MIEJSKO-GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Sochocinie, ul. Guzikarzy 8 A
09-110 SOCHOCIN
NIP: 567-17-21-083, REGON: 130879661

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Samorządowej Instytucji Kultury – Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej w Sochocinie

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Miejsko - Gminna Biblioteka Publiczna w Sochocinie z siedzibą przy ul. Guzikarzy 8A jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną NIP 5671721083, REGON 130879661.

Biblioteka działa w celu zachowania dziedzictwa narodowego, organizując i zapewniając dostęp do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej oraz światowej. Biblioteka służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelniczych, edukacyjnych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa oraz rozwojowi nauki i kultury. Podstawowy przedmiot działalności według PKD – 9101A – działalność bibliotek.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki,

- rachunek zysków i strat,

- informację dodatkową.

Sprawozdanie sporządzone zostało za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r. przy założeniu zasady kontynuacji działalności.

Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe dotyczące tylko jednej Instytucji.

Miejsko - Gminna Biblioteka Publiczna jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Organizatora – Miasto i Gminę Sochocin oraz posiada własny statut nadany uchwałą nr XXXII/249/2018 Rady Gminy Sochocin z dnia 28 marca 2018 roku. zmienionego uchwałą nr XXI/162/2020 Rady Gminy Sochocin z dnia 30 listopada 2020 roku w sprawie zmiany statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Sochocinie

Miejsko - Gminną Biblioteką Publiczną w Sochocinie zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością i reprezentuje ją na zewnątrz.

Zasady (polityka) rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2023 r., są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku Zapisy księgowe są prowadzone na podstawie dowodów księgowych; zapisy w księgach rachunkowych ujmują zdarzenia w porządku chronologicznym i systematycznym.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne; do bilansu składniki te wycenia się według wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. W razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia,

chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określą tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa lub pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości nieprzekraczającej wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe o wartości powyżej wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzowane są metodą liniową. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

W Miejsko - Gminnej Bibliotece Publicznej w Sochocinie nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze z uwagi na zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym.

Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Koszty w Miejsko - Gminnej Bibliotece Publicznej w Sochocinie ewidencjonowane są w układzie rodzajowym, natomiast rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym. Na koniec roku konta zespołu 4 „Koszty w układzie rodzajowym" są zamykane w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy", konta zespołu 7 (sprzedaży, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe, straty i zyski nadzwyczajne) są zamykane w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy". Pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego wynik finansowy przeksięgowuje się na konto 820 „Rozliczenie wyniku finansowego". Na stronie Wn konta 820 księguje się zysk, który zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej może być przeznaczony wyłącznie na fundusz rezerwowy (konto 802) z przeznaczeniem na pokrycie start instytucji.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zakres zmian i amortyzacja środków trwałych w 2023 roku.

L.p.	Środki trwałe według rodzajów	Wartość nabycia (wytworzenia) brutto	Zmniejszenia w 2023 roku	Zwiększenia w 2023 roku	Dotychczasowe umorzenia	Amortyzacja za 2023 rok	Stan na koniec 2023 r. netto
1	Komputer z drukarką	3 542,71	0,00	0,00	3 542,71	0,00	0,00
	RAZEM	**3 542,71**	**0,00**	**0,00**	**3 542,71**	**0,00**	**0,00**

W Miejsko - Gminnej Bibliotece Publicznej w Sochocinie zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest na stanowisku merytorycznym w sposób wynikający z odrębnych przepisów. W ramach bieżącej działalności w 2023 roku uruchomiono usługę pozwalającą na korzystanie z gier planszowych będących własnością Biblioteki. Wartość księgozbioru i wartość gier planszowych w 2023 roku przedstawia się następująco:

Nazwa zbioru	**B.O.**	**Zwiększenia**	**Zmniejszenia**	**Stan na 31.12.2023 r.**
Księgozbiór	244 711,18	12 323,90	8 859,53	248 175,55
Gry planszowe	0,00	4 911,13	0,00	4 911,13

Na zwiększenia wartości księgozbioru składają się zakupione w okresie sprawozdawczym nowości wydawnicze za kwotę 10 645,01 zł., oraz otrzymane nieodpłatnie od czytelników pozycje książkowe za kwotę 1 678,89 zł. Zmniejszenia stanu księgozbioru to zubytkowane pozycje książkowe, które nie nadają się do dalszego użytkowania i które zostały sprzedane na makulaturę.

Wartość gier planszowych będących na stanie w Bibliotece wynosi 4 911,13 zł., Gry zostały zakupione za środki otrzymane w postaci darowizny pieniężnej oraz środki własne wypracowane w toku bieżącej działalności. Biblioteka otrzymała gry planszowe również jako dary od Organizatora oraz osoby korzystające z usług Biblioteki.

W 2023 roku nie zakupiono żadnego środka trwałego powyżej wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, które należałoby amortyzować stopniowo.

W Miejsko - Gminnej Bibliotece Publicznej w Sochocinie nie ma wartości niematerialnych i prawnych, które amortyzowane są stopniowo; jednostka posiada system biblioteczny MATEUSZ o wartości 2 460,00 zł., który zaksięgowano bezpośrednio w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania.

2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – nie dotyczy.
3. Wartość dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy.
4. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 – nie dotyczy.

5. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście – nie dotyczy.

6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – nie dotyczy.

7. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji ze wskazaniem praw, jakie przyznają – nie dotyczy.

8. Odpisy aktualizujące wartość należności (stan pożyczek zagrożonych) – nie dotyczy.

9. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego, oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – nie dotyczy,

10. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia oraz wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym:

Stan funduszy	**B.O.**	**Zmniejszenie**	**Zwiększenie**	**Stan na 31.12.2023 r.**
Fundusz jednostki	104,08	0,00	0,00	104,08
Fundusz rezerwowy	9 233,62	9 063,19	0,00	170,43

11. Zmniejszenie Funduszu rezerwowego dotyczy pokrycia straty za poprzedni rok obrotowy.

12. Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy – nie dotyczy.

13. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty – nie dotyczy.

14. Kwota 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 – nie dotyczy.

15. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy.

16. Łączną 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 – nie dotyczy.

17. 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 – nie dotyczy.

18. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową – nie dotyczy.

19. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy

20. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej – nie dotyczy.

21. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków rozumieniu art. 28 m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych– w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych – nie dotyczy.

22. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – nie dotyczy. Miejsko - Gminna Biblioteka Publiczna w Sochocinie jest podatnikiem VAT zwolnionym zgodnie z artykułem 113 ust. 1 ustawy o podatku od towarów i usług.

23. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług – nie dotyczy.

24. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie dotyczy.

25. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy.

26. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy.

27. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – nie dotyczy.

28. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – nie dotyczy.

29. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy.

30. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – nie dotyczy.

31. Kwota i charakter poszczególnych przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

<u>Osiągnięte w 2023 roku przychody:</u>

- dotacja podmiotowa – 235 185,00 zł.

- dotacja na zakup nowości czytelniczych – 4 308,00 zł.

- darowizna pieniężna na zakup gier planszowych – 1 919,00 zł.,

- dochody wynikające z art. 28 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z 28 czerwca 2022 r. w sprawie wynagrodzenia płatnika i inkasenta z tytułu terminowego wpłacania podatków na rzecz budżetu państwa w wysokości – 60,00 zł.,

- przychody ze sprzedaży zubytkowanych książek na makulaturę – 320,00 zł.,

- przychody ze sprzedaży książek podczas kiermaszy – 1 642,00 zł.,

- pozostałe przychody operacyjne w tym otrzymane w postaci rzeczowej (dary książkowe i dary gier planszowych) – 3 773,89 zł.

Przychody występujące incydentalnie to otrzymana darowizna na zakup gier planszowych w wysokości 1 919,00 zł.

Koszty poniesione w 2023 roku wykazane w rachunku zysków i strat w układzie według rodzajów. Kosztami o charakterze incydentalnym są koszty związane z wypłatą nagrody jubileuszowej pracownikowi z okazji 25 – lecia pracy zawodowej w wysokości 1 500,00 zł. W ramach posiadanych środków odnowiono pomieszczenie biurowe zajmowane przez Bibliotekę. W ramach prac remontowych wygładzono i pomalowano ściany wraz z wymianą lamp i stolarki drzwiowej. Koszt wykonanych prac to kwota 8 182,00 zł. Prace zostały zakończone i odebrane w grudniu 2023 roku.

32. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie dotyczy.

33. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt. 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności, lub kwotę opłaty za marnowanie żywności o której mowa w art. 5 tej ustawy – nie dotyczy.

34. Informacja 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 – nie dotyczy.

35. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – wszystkie zdarzenia gospodarcze mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki zostały opisane w informacji powyżej.

C. Informacje o:

1. Zatrudnienie według stanu na 31.12.2023 r.

- Dyrektor MGBP – 1 etat,

- Młodszy bibliotekarz – 1 etat,

- Główny księgowy – ¼ etatu.

2. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych – nie dotyczy.

3. Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – nie dotyczy.

4. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy – nie dotyczy.

5. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju – nie dotyczy

6. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.

7. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny – nie dotyczy.

8. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy.

9. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie dotyczy.

10. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi – nie dotyczy.

11. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy – nie dotyczy.

12. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń – nie dotyczy.

13. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy.

14. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
E.Nowicka
mgr Ewa Nowicka

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sochocinie
Renata Krawczyk

Miejsko - Gminna Biblioteka Publiczna
ul. Guzikarzy 8A
09-110 Sochocin

NIP: 567-147-21-083 REGON 130879661

nazwa przedsiębiorstwa

MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Sochocinie, ul. Guzikarzy 8 A 09-110 SOCHOCIN NIP: 567-17-21-083, REGON: [illegible]

Rachunek zysków i strat

za 2023 rok

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

wariant porównawczy

Treść	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	192 000,00	235 185,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	192 000,00	235 185,00
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. Koszty działalności operacyjnej	**222 120,46**	**246 363,39**
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III. Usługi obce	2 443,05	500,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	670,00	834,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	138 618,30	170 060,18
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	28 250,44	34 033,19
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 870,36	4 918,82
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	47 268,31	36 017,20
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	**-30 120,46**	**-11 178,39**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**21 023,80**	**10 522,89**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	14 446,00	4 308,00
III. Inne przychody operacyjne	6 577,80	6 214,89
E. Pozostałe koszty operacyjne	**0,00**	**0,00**
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	**-9 096,66**	**-655,50**
G. Przychody finansowe	**33,47**	**0,00**
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	33,47	0,00
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	**0,00**	**0,00**
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	**-9 063,19**	**-655,50**
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	**0,00**	**0,00**
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	**-9 063,19**	**-655,50**
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	**-9 063,19**	**-655,50**

Miejscowość: **Sochocin** dnia: 22.02.2024 r.

Sporządził: **Ewa Nowicka**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
E.Nowicka
mgr Ewa Nowicka

Zatwierdził: **Renata Krawczyk**

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sochocinie
Renata Krawczyk

MIEJSKO-GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Sochocinie, ul. Guzikarzy 8 A
09-110 SOCHOCIN
NIP: 567-17-21-083, REGON: 130879661

Miejsko - Gminna Biblioteka Publiczna w Sochocinie ul. Guzikarzy 8A
09-110 Sochocin
NIP 567-17-21-083 REGON 130879661

BILANS

(z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli)

sporządzony na dzień 31-12-2023 roku

AKTYWA	stan na koniec okresu		PASYWA	stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	0,00	0,00	**A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)**	274,51	-380,99
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	104,08	104,08
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	9 233,62	170,43
4. Zaliczki na wartości niemateralne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	0,00	0,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe (a - e)	0,00	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-9 063,19	-655,50
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny					
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe					
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe (1 do 2)	0,00	0,00			
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)	0,00	0,00			
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a - b)	0,00	0,00			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długotrwałe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długotrwałe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	0,00	0,00			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	332,69	82,70	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	58,18	463,69
I. Zapasy (1 do 5)	0,00	0,00	**I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)**	0,00	0,00
1. Materiały			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Produkty gotowe			- długoterminowa		
4. Towary			- krótkoterminowa		
5. Zaliczki na dostawy			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)	0,00	0,00	- długoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych (a - b)	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00	**II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)**	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			1. Wobec jednostek powiązanych		
- powyżej 12 miesięcy			2. Wobec pozostałych jednostek (a - d)	0,00	0,00
b) inne			a) kredyty i pożyczki		
2. Należności od pozostałych jednostek (a - d)	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty :	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy			d) inne		
- powyżej 12 miesięcy			**III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)**	58,18	463,69
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			1. Wobec jednostek powiązanych (a - b)	0,00	0,00
c) inne			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej			- do 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	332,69	82,70	- powyżej 12 miesięcy		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a - c)	332,69	82,70	b) inne		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek (a - i)	12,30	380,99
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki		
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12,30	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	12,30	0,00
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- udzielone pożyczki			f) zobowiązania wekslowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		380,99
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	332,69	82,70	h) z tytułu wynagrodzeń		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	332,69	82,70	i) inne	0,00	0,00
- inne środki pieniężne			3. Fundusze specjalne	45,88	82,70
- inne aktywa pieniężne			**IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)**	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			1. Ujemna wartość firmy		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
			- długoterminowe		
			- krótkoterminowe		
AKTYWA RAZEM	332,69	82,70	**PASYWA RAZEM**	332,69	82,70

Miejscowość : **Sochocin** dnia 22.02.2024 r.

Sporządził: **Ewa Nowicka**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
E.Nowicka
mgr Ewa Nowicka

Zatwierdził: **Renata Krawczyk**

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Sochocinie
Renata Krawczyk