane w bilansie.

5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat:

Nie dotyczy

6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Nie dotyczy

II.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: przeceny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia).

Rzeczowe aktywa trwałe

1 środki trwałe – wartość na koniec roku obrotowego: 0,00 zł

a) Urządzenia techniczne i maszyny: wartość początkowa środków trwałych 12.000,00 zł dotychczasowe umorzenie 12.000,00 zł

b) Inne środki trwałe - wartość początkowa środków trwałych 39.643,06 zł dotychczasowe umorzenie 39.643,06 zł

c) Pozostałe środki trwałe - wartość na dzień bilansowy pozostałych środków trwałych 76.991,09 zł dotychczasowe umorzenie 76.991,09 zł

d) Zbiory biblioteczne – wartość na dzień bilansowy zbiorów bibliotecznych 287.846,94 zł wartość umorzonych jednorazowo zbiorów bibliotecznych 287.846,94 zł.

2. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto:

Nie dotyczy

3. Wartości niematerialne i prawne: wartość na dzień bilansowy wartości niematerialnych i prawnych 10.236,35 zł dotychczasowe umorzenie 10.236,35 zł.

4. Wartość nie amortyzowanych (umorzonych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Nie dotyczy

5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie dotyczy

6. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy

7. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Saldo konta kapitał podstawowy na dzień 01-01-2023 roku wynosiło: 4.255,74 zł

Saldo konta kapitał podstawowy na dzień bilansowy wynosiło: 4.255,74 zł

Saldo konta kapitał rezerwowy oraz zapasowy na dzień 01.01.2023 roku wynosiło: 0,00 zł

Saldo konta kapitał rezerwowy oraz zapasowy na dzień bilansowy wynosiło: 0,00 zł

8. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Strata za 2023 r. w kwocie **20.155,42 zł** zostanie przeksięgowana na rozliczenie wyniku finansowego z lat ubiegłych i pokryta z osiągniętych zysków Biblioteki Publicznej w Lubieniu Kujawskim w kolejnych latach obrotowych.

9. Dane o stanie rezerw według ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności.

Biblioteka Publiczna nie tworzyła rezerw w 2023 roku.

10. Podział zobowiązań i należności wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty

Zobowiązania:

- z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy w kwocie 2.883,59 zł:

- zobowiązanie z tytułu II raty składki ubezpieczenia majątkowego za rok 2023/2024 w kwocie 457,00 zł
- zobowiązanie z tytułu usług nadzoru oraz pełnienia funkcji Inspektora Ochrony Danych Osobowych w Bibliotece Publicznej – 600,00 zł
- zobowiązanie z tytułu zwrotu kosztów ogrzewania pomieszczeń Biblioteki Publicznej – 1.535,45 zł
- zobowiązanie z tytułu usługi opróżnienia pojemników Biblioteki Publicznej – 125,28 zł
- zobowiązanie z tytułu usług telekomunikacyjnych i dostępu do internetu – 115,28 zł
- zobowiązanie z tytułu opłaty za zużycie wody i odprowadzenia ścieków – 50,58 zł

Należności:

- z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy w kwocie 0,00 zł:

11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów

Czynne rozliczenia międzyokresowe po stronie aktywów w kwocie **1.077,31** zł to:

- koszty ubezpieczenia majątkowego Biblioteki Publicznej za okres od 01.06.2023 do 31.05.2024 r. 359,81 zł.
- koszty odnowienia licencji programu finansowo – księgowego Symfonia Finanse i Księgowość 2024 za okres od 01.06.2023 do 31.05.2024 r. – 717,50 zł

Bierne rozliczenia międzyokresowe po stronie pasywów:

- Jednostka nie posiada na dzień bilansowy biernych rozliczeń międzyokresowych

Przychody przyszłych okresów:

- Jednostka na dzień bilansowy nie posiada przychodów przyszłych okresów.

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju)

Nie dotyczy

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie dotyczy

III.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną przychodów ze sprzedaży towarów i produktów. Na osiągnięty w 2022 roku dochód składa się:

- Dotacja podmiotowa od organizatora samorządowej instytucji kultury – **150.000,00** zł
- Dotacja z Biblioteki Narodowej – na zakup nowości wydawniczych – **8.077,00** zł
- przychód z usług ksero oraz wydruków komputerowych – **1067,80** zł ;

Pozostała przychody operacyjne przeznaczone w całości na działalność statutową:

- Dofinansowanie od organizatora na zakup książek w ramach promocji czytelnictwa w gminie Lubień Kujawski – **15.461,14** zł;
- Dofinansowanie od organizatora na zakup materiałów i usług do Biblioteki Publicznej w Lubieniu Kujawskim dotyczące działalności statutowej – **16.759,68** zł
- Nieodpłatne przyjęte wyposażenie multimedialne od gminy Lubień Kujawski sfinansowane ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego dla zadania pn. „ Klub młodzieżowy – Młodzi Aktywni w Bibliotece” – **10.399,24** zł

Przychody finansowe osiągnięte w roku obrotowym przez Bibliotekę Publiczną w Lubieniu Kujawskim pochodziły z odsetek od środków na rachunku bankowym i wyniosły 88,90 zł.

Biblioteka Publiczna jest użytkownikiem pomieszczeń przekazanych przez organizatora przeznaczonych na działalność statutową w sposób nieodpłatny na podstawie umowy użyczenia.

Przychód z nieodpłatnego udostępnienia pomieszczeń na działalność statutową o którym mowa art. 12 ust.1 pkt 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych została oszacowana w wysokości równowartości czynszu, jaku przysługiwałaby w razie zawarcia umowy najmu lokalu – jeżeli

przedmiotem świadczeń jest udostępnienie lokalu. Do obliczenia rocznego przychodu zastosowano stawkę podatku od nieruchomości na 2023 r. określoną w uchwale nr XXXIX/343/2022 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 22 listopada 2022 r. zmieniająca uchwałę w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2023 rok, dla pozostałych budynków lub ich części, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego w wysokości 5 zł / 1 m² powierzchni użytkowej. Wyliczenie rocznej opłaty czynszowej za 2022 r. – 5,00 zł/1 m² x 169,9 m² = 849,50 zł/m-c; 12 m-cy x 849,50 zł/m-c = **10.194,00 zł.**

Uzyskane przychody w całości przeznaczone zostały na działalność statutową Biblioteki Publicznej.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych)
Nie dotyczy

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust. 3 ustawy.

Nie dokonano odpisów aktualizujących w roku bilansowym

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidywanej do zaprzestania w roku następnym.

Nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych lub osób fizycznych od wyniku finansowego straty brutto.

Koszty finansowe (niepodatkowe) **53,00 zł.**

6. Dane o kosztach:

- Amortyzacja: **35.813,38 zł**
- zużycie materiałów i energii: **4.375,12 zł**
- usługi obce: **13.158,56 zł**
- podatki i opłaty (podatek od nieruchomości): **275,00 zł**
- wynagrodzenia: **135.760,53 zł**
- świadczenia na rzecz pracowników (składki od wynagrodzeń na ZUS przekazane przez pracodawcę, świadczenie urlopowe) od : **31.501,09 zł**
- pozostałe koszty rodzajowe: **1.072,50 zł**

Koszty finansowe w kwocie 53,00 zł dotyczą naliczonych odsetek od nieterminowego uregulowania zobowiązania.

7. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby.

Nie dotyczy

8. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

Nie dotyczy

9. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego:

Nie dotyczy

10. Strukturę środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Jednostka nie sporządza sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.

V. Informacje o:

1. Wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności w tym:

a) nazwie zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy

b) procentowym udziale

Nie dotyczy

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników majątku trwałego, wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników majątku trwałego

Nie dotyczy

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych

Nie dotyczy

f) dochodach otrzymanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach związanych z nimi

Nie dotyczy

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycjach dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy

2. Przeciętym zatrudnieniu w grupach zawodowych w roku obrotowym:

- dyrektor 1 etat
- starszy bibliotekarz 1 etat

3. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych.

Nie dotyczy

4. Pożyczkach udzielonych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych.

Nie dotyczy

5. Transakcjach z członkami zarządu i organami nadzorczymi.

Nie dotyczy

6. Transakcjach ze spółkami powiązаныmi kapitałowo, a które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Nie dotyczy

VI. Informacje dotyczące

1. Nazwę i siedzibę jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe:
Gmina Lubień Kujawski, ul. Wojska Polskiego 29, 87-840 Lubień Kujawski

2. Dane liczbowe dotyczące udziałów w innych jednostkach:

Nie dotyczy

3. Dane liczbowe dotyczące spółek powiązanych kapitałowo a jednostką:

Nie dotyczy

Lubień Kujawski 28.03.2024 r.



PODPIS ZAUFANY

ARTUR
GAZA

28.03.2024 11:19:26 GMT+1

Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

.....
(główny księgowy)

Robert
Paczkowski

Elektronicznie podpisany
przez Robert Paczkowski
Data: 2024.03.28 11:20:56
+01'00'

.....
(kierownik jednostki)