

**ZARZĄDZENIE NR 53/2024
BURMISTRZA ŁOCHOWA**

z dnia 24 kwietnia 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Biblioteki Publicznej im. Medarda Downarowicza w Łochowie za 2023 rok**

Na podstawie art. 53 ust.1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r., poz. 87), Burmistrz Łochowa zarządza co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Biblioteki Publicznej im. Medarda Downarowicza w Łochowie za 2023 rok .

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysku i strat oraz informacji dodatkowej stanowiących załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Łochowa

Robert Mirosław Gołaszewski



AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-12	Na koniec ub. roku 2022-12-31
-	A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
-	1	Środki trwałe	0,00	0,00
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	238,20	219,11
-	I	Zapasy	0,00	0,00
	1	Materiały	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	(-1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
	c)		0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	(-1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
	c)	inne	0,00	0,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	238,20	219,11
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	238,20	219,11
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	(-4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	(-4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	238,20	219,11

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-12	Na koniec ub. roku 2022-12-31
			238,20	219,11
		(-1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00
		(-2) inne środki pieniężne	0,00	0,00
		(-3) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		Suma	238,20	219,11

GLÓWNA KSIĘGOWA

Maria Wyszczylńska

DYREKTOR

Katarzyna Zgoda

Bilans

PASYWA

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-12	Na koniec ub. roku 2022-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	0,00	-1.992,60
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-1.992,60	109,09
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	VIII	Zysk (strata) netto	1.992,60	-2.101,69
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	238,20	2.211,71
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		- (1) długoterminowa	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	238,20	2.211,71
-	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	1.992,60
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	1.992,60
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	1.992,60
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
		i) inne	0,00	0,00
	3	Fundusze specjalne	238,20	219,11
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
	Suma		238,20	219,11

GLÓWNA KSIĘGOWA
Marta Wyszynska

DYREKTOR
Katarzyna Zgoda

28 MAR 2024

4369

Nr w rejestrze Na koniec roku
Ilość załączników 2023-12-31
Podpis

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

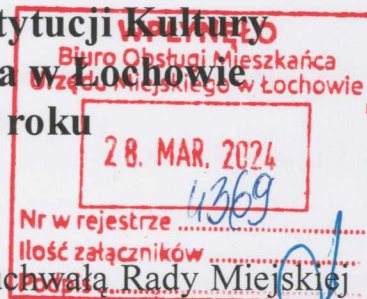
Poz.	Nazwa pozycji		Rok ubiegły
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		465.150,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	150,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje na działalność podstawową	550.000,00	465.000,00
VI	Dotacja celowa na działalność bieżącą	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	560.691,71	471.520,00
I	Amortyzacja	23.829,85	16.268,50
II	Zużycie materiałów i energii	33.048,59	25.088,19
III	Usługi obce	38.858,52	34.649,25
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- (1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	374.157,56	321.493,56
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	83.997,88	73.157,72
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6.799,31	863,47
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-10.691,71	-6.370,69
D	Pozostałe przychody operacyjne	12.684,31	4.269,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	6.799,31	0,00
III	Inne przychody operacyjne	5.885,00	4.269,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1.992,60	-2.101,69
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- (1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- (1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- (1)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1.992,60	-2.101,69
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	1.992,60	-2.101,69
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	1.992,60	-2.101,69

GLÓWNA KSIĘGOWA

Marta Wyszynska

DYREKTOR
Katarzyna Zgoda

Informacja dodatkowa Samorządowej Instytucji Kultury
Biblioteki Publicznej Im. M. Downarowicza w Łochowie
za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku



I. Od 1 kwietnia 2008 r. Biblioteka Publiczna w Łochowie uchwała Rady Miejskiej w Łochowie Nr XX/124/08 z dnia 27 lutego 2008 utworzona została w Samorządową Instytucję Kultury.

Biblioteka Publiczna w Łochowie wpisana została do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 00001.

Posiada numer NIP 824-17-55-595 i numer REGON 141360410

Biblioteka Publiczna w Łochowie posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Głównym źródłem finansowania biblioteki w roku 2023 r. była dotacja podmiotowa z Urzędu Miejskiego w Łochowie.

Podstawowym zadaniem Biblioteki Publicznej w Łochowie jest zaspokajanie potrzeb czytelnich społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury mieszkańców.

Siedziba Biblioteki Publicznej mieści się w Łochowie. Realizuje swoje zadania bezpośrednio w swojej siedzibie oraz za pośrednictwem filii w Ostrówku, Ogrodnikach, Kamionnej.

W roku 2023 funkcję Dyrektora Biblioteki Publicznej w Łochowie pełniła Pani Katarzyna Zgoda.

II. Stan zatrudnienia na 31 grudzień 2023 r. wynosił:

- 8 osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę: 5 pracowników pełnozatrudnionych i 3 niepełnozatrudnionych, co w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 6,25 etatów;
- 1 osoba na podstawie umowy zlecenia – zatrudnienie do końca stycznia 2023 r.

W Bibliotece Publicznej w Łochowie zatrudnione są cztery osoby oraz cztery osoby w filiach /Ogrodniki, Ostrówek, Kamionna /.

III. Biblioteka Publiczna w Łochowie sporządza roczne sprawozdanie, na które składa się: bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa.

Zgodnie z Art. 64 ust. 1 pkt 4 Ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej w Łochowie nie podlega badaniu i ogłaszaniu.

Gospodarkę finansową prowadzi w oparciu o ustawę o rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową w siedzibie jednostki, a opis metod prowadzenia ksiąg rachunkowych zawiera zakładowy plan kont.

Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody stwierdzające dokonanie zdarzenia.

Rokiem obrotowym dla Biblioteki Publicznej w Łochowie jest rok kalendarzowy.

Wycena aktywów pasywów następuje wg. cen zakupu. Podstawą dokonywania odpisów amortyzacyjnych jest plan amortyzacji. Amortyzacja środka trwałego zakupionego do 10 000 zł, odpisywana jest jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytku.

IV. Środki pieniężne występujące na początku okresu sprawozdawczego w kasie i na rachunku bankowym wynosiły:

kasa:	0 zł
rachunek bankowy:	0,00 zł
rachunek bankowy ZFŚS:	238,20 zł

V. Przychody Biblioteki Publicznej w Łochowie w 2023 roku wyniosły: **562 855,00zł**

Głównym źródłem przychodów była dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Łochów i wynosiła **550 000 zł**

VI. Koszty Biblioteki Publicznej w Łochowie w roku 2023 wyniosły **562 684,31 zł**

Głównym kosztem były wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które wyniosły **456 850,44 zł** – w tym:

- wynagrodzenia osobowe i bezosobowe -373 157,56 zł,
- pochodne od wynagrodzeń – 72 513,79 zł,
- odpis na ZFŚS -11 179,09 zł.

Na zakup książek przeznaczono **21 410,85 zł** z czego 5385,00 zł to środki otrzymane z Biblioteki Narodowej. Stan księgozbioru na 31 grudnia 2023 r wynosi **533 455,15zł**

Środki przeznaczone na zakup materiałów i wyposażenia wyniosły **22 030,38 zł**

Koszt zakup energii: elektrycznej, ciepłej wyniósł – **113 868,42 zł**

Na usługi obce przeznaczono – **41 624,91 zł**. Między innymi były to:

- rozmowy telefoniczne i internet – 2 275,62 zł,
- prowizje bankowe – 1 800,00 zł,
- monitoring pomieszczeń – 4 737,72 zł,
- usługi komunalne -2 168,48 zł,
- remontowe, przegląd, konserwacja – 414,91 zł

- podatek od nieruchomości -1 918,00 zł
- czynsz filia Kamionna – 9 268,00 zł
- inne usługi obce -19 042,18 zł.

Koszty poniesione na badania, szkolenie pracowników, okulary korekcyjne wyniosły – **100,00 zł**

Koszty poniesione na zadanie „Muzeum Mistorii – Patriotyzm Jutra” wyniosły **6 799,31 zł**

VII. Zobowiązania Biblioteki Publicznej na dzień 31.12.2023 r. wynoszą 0,00 zł
Zobowiązania wymagalne nie występują.

VIII. Stan środków pieniężnych występujących w kasie i na rachunku bankowym na dzień 31.12.2023 r. wynosi: kasa: 0 zł

rachunek bankowy: 0 zł

rachunek bankowy ZFŚS: 238,20 zł

IX. Należności wymagalne nie występują.

Łochów dn. 28-02-2024 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Marta Wyszynska

DYREKTOR
Katarzyna Zgoda