

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Czerwieńsku za 2023 rok

Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna z siedzibą w Czerwieńsku jest samorządową instytucją kultury, działającą na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Nr 218/XXVI/01 z dnia 28 grudnia 2001 roku, Statutu nadanego przez Radę Miejską uchwałą VI/22/15 z dnia 25.02.2015 roku, ustawy z dnia 26 czerwca 1997 roku (Dz.U. Nr 85, poz. 539) o bibliotekach oraz ustawy z dnia 25 października 1991 roku (Dz.U. Nr 13 z 2001 r. z późn. zm.) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Siedziba MGBP znajduje się w Czerwieńsku przy ul. Bolesława Chrobrego 2. MGBP jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 2. Posiada nadany nr REGON: 978073600 oraz NIP: 9730782706.

W skład Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Czerwieńsku wchodzi filie biblioteczne w Leśniowie Wielkim, Nietkowicach, Nietkowie, Płotach oraz punkt biblioteczny w Sycowicach.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowane zasady określa zarządzenia Dyrektora z dnia 1 stycznia 2012 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości w Miejsko Gminnej Bibliotece Publicznej w Czerwieńsku. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki w wersji pełnej;
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury środków pieniężnych w kasie;
- w drodze potwierdzenia sald dla środków pieniężnych na rachunkach bankowych;
- w drodze porównania stanów księgowych dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych.

W Miejsko Gminnej Bibliotece Publicznej zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej, zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony, jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest poza księgowo, przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10 000 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania

w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów, z wyjątkiem zestawów komputerowych i WNIP, które podlegają amortyzacji liniowej wg zasad i stawek podatkowych.

Przedmioty o wartości jednostkowej większej od 10 000 zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje metodą liniową wg zasad i stawek podatkowych.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2023 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 pkt.2 ustawy.

Bilans MGBP w Czerwieńsku za 2023 rok zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 114605,12 natomiast rachunek wyników wykazuje stratę w kwocie 12 612,70 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

1) Po stronie aktywów:

a) Aktywa trwałe – w kwocie 109 408,33 zł, na które składają się:
- rzeczowe aktywa trwałe – 109 408,33 zł

b) Aktywa obrotowe – w kwocie 5 196,79 zł, na które składają się:
- środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie 4 997,19 zł
- inne należności w kwocie 199,60 zł

2) Po stronie pasywów:

a) Kapitał własny w wysokości 17 638,05 zł (wartość ujemna), na który składa się:
- kapitał podstawowy w wysokości 5 025,35 zł (wartość ujemna);
- strata netto za rok bieżący w kwocie 12 612,70 zł (wartość ujemna).

b) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 132 243,17 zł, na które składają się:
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług w wysokości 1 328,44 zł
- stan środków na ZFŚS w kwocie 5 489,94 zł;
- rozliczenia międzyokresowe w kwocie 113 695,08 zł.

Stan zatrudnienia w Miejsko Gminnej Bibliotece Publicznej w Czerwieńsku na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniósł 7 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 3,41 etatu, z tego:

- Dyrektor – 1 osoba- 1 etat,
- Kierownik filii bibliotecznej w Płotach i bibliotekarz w MGBP w Czerwieńsku – 1 osoba- 1 etat,
- Pomoc administracyjna w MGBP w Czerwieńsku – 1 osoba- ¼ etatu;
- Główna księgowa – 1 osoba- ¼ etatu,
- Kierownik filii bibliotecznej w Nietkowie – 1 osoba – 1/3 etatu,
- Kierownik filii bibliotecznej w Nietkowicach – 1 osoba – 1/3 etatu,
- Kierownik filii bibliotecznej w Leśniowie Wielkim – 1 osoba ¼ etatu

**Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji
finansowej i majątkowej do bilansu za 2023 rok
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Czerwieńsku.**

WYKAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WNIPI

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Umorzenie na dzień 31.12.2023	Wartość końcowa
1.	Budynki	138 200,00	28 791,67	109 408,33
2.	Zestawy komputerowe	8 619,00	8 619,00	0,00
3.	Inne urządzenia	0,00	0,00	0,00
4.	Wartości niematerialne i prawne	3 701,70	3 701,70	0,00

- Umorzenie budynków i lokali – 28 791,67
- Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 3 701,70
- Umorzenie środków trwałych – 8 619,00
- Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia – 43 858,19
- Umorzenie zbiorów bibliotecznych – 490 348,03
- Odpisy aktualizujące należności – 0,00

Arkusz należności i zobowiązań

stan na dzień 31.12.2023 roku

Nazwa jednostki	Należności jednostki sporządzającej	
	ogółem	w tym: podlegające wyłączeniu
Hala Sportowa „Lubuszanka” w Czerwieńsku	-	-
Publiczne Gimnazjum w Czerwieńsku	-	-
Publiczna Szkoła Podstawowa w Czerwieńsku	-	-
Publiczna Szkoła Podstawowa w Leśniowie Wielkim	-	-
Publiczna Szkoła Podstawowa w Nietkowie	-	-
Publiczna Szkoła Podstawowa w Nietkowicach	-	-
Centrum Usług Wspólnych	-	-
Publiczne Przedszkole w Czerwieńsku	-	-
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury	-	-
Ośrodek Pomocy Społecznej	-	-
POMAK sp. z o.o	-	-
Urząd Gminy i Miasta Czerwieńsk	-	-
<i>razem:</i>	-	-

Nazwa jednostki	Zobowiązania jednostki sporządzającej	
	ogółem	w tym: podlegające wyłączeniu
Hala Sportowa	-	-
Publiczne Gimnazjum w Czerwieńsku	-	-
Publiczna Szkoła Podstawowa w Czerwieńsku	-	-
Publiczna Szkoła Podstawowa w Leśniowie Wielkim	-	-
Publiczna Szkoła Podstawowa w Nietkowie	-	-
Publiczna Szkoła Podstawowa w Nietkowicach	-	-
Centrum Usług Wspólnych	-	-
Publiczne Przedszkole w Czerwieńsku	-	-
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury	650,00	-
Ośrodek Pomocy Społecznej	-	-
POMAK sp. z o.o	-	-
Urząd Gminy i Miasta w Czerwieńsku		
Żłobek Miejski	623,00	
razem:	1 273,00	-

Czerwieńsk 06.03.2024 r.