

**ZARZĄDZENIE NR 25/2024**

**Burmistrza Annopola  
z dnia 22.03.2024 r.**

- w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2023 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r. poz.194)

**zatwierdzam**

**§ 1**

Złożone sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Annopolu za rok 2023 tj:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informację dodatkową

**§ 2**

Powstały za 2023 rok zysk w kwocie 91,83 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu rezerwowego jednostki.

**§ 3**

Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorowi Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Annopolu.

**§ 4**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ**  
  
mgr inż. Mirosław Gazda



<p><b>BILANS</b> jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej</p>			<p>Adresat: <b>BURMISTRZ</b> <b>ANNOPOLA</b></p>	
<p>Numer identyfikacyjny REGON 432537642</p>			<p>sporządzony na dzień 31.12.2023 r.</p>	
<p>wysłać bez pisma przewodnego</p>				

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	0	0	<b>A. Fundusz</b>	768,30	860,13
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0	0	<b>I. Fundusz jednostki</b>	697,02	768,30
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0	0	<b>II. Wynik finansowy netto</b>	71,28	91,83
<b>1. Środki trwałe</b>	0	0	<b>1. Zysk netto (+)</b>	71,28	91,83
1.1. Grunty	0	0	<b>2. Strata netto (-)</b>	0	0
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane użytkownikom wieczyste innym podmiotom	0	0	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0	0
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0	0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	<b>B. Fundusze placówek</b>	0	0
1.4. Środki transportu	0	0	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0	0
1.5. Inne środki trwałe	0	0	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	0	0
<b>2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)</b>	0	0	<b>I Zobowiązania długoterminowe</b>	0	0
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0	0	<b>II Zobowiązania krótkoterminowe</b>	0	0
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0	0	<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	0	0
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0	0	<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>	0	0
1. Akcje i udziały	0	0	<b>3. Zobowiązania z tytułów ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	0	0
2. Inne papiery wartościowe	0	0	<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	0	0
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>	0	0
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0	0	<b>6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>	0	0
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	787,56	787,56	<b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów</b>	0	0

			budżetowych		
<b>I. Zapasy</b>	0	0	8. Fundusze specjalne	19,26	179,22
1. Materiały	0	0	8. 1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	19,28	179,22
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	8.2. Inne fundusze	0	0
3. Produkty gotowe	0	0	III Rezerwy na zobowiązania	0	0
4. Towary	0	0	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	0	99,27			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0	99,27			
2. Należności od budżetów	0	0			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0	0			
4. Pozostałe należności	0	0			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	787,56	940,08			
1. Środki pieniężne w kasie	0	0			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	787,56	0			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0	0			
4. Inne środki pieniężne	0	940,08			
5. Akcje lub udziały	0	0			
6. Inne papiery wartościowe	0	0			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0	0			
<b>Suma aktywów</b>	787,56	1039,35	<b>Suma pasywów</b>	787,56	1039,35


(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
Dorota Wołoszyn

2024-03-22

  
DYREKTOR  
Agnieszka Matwiej

**Miejsko-Gminna  
Biblioteka Publiczna  
w Anopolu**

23-235 Anopol, ul. Rynek 1  
NIP: 715-17-18-874, tel. 15 649 05 99

MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W ANOPOLU		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>	Adresat: <b>BURMISTRZ ANNOPOLA</b>	
Numer identyfikacyjny REGON 432537642		<b>sporządzony na dzień 31.12. 2023 r.</b>	wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		424000,00	488000,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0	0
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0	0
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0	0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0	0
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		424000,00	488000,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0	0
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		425980,20	489822,82
I.	Amortyzacja		0	0
II.	Zużycie materiałów i energii		50668,12	42926,79
III.	Usługi obce		14571,49	19450,32
IV.	Podatki i opłaty		0	0
V.	Wynagrodzenia		292325,92	350973,98
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		66402,21	74441,03
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2012,46	2030,70
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0	0
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0	0
X.	Pozostałe obciążenia		0	0
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-1980,20	-1822,82
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		580,22	389,18
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II.	Dotacje		0	0
III.	Inne przychody operacyjne		580,22	389,18
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		0	0
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonych rachunku		0	0
II.	Pozostałe koszty operacyjne		0	0

F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1399,98	-1433,64
G.	Przychody finansowe	1471,26	1525,47
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II.	Odsetki	1471,26	1525,47
III.	Inne	0	0
H.	Koszty finansowe	0	0
I.	Odsetki	0	0
II.	Inne	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	71,28	91,83
J.	Podatek dochodowy	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0	0
L.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	71,28	91,83

GLÓWNY KSIĘGOWY

*[Signature]*  
*[Signature]*

(główny księgowy)

2024-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
*[Signature]*  
*[Signature]*

(kierownik jednostki)

**Miejsko-Gminna  
Biblioteka Publiczna  
w Anopolu**

23-235 Anopol, ul. Rynek 1

NIP:715-142-974, ul. 15.010.05.99

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: BURMISTRZ ANNOPOLA	
Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Anopolu		sporządzone na dzień 31.12.2023 r.		
Numer identyfikacyjny REGON 432537642		wysłać bez pisma przewodniego		
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.		<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	768,30	654,83
1.		Zwiększenia funduszu (z tytułu)	71,28	0
1.1.		Zysk bilansowy za rok ubiegły	71,28	0
1.2.		Zrealizowane wydatki budżetowe	0	0
1.3.		Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0	0
1.4.		Środki na inwestycje	0	0
1.5.		Aktualizacja wyceny środków trwałych	0	0
1.6.		Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
1.7.		Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0	0
1.8.		Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0	0
1.9.		Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0	0
1.10.		Inne zwiększenia	0	0
2.		Zmniejszenia funduszu jednostki	0	0
2.1.		Strata za rok ubiegły	0	0
2.2.		Zrealizowane dochody budżetowe	0	0
2.3.		Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły	0	0
2.4.		Dotacje i środki na inwestycje	0	0
2.5.		Aktualizacja środków trwałych	0	0
2.6.		Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0	0
2.7.		Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0	0
2.8.		Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0	0
2.9.		Inne zmniejszenia	0	0
II.		<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	768,30	654,83
III.		<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	0	0,00

1.		zysk netto	0	0
2		strata netto	0	0
3		Nadwyżka środków obrotowych	0	0
II.		Fundusz (II+,-III)	768,30	654,83

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Dorota Wołoszyn*  
Dorota Wołoszyn

2024-03-22

DYREKTOR  
*Agnieszka Matwiej*  
Agnieszka Matwiej



<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W ANNOPOLU
1.2	siedzibę jednostki 23-235 ANNOPOL UL. RYNEK1
1.3	adres jednostki MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W ANNOPOLU FILIA KOSIN, FILIA ŚWIECIECHÓW FILIA GRABÓWKA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Anopolu służy rozwojowi i zaspokajaniu potrzeb czytelniczych, edukacyjnych i informacyjnych społeczeństwa, rozwojowi kultury oraz uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i nauki. Biblioteka zapewnia mieszkańcom gminy Anopol dogodny dostęp do materiałów bibliotecznych i informacji.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Jednostka sporządza sprawozdanie wyłącznie za siebie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</li> <li>4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.</li> <li>5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.</li> <li>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>c) odzież i umundurowanie,</li> <li>d) meble i dywany,</li> <li>e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1001,00 zł – 10000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</li> </ol> </li> <li>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</li> <li>9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> <li>– nie przekraczającej 1000,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i podlegają ewidencji ilościowej</li> <li>– w przedziale 1001,00 zł – 10000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją pozabilansową</li> <li>– w przedziale od 10001,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.</li> </ul> </li> <li>10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</li> <li>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> </ol>
5.	inne informacje
	BRAK
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	NIE DOTYCZY
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DOTYCZY
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE DOTYCZY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	NIE DOTYCZY
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	NIE DOTYCZY

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	NIE DOTYCZY
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	NIE DOTYCZY
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	BRAK
b)	powyżej 3 do 5 lat
	BRAK
c)	powyżej 5 lat
	BRAK
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	BRAK
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	BRAK
1.12.	łącną 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
	BRAK
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	BRAK
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	BRAK
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- wynagrodzenia osobowe 350 973,98 zł. - ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia 74 441,03 zł.
1.16.	inne informacje
	BRAK
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	BRAK
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

	BRAK
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	BRAK
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	BRAK
2.5.	inne informacje
	BRAK
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Dorota Wołoszyn*

Dorota Wołoszyn

(główny księgowy)

2024-03-22  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*Agnieszka Marutyniuk*

Agnieszka Marutyniuk  
(kierownik jednostki)