

ZARZĄDZENIE NR 3009/2024
BURMISTRZA MIASTA RADZIONKÓW

z dnia 12 kwietnia 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2023 Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Radzionkowie, ul. Knosały 61a.**

Działając na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r., poz. 87) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.)

**Burmistrz Miasta Radzionków zarządza,
co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radzionkowie za rok 2023.

2. Sprawozdanie stanowi integralną część zarządzenia i składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) wprowadzenia do sprawozdania finansowego za rok 2023,
- 4) dodatkowych informacji i objaśnień za rok 2023.

§ 2. Bilans zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 5.536.820,14 zł i wynikiem za 2023 r. – zyskiem na kwotę 2.697,34 zł.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radzionkowie.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

wz. Burmistrza
Zastępcą Burmistrza

mgr inż. Grzegorz Szeremeta

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2023 roku

AKTYWA	stan na dzień	
	31.12.2022	31.12.2023
0	1	2
A. Aktywa trwałe	2 280 354,60 zł	5 457 734,67 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 280 354,60 zł	5 457 734,67 zł
1. Środki trwałe	1 266 917,58 zł	1 232 129,79 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	153 922,08 zł	149 865,14 zł
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 112 995,50 zł	1 082 264,65 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00 zł	0,00 zł
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	0,00 zł	-0,00 zł
2. Środki trwałe w budowie	1 013 437,02 zł	4 225 604,88 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	231 422,21 zł	79 085,47 zł
I. Zapasy	18 395,24 zł	29 981,65 zł
1. Materiały	6 044,38 zł	4 595,70 zł
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	12 350,86 zł	25 375,96 zł
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00 zł	9,99 zł
II. Należności krótkoterminowe	0,00 zł	6 210,66 zł
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		

PASYWA	stan na dzień	
	31.12.2022	31.12.2023
0	1	2
A. Kapitał (fundusz) własny	62 384,83 zł	65 082,17 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 312,92 zł	10 312,92 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	50 404,85 zł	52 071,91 zł
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	50 404,85 zł	52 071,91 zł
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00 zł	0,00 zł
VI. Zysk (strata) netto	1 667,06 zł	2 697,34 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 449 391,98 zł	5 471 737,97 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	1 146,87 zł	0,00 zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	0,00 zł
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	1 146,87 zł	0,00 zł
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	1 146,87 zł	0,00 zł
II. Zobowiązania długoterminowe	740,00 zł	0,00 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Wobec pozostałych jednostek	740,00 zł	0,00 zł
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne (depozyty)	740,00 zł	0,00 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	169 774,13 zł	16 626,93 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	169 774,13 zł	16 626,93 zł
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 231,10 zł	16 626,93 zł
- do 12 miesięcy	3 231,10 zł	16 626,93 zł
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00 zł	0,00 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł	0,00 zł
i) inne	166 543,03 zł	0,00 zł
4. Fundusze specjalne	0,00 zł	0,00 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 277 730,98 zł	5 455 111,04 zł
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 277 730,98 zł	5 455 111,04 zł

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
wariant porównawczy
sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Adresat
Miejska Biblioteka Publiczna w Radzionkowie Radzionków ul. Knosały 61a NIP: 6452418735 Numer identyfikacyjny REGON: 240539693	Urząd Miasta Radzionków Radzionków ul. Męczenników Oświęcimia 42

		za bieżący rok obrotowy 31.12.2023 r.	za poprzedni rok obrotowy 31.12.2022 r.
A	Przychody netto ze podstawowej działalności operacyjnej	629 459,50 zł	507 653,91 zł
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 990,50 zł	4 590,38 zł
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	592 000,00 zł	479 694,53 zł
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	32 469,00 zł	23 369,00 zł
B	Koszty działalności operacyjnej	705 149,75 zł	529 826,44 zł
I	Amortyzacja	66 521,10 zł	55 031,24 zł
II	Zużycie materiałów i energii	78 581,01 zł	47 300,44 zł
III	Usługi obce	17 972,21 zł	16 154,95 zł
IV	Podatki i opłaty	10 993,50 zł	8 798,30 zł
V	Wynagrodzenia	403 205,09 zł	315 535,40 zł
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	91 355,26 zł 38 985,01 zł	68 814,68 zł 29 241,38 zł
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	33 479,02 zł	16 805,43 zł
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 042,56 zł	1 386,00 zł
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-75 690,25 zł	-22 172,53 zł
D	Pozostałe przychody operacyjne	78 484,92 zł	24 566,05 zł
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje (równowartość amortyzacji środków trwałych)	34 787,79 zł	13 061,21 zł
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	43 697,13 zł	11 504,84 zł
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 294,01 zł	1 184,50 zł
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
II	Inne koszty operacyjne	4 294,01 zł	1 184,50 zł
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 499,34 zł	1 209,02 zł
G	Przychody finansowe	4 196,68 zł	458,16 zł
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	4 196,68 zł	458,16 zł
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	- zł	0,12 zł
I	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	- zł	0,12 zł
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 697,34 zł	1 667,06 zł
J	Podatek dochodowy	0,00 zł	0,00 zł
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 697,34 zł	1 667,06 zł

1. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

2. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Radzionków, dnia 20.03.2024 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
JUSTYNA CZAJA

DYREKTOR
IWONA LABUS

**WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2023**

według załącznika nr 1 Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. z późn. zmianami.

1. Dane identyfikujące jednostkę:

Nazwa jednostki:	Miejska Biblioteka Publiczna w Radzionkowie
Adres siedziby:	41-922 Radzionków, ul. Knosały 61a
NIP:	6452418735
Nazwa organu rejestrowego:	Miasto Radzionków
Nazwa rejestru:	Rejestr Instytucji Kultury
Numer wpisu:	II
Podstawowy przedmiot działalności:	9101A – działalność bibliotek

2. Czas trwania działalności Biblioteki.

Czas trwania działalności Biblioteki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

4. Dane łączne w sprawozdaniu finansowym.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie z innymi jednostkami. Sporządzone sprawozdanie nie zawiera danych łącznych – w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. Biblioteka prowadzi samodzielną gospodarkę finansową w oparciu o plan finansowy, który sporządzany jest corocznie na podstawie przyznanej dotacji z budżetu gminy oraz wypracowanych środków własnych.

5. Założenie kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez jednostkę. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Przyjęte zasady rachunkowości.

– **metody wyceny aktywów i pasywów, w tym amortyzacja:**

Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia, która jest ceną zakupu obejmującą kwotę należną sprzedającemu. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie wprowadza się według wartości określonej w decyzji o przekazaniu. Krajowe środki pieniężne ujmowane są w księgach w wartości nominalnej. Należności, roszczenia i zobowiązania ujmowane są w wartości ustalonej przy ich powstaniu. Zakupione materiały i usługi wykazuje się w księgach według rzeczywistych cen ich nabycia. Zapasy towarów i ich rozchód wycenia się według cen nabycia.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 tys. zł brutto (jednostka nie jest płatnikiem podatku VAT) amortyzuje się według stawek ustalonych w załączniku do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja środków trwałych o wartości początkowej od 1,5 tys. zł do 10 tys. zł dokonywana jest jednorazowo w pełnej wysokości w dniu przyjęcia danego środka do użytkowania. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1,5 tys. zł traktowane są jako wyposażenie i ujmowane bezpośrednio po zakupie w kosztach zużycia materiałów.

Zbiory biblioteczne bez względu na wartość jednostkową umarzane są jednorazowo w miesiącu nabycia. Dla celów zabezpieczenia majątku zakupione książki obejmuje się ewidencją ilościową i wartościową. Wartość zakupionego i zewidencjonowanego w księgach wpływu i księgach inwentarzowych księgozbioru (zgodnie z normami bibliotecznymi) uzgadniana jest z ewidencją księgową na koniec roku obrachunkowego.

Zakupione materiały wydaje się do zużycia od razu po zakupie i ewidencjonowane są bezpośrednio w koszty. Materiały niezuczyte do końca roku obrachunkowego podlegają inwentaryzacji i urealnieniu na dzień 31 grudnia danego roku.

Prenumerata czasopism i innych wydawnictw ciągłych udostępnianych w Czytelni Czasopism, zgodnie z par. 25 Rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29.10.2008 r. w sprawie ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz. U. nr 205, poz. 1283) odnoszona jest bezpośrednio w koszty w miesiącu poniesienia wydatku pomijając konto rozliczeń międzyokresowych. Jeżeli poniesiony koszt dotyczy dwóch lat obrotowych, zgodnie z zasadą memoriału, część odpowiadająca kolejnym okresom odnoszona jest w koszty roku, którego dotyczy.

– ustalenie wyniku finansowego:

Rachunek Zysków i Strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Ewidencja kosztów prowadzona jest tylko w układzie rodzajowym.

Wynik finansowy netto składa się z wyniku z działalności podstawowej, wyniku z działalności operacyjnej oraz wyniku z operacji finansowych. Na ostatni dzień roku konta zespołu "4" (Koszty według rodzaju) oraz konta zespołu "7" (Przychody i Koszty ich uzyskania) są zamykane w korespondencji z kontem "860" Wynik finansowy.

Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organizatora, wynik finansowy przenosi się na konto "810" Fundusz rezerwowy lub inne konto w zależności od podjętej decyzji co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za dany rok obrotowy.

– ustalenie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową w uproszczonej formie, która obejmuje:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informację dodatkową,

zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy o Rachunkowości.

Radzionków, dnia 20.03.2024 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Czaja

DYREKTOR

Iwona Labus

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA ROK 2023
do sprawozdania finansowego wg załącznika nr 1
Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. z późn. zmianami

Nazwa Jednostki : Miejska Biblioteka Publiczna
Adres siedziby: 41-922 Radzionków ul. Knosały 61a
Nazwa organu rejestrowego: Miasto Radzionków
Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury
Numer wpisu: II

1.

1) Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych inwestycji.

a) Stan początkowy, zmniejszenia i zwiększenia w wartości oraz stan końcowy:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na początek roku obrotowego 2023 r.	Zwiększenia z tyt. a) aktualizacji wartości b) nabycia c) przemieszczenia wewnętrznego d) inne	Zmniejszenia z tyt. a) aktualizacji wartości b) rozchodu c) przemieszczenia wewnętrznego d) inne	Wartość na koniec roku obrotowego 2023 r.
ŚRODKI TRWAŁE				
Grunty	202.943,44 zł	0,00 zł	0,00 zł	202.943,44 zł
Lokale i budynki	1.229.233,77 zł	0,00 zł	0,00 zł	1.229.233,77 zł
Urządzenia techniczne i maszyny	8.489,22 zł	0,00 zł	0,00 zł	8.489,22 zł
Narzędzia, ruchomości wyposażenie	4.300,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	4.300,00 zł
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE:	1.444.966,43 zł	0,00 zł	0,00 zł	1.444.966,43 zł
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE				
Pozostałe środki trwałe (tzw. niskocenne)	64.006,76 zł	0,00 zł	4.168,97 zł w tym z tytułu: d) 4.168,97 zł	59.837,79 zł
Wartości niematerialne i prawne	4.496,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	4.496,60 zł
Zbiory biblioteczne	512.537,47 zł	31.733,31 zł w tym z tytułu: b) 30.845,81 zł d) 887,50 zł	19.385,61 zł w tym z tytułu: d) 19.385,61 zł	524.885,17 zł
Inwestycje długoterminowe	1.013.437,02 zł	3.212.167,86 zł w tym z tytułu: b) 3.212.167,86 zł	0,00 zł	4.225.604,88 zł
RAZEM POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE:	1.594.477,85 zł	3.243.901,17 zł	23.554,58 zł	4.814.824,44 zł

b) Umorzenie – stan początkowy, zwiększenia, zmniejszenia i stan końcowy:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego 2023 r.	Zwiększenia z tyt. a) aktualizacji b) przemieszczenia wewnętrznego c) umorzenia rocznego d) inne	Zmniejszenia z tyt. a) aktualizacji b) przemieszczenia wewnętrznego c) likwidacji d) inne	Umorzenie na koniec roku obrotowego 2023 r.	Wartość netto składnika aktywów na koniec roku 2023
ŚRODKI TRWAŁE					
Grunty	49.021,36 zł	4.056,94 zł w tym z tytułu: c) 4.056,94 zł	0,00 zł	53.078,30 zł	149.865,14 zł
Lokale i budynki	116.238,27 zł	30.730,85 zł w tym z tytułu: c) 30.730,85 zł	0,00 zł	146.969,12 zł	1.082.264,65 zł
Urządzenia techniczne i maszyny	8.489,22 zł	0,00 zł	0,00 zł	8.489,22 zł	0,00 zł
Narzędzia, ruchomości wyposażenie	4.300,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	4.300,00 zł	0,00 zł
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE:	178.048,85 zł	34.787,79 zł	0,00 zł	212.836,64 zł	1.232.129,79 zł
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE					
Pozostałe środki trwałe (tzw. niskocenne)	64.006,76 zł	0,00 zł	4.168,97 zł w tym z tytułu: c) 4.168,97 zł	59.837,79 zł	0,00 zł
Wartości niematerialne i prawne	4.496,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	4.496,60 zł	0,00 zł
Zbiory biblioteczne	512.537,47 zł	31.733,31 zł w tym z tytułu: c) 31.733,31 zł	19.385,61 zł w tym z tytułu: c) 19.385,61 zł	524.885,17 zł	0,00 zł
Inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	4.225.604,88 zł
RAZEM POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE:	581.040,83 zł	31.733,31 zł	23.554,58 zł	589.219,56 zł	4.225.604,88 zł

2) Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.

W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych zarówno finansowych, jak i niefinansowych.

3) Koszty zakończonych prac rozwojowych i wartość firmy.

Nie dotyczy.

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów – Radzionków ul. Knosały 61a (powierzchnia 8.005 m² - udział 82/1000):

Stan początkowy:	81.138,84 zł
Dotychczasowa amortyzacja:	53.078,30 zł
Wartość na 31.12.2023 r.:	28.060,54 zł

5) Wartość początkowa nieamortyzowanych (nieumarzanych) środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu i pozostałych.

Nie dotyczy.

6) Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw.

Nie dotyczy.

7) Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności.

Dokonano odpisu aktualizującego wartość należności nieuregulowanych przez czytelników Miejskiej Biblioteki Publicznej w kwocie 374,84 zł.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności:

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku 2023	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku 2023
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności od czytelników (pozycja w Bilansie - Aktywa B.II.2.c)	303,71 zł	127,57 zł	29,51 zł	26,93 zł	374,84 zł
	W tym:					
	Należności główne	267,80 zł	93,50 zł	28,50 zł	20,50 zł	312,30 zł
	Odsetki od należności	35,91 zł	34,07 zł	1,01 zł	6,43 zł	62,54 zł

8) Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Fundusz podstawowy Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radzionkowie to Fundusz instytucji kultury w wysokości 10.312,92 zł. W skład wyżej wymienionego funduszu wchodzi środki obrotowe w wysokości 7.689,32 zł oraz środki trwałe w wysokości 2.623,60 zł.

Liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji: nie dotyczy.

9) Stan funduszy zapasowych, rezerwowych i funduszu z aktualizacji wyceny.

	Stan początkowy na 01.01.2023 r.	Zwiększenia funduszu	Wykorzystanie funduszu	Stan końcowy na 31.12.2023 r.
Fundusz zapasowy	Nie utworzono			
Fundusz rezerwowy	50.404,85 zł	1.667,06 zł (z tytułu podziału zysku z roku 2022)	0,00 zł	52.071,91 zł
Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy.

Zysk wykazany w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2023 zwiększy Fundusz Rezerwy Instytucji Kultury, zgodnie z art. 4 Ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów.

11) Informacje o stanie rezerw według celu ich utworzenia.

Nie utworzono rezerw korygujących stan należności.

12) Podział zobowiązań długoterminowych według okresu spłaty.

Lp.	Zobowiązania wobec:	Okres wymagalności:				Razem	
		Do 1 roku		Powyżej 1 roku		Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
		Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia		
1	Jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2	Pozostałych jednostek	169.774,13 zł	16.626,93 zł	740,00 zł	0,00 zł	170.514,13 zł	16.626,93 zł
	w tym:						
	- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy;	3.231,10 zł	16.626,93 zł	0,00 zł	0,00 zł	3.231,10 zł	16.626,93 zł
	- z innych tytułów publiczno-prawnych (m.in. niewykorzystana dotacja podmiotowa, którą należy zwrócić organizatorowi)	2.305,47 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	2.305,47 zł	0,00 zł
	- inne (zabezpieczenie wykonania umowy PlaN Damian Mitas)	164.237,56 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	164.237,56 zł	0,00 zł
	- inne (zwrotne depozyty czytelników)	0,00 zł	0,00 zł	740,00 zł	0,00 zł	740,00 zł	0,00 zł
	Razem:	169.774,13 zł	16.626,93 zł	740,00 zł	0,00 zł	170.514,13 zł	16.626,93 zł

13) Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju).

Nie dotyczy.

14) Wykaz rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu poz. B.IV), w tym:	711,62 zł	1.765,07 zł
	- polisa ubezpieczenia składników majątku	206,22 zł	206,22 zł
	- dostawa usług obcych	7,81 zł	1.436,93 zł
	- prenumeraty czasopism fachowych dla pracowników biblioteki oraz wykupiony okresowy dostęp do branżowych serwisów internetowych	242,67 zł	0,00 zł

	- abonament za program antywirusowy	254,92 zł	121,92 zł
2	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (pasywa bilansu poz. B.I.3), w tym:	1.146,87 zł	0,00 zł
	- niefakturowane dostawy energii za poprzedni rok	1.146,87 zł	0,00 zł
3	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu poz. B.IV.2), w tym:	2.277.730,98 zł	5.455.111,04 zł
	- wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych dotacją	1.362.078,98 zł	1.327.291,19 zł
	- wartość dotacji celowej inwestycyjnej ze środków finansowych Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na adaptację budynku do pełnienia funkcji Miejskiej Biblioteki Publicznej (inwestycja niezakończona)	915.652,00 zł	2.244.262,00 zł
	- wartość dotacji celowej inwestycyjnej ze środków finansowych Organizatora na adaptację budynku do pełnienia funkcji Miejskiej Biblioteki Publicznej (inwestycja niezakończona)	0,00 zł	1.883.557,85 zł

15) Powiązanie między pozycjami bilansu składników aktywów i pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Nie dotyczy.

16) Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych oraz zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń, wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Nie dotyczy.

17) Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej.

Nie dotyczy.

17a) Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków.

Nie dotyczy.

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Instytucja nie jest czynnym płatnikiem VAT - środki zgromadzone na tym koncie wynoszą 0,00 zł.

19) Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady pieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy.

2.

1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz świadczenia usług.

Przychody ze sprzedaży netto	Sprzedaż krajowa	Eksport
towarów	3.460,50 zł	0,00 zł
usług	1.530,00 zł	0,00 zł

2) Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby.

Jednostka nie sporządza rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dokonano odpisów aktualizujących zapasy.

5) Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie dotyczy.

6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Podstawa opodatkowania według zeznania CIT-8 za rok 2023 wynosi 0,00 zł.

Przychody w roku 2023 wyniosły 3.948.833,31 zł i w całości są to dochody wolne od podatku. Podlegają one zwolnieniu na mocy:

- art. 17 ust. 1 pkt 21 ustawy o CIT – kwota 3.282.249,00 zł: dotacja Biblioteki Narodowej na zakup księgozbioru, dotacja Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na działalność inwestycyjną, dotacja celowa Organizatora na działalność inwestycyjną, nieodpłatnie otrzymane świadczenia (środki trwałe),

- art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy o CIT – kwota 613.700,00 zł: dotacja podmiotowa organizatora oraz dotacje zadaniowe Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego,

- art. 17 ust. 1 pkt 3 ustawy o CIT – kwota 52.884,31 zł: pozostałe przychody przeznaczone na cele statutowe.

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

W związku z przebudową budynku mieszczącego się w Radzionkowie przy ul. Gwarków 2 na nową siedzibę Biblioteki, w roku 2023 poniesiono na realizację ww. inwestycji koszty w wysokości 3.212.167,86 zł.

8) Odsetki i różnice kursowe powiększające cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie dotyczy.

9) Poniesione w roku obrotowym i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty poniesione w 2023 roku	Koszty planowane na 2024 rok
1	Nabycie środków trwałych	3.243.013,67 zł	1.325.796,18 zł
	w tym:		
	- zbiory biblioteczne	30.845,81 zł	30.000,00 zł
	- środki trwałe niskocenne	0,00 zł	500,00 zł
	- wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
	- inwestycja długoterminowa	3.212.167,86 zł	1.295.296,18 zł
	W tym na ochronę środowiska:	0,00 zł	0,00 zł

10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Jednostka nie zanotowała w 2023 roku zysków i strat nadzwyczajnych.

11) Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie dotyczy.

12) Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań określonych w ustawie o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności.

Nie dotyczy.

3.

Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych.

W bilansie oraz w rachunku zysku i strat nie występują pozycje wyrażone w walutach obcych.

4.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

5.

1) Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie.

W roku 2023 nie podpisano żadnych umów, który nie zostały uwzględnione w bilansie.

2) Informacja o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie dotyczy.

3) Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Grupy zawodowe	Etat
1	Dyrektor	1,0
2	Bibliotekarze	2,92
3	Administracja	0,5
4	Pozostali pracownicy	1,0
	Razem	5,42

4) Wynagrodzenia członków zarządu i rady nadzorczej.

Nie dotyczy.

5) Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład zarządu i rady nadzorczej.

Nie dotyczy.

6) Wynagrodzenie firmy audytorskiej.

Nie dotyczy.

6.

1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny.

Nie dotyczy.

2) Informacja o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dacie bilansu do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację materialną i finansową jednostki.

3) Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny i zasad sporządzania sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

W roku 2023 nie dokonano żadnej istotnej zmiany w Polityce Rachunkowości jednostki.

Zmiany w funduszu podstawowym.

W roku 2023 nie zarejestrowano żadnych zmian na koncie Funduszu Instytucji Kultury - saldo konta wynosi 10.312,92 zł.

4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

7.

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, transakcjach z jednostkami powiązanymi, spółkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, itp.

Nie dotyczy.

8.

Informacja ze sprawozdania finansowego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

Nie dotyczy.

9.

Wyrażenie niepewności odnośnie możliwości dalszego kontynuowania działalności jednostki.

Nie występuje niepewność co do kontynuowania działalności przez jednostkę.

10.

Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

W roku 2023 Miejska Biblioteka Publiczna w Radzionkowie w dalszym ciągu prowadziła prace inwestycyjne w związku z przebudową budynku otrzymanego od Organizatora zgodnie z projektem: „Adaptacja budynku przy ul. Gwarków 2 w Radzionkowie do pełnienia funkcji Miejskiej Biblioteki Publicznej w Radzionkowie”. Na inwestycję otrzymano środki finansowe od Organizatora w kwocie 1.883.557,85 zł oraz transzę drugą i trzecią ze środków finansowych Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego w ramach Kierunku interwencji 2.1. „Infrastruktura bibliotek 2021-2025” Priorytet 2 Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. w łącznej kwocie 1.328.610,00 zł. Zakończenie inwestycji zaplanowano na rok 2024.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Czaja

DYREKTOR

Iwona Labus