

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2023 R.

Wprowadzenie do sprawozdania:

Miejska Biblioteka Publiczna w Sławnie została utworzona na mocy uchwały nr IV/32/92 Rady Miejskiej w Sławnie z dnia 26 sierpnia 1992 r. i prowadzi działalność na podstawie statutu nadanego Uchwałą Nr LIV/333/23 Rady Miejskiej w Sławnie z dnia 29 czerwca 2023 roku w sprawie nadania statutu Miejskiej Bibliotece Publicznej w Sławnie, na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024r. Poz. 87), ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (Dz. U. z 2022r. Poz 2393), Rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 22 października 2015 roku w sprawie wynagradzania pracowników kultury (Dz. U. Z 2015 r. poz. 1798 ze zm.), porozumienia z dnia 31 października w sprawie powierzenia Miastu Sławno wykonywania zadań powiatowej biblioteki publicznej dla powiatu sławieńskiego.

Miejska Biblioteka Publiczna w Sławnie jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury nr 2/92, prowadzonego przez Miasto Sławno.

Miejska Biblioteka Publiczna w Sławnie prowadzi rachunkowość zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U.z 2023 r. poz. 120) oraz zakładowym klanem kont. Nie dokonuje odpisów na fundusz socjalny na podstawie ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z dnia 4 marca 1994 roku (Dz. U.z 2020 r. poz. 1070 ze zm.) a wypłaca świadczenia urlopowe dla pracowników.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans - aktywa i pasywa w wersji pełnej
- rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym
- informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Zapisy księgowe są prowadzone zgodnie z określonymi w powołanej wyżej Ustawie zasadami rachunkowości, stosowanymi w sposób ciągły na podstawie prawidłowo prowadzonych Ksiąg rachunkowych. Wartości niematerialne i prawne, rzeczowe środki trwałe wycenia się według cen nabycia. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia powiększają koszty ich ulepszenia i modernizacji, jeśli przekraczają kwotę 10.000,00 zł. Od wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych dokonuje się odpisów amortyzacyjnych według planu amortyzacji zawierającego stawki procentowe w stosunku rocznym. Koszty amortyzacji równoważą zapis umorzeń.

Środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej.

Na dzień 31.12.2023 r. przeprowadzono inwentaryzację kasy oraz weryfikację kont księgowych.

AKTYWA

A. AKTYWA TRWAŁE

a) wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

WYSZCZEGÓLNIENIE WEDŁUG POZYCJI BILANSOWYCH	WARTOŚĆ NA DZIEŃ 01.01.2023	ZWIĘKSZENIE WARTOŚCI	ZMNIJSZENIE WARTOŚCI	WARTOŚĆ NA DZIEŃ 31.12.2023
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	4 888,02 zł	840,82 zł		5 728,84 zł
ŚRODKI TRWAŁE, W TYM:				
- GRUNTY	0,00 zł			0,00 zł
- BUDYNKI I BUDOWLE	501 862,36 zł			501 862,36 zł
- URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	16 531,00 zł			16 531,00 zł
- ŚRODKI TRANSPORTU	0,00 zł			0,00 zł
- POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	0,00 zł	30 165,61 zł		30 165,61 zł

b) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

WYSZCZEGÓLNIENIE WEDŁUG POZYCJI BILANSOWYCH	WARTOŚĆ UMORZENIA NA DZIEŃ 01.01.2023	ZWIĘKSZENIE UMORZEŃ	ZMNIJSZENIE UMORZEŃ	WARTOŚĆ UMORZENIA NA DZIEŃ 31.12.2023
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	4 888,02 zł	840,82 zł		5 728,84 zł
ŚRODKI TRWAŁE, W TYM:				
- GRUNTY	0,00 zł			0,00 zł
- BUDYNKI I BUDOWLE	242 952,89 zł	12 546,56 zł		255 499,45 zł
- URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY	16 246,14 zł	284,86 zł		16 531,00 zł
- ŚRODKI TRANSPORTU	0,00 zł			0,00 zł
- POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	0,00 zł	2 011,04 zł		2 011,04 zł

B. AKTYWA OBROTOWE

II. NALEŻNOŚCI I ROSZCZENIA

Należności są wycenione w kwocie wymagającej zapłaty:

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE:	
- Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	0,00 zł
- Z TYTUŁU PODATKÓW, DOTACJI CEŁ, UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH I ZDROWOTNYCH ORAZ INNYCH TYTUŁÓW PUBLICZNOPRAWNYCH	2,00 zł
- INNE	0,00 zł
- NALEŻNOŚCI DOCHODZONE NA DRODZE SĄDOWEJ	0,00 zł

III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

ŚRODKI PIENIĘŻNE	STAN NA DZIEŃ 01.01.2023	STAN NA DZIEŃ 31.12.2023
- ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE	0,00 zł	0,00 zł
- ŚRODKI PIENIĘŻNE W BANKACH	46,77 zł	2 885,07 zł

PASYWA

Struktura własności kapitału podstawowego (zakładowego)

KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	STAN NA 01.01.2023	STAN NA 31.12.2023
- KAPITAŁ (FUNDUSZ)	273 940,30 zł	265 880,98 zł
- FUNDUSZ REZERWOWY	0,00 zł	0,00 zł
- ZYSK (+) / STRATA (-)	-8 059,32 zł	7 563,76 zł

Fundusz Instytucji powiększył się o zysk za rok 2023 o wartość 7 563,76 zł.

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ 31.12.2023.

III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	
- Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	3 879,81 zł
- Z TYTUŁU PODATKÓW, CEŁ, UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH I ZDROWOTNYCH ORAZ INNYCH TYTUŁÓW PUBLICZNOPRAWNYCH	0,00 zł
- Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ	0,00 zł
- INNE	80,00 zł
- FUNDUSZE SPECJALNE	0,00 zł

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO I PRZEKSZTAŁCENIE GO W PODSTAWY OPODATKOWANIA PODATKIEM OD OSÓB PRAWYCH ZA ROK 2023

	KOSZTY	PRZYCHODY
PRZYCHODY I KOSZTY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	832 150,38 zł	0,00 zł
PRZYCHODY I KOSZTY ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW	0,00 zł	0,00 zł
POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	5,00 zł	839 443,10 zł
PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	0,00 zł	276,04 zł
	832 155,38 zł	847 778,46 zł

Wynik finansowy: zysk 7 563,76 zł.

KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE **NIE DOTYCZY**