

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejska Biblioteka Publiczna ul. Wysoka 3 89-600 Chojnice		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat Urząd Miejski ul. Stary Rynek 89-600 Chojnice	
000285787 Numer Identyfikacyjny REGON					
		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	7 320,00	5 490,00	A. Fundusze	-80 613,79	-69 333,87
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	-133 433,76	-80 613,79
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 320,00	5 490,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	52 819,97	11 279,92
1. Środki trwałe	7 320,00	5 490,00	1. Zysk netto (+)	52 819,97	11 279,92
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	7 320,00	5 490,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
			C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	273 402,80	266 304,96
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	273 402,80	266 304,96
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	56 923,62	24 660,34
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	17 921,21	21 473,25
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	101 623,31	113 658,42
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	185 469,01	191 481,09	8. Fundusze specjalne	96 934,66	106 512,95
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	96 934,66	106 512,95
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	120 267,96	100 368,65			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	58,79	4 201,63			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 015,30	0,00			
4. Pozostałe należności	119 193,87	96 167,02			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu środków budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	65 201,05	91 112,44			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	65 201,05	91 112,44			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	192 789,01	196 971,09	Suma pasywów	192 789,01	196 971,09

Kinga Orłowska
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kinga Orłowska
mgr Kinga Orłowska

2024-02-07
(rok, miesiąc, dzień)

Anna Lipińska
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Anna Lipińska
mgr Anna Lipińska

Miejska Biblioteka Publiczna ul. Wysoka 3 89-600 Chojnice Numer identyfikacyjny REGON 000285787	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat Urząd Miejski ul. Stary Rynek 89-600 Chojnice	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	2 908 000,00	2 855 000,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	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 finansowanie działalności podstawowej	2 908 000,00	2 855 000,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 988 646,61	3 019 763,99
I.	Amortyzacja	1 830,00	1 830,00
II.	Zużycie materiałów i energii	694 477,06	435 446,82
III.	Usługi obce	411 528,21	405 699,19
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 547 283,56	1 789 041,64
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	324 228,31	365 612,65
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	9 299,47	22 133,69
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-80 646,61	-164 763,99
D.	Pozostałe przychody operacyjne	125 965,95	166 348,72
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	24 963,00	21 538,00
III.	Inne przychody operacyjne	101 002,95	144 810,72
E.	Pozostałe koszty operacyjne	768,53	82,14
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	768,53	82,14
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	44 550,81	1 502,59
G.	Przychody finansowe	8 269,16	9 777,33
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	8 269,16	9 777,33
III.	Inne	0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	52 819,97	11 279,92
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	52 819,97	11 279,92

Kinga Orłowska

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Kinga Orłowska

2024-02-07

(rok, miesiąc, dzień)

Anna Lipińska

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
mgr Anna Lipińska

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej

Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne : nabyte, otrzymane nieodpłatnie	Polega na wycenie według : ceny nabycia , na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji	W bilansie pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Środki trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W bilansie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	Według cen nabycia	W bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto
Materiały , w tym zbiory biblioteczne	W cenach nabycia	W bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto
Należności	Według wartości nominalnej	W bilansie w kwocie wymaganej zapłaty , z zachowaniem ostrożności po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności
Zobowiązania	Według wartości nominalnej	W bilansie, w kwocie wymagającej zapłaty
Rezerwy	W uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	W uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	W wartości nominalnej	W wartości nominalnej

- 1) Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału , według zasad obowiązujących na dzień bilansowy
- 2) Amortyzacja środków trwałych powyżej 10 000,00 zł dokonywana jest metodą liniową, poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny . Odpis dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do używania środka trwałego
- 3) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzane są :
 - a) Książki i inne zbiory biblioteczne
 - b) Odzież
 - c) Meble i dywany
 - d) Pomoce dydaktyczne
 - e) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ,dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości , w momencie oddania do używania
- 4) Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury

- 5) Zbiory biblioteczne wycenia się :
- a) Pochodzące z zakupu według cen nabycia łącznie z VAT
 - b) Otrzymane w formie darowizny lub ujawnionej z nadwyżki według ceny rynkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

08.02.2024 mgr Kinga Orłowska

DYREKTOR

A. Lipińska
mgr Anna Lipińska

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejska Biblioteka Publiczna
1.2	siedzibę jednostki
	Chojnice
1.3	adres jednostki
	ul. Wysoka 3, 89-600 Chojnice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2023 - 31-12-2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	załącznik nr 1
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
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 wieczystie
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	42 970,40
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Kinga Orłowska

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Kinga Orłowska

2024-02-07

(rok, miesiąc, dzień)

Anna Lipińska

(Kierownik jednostki)

mgr Anna Lipińska