

**Zarządzenie Nr 58/2024
Burmistrz Miasta Czeladź**

z dnia 15 lutego 2024 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. Marii Nogajowej w Czeladzi za 2023 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 17 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2023, poz. 1662).

Burmistrz Miasta w Czeladzi zarządza co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Nogajowej w Czeladzi za 2023 r. stanowiące załącznik do Zarządzenia, składające się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowych i objaśnień,
- sprawozdania z działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej

§ 2. Zysk netto za rok obrotowy 2023 w wysokości 5.136,73 zł należy przeznaczyć na fundusz rezerwowy instytucji kultury.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Nogajowej w Czeladzi

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz
mgr Zbigniew Szaleniec

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>6.2.5.1.6.6.9.1.9.8.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		06-02-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA IM. MARIII NOGAJOWEJ W CZELADZI			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	BĘDZIŃSKI
Gmina	CZELADŹ	Miejscowość	CZELADŹ
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	BĘDZIŃSKI	Gmina	CZELADŹ
Ulica	1 MAJA	Nr domu	27
		Nr lokalu	
Miejscowość	CZELADŹ	Kod pocztowy	41-250
		Poczta	CZELADŹ
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 9 1 0 1 A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2023** data do **31-12-2023**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:
 - a) Od 3.500 zł do 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - b) o wartości do 3.500 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników - pozabilansowo i traktowane są jak materiały / usługi niematerialne tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług w dacie zakupu.
- 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości powyżej 10.000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jeśli ich wartość początkowa nie przekracza 15.000,00 zł, a powyżej tej wartości według indywidualnych stawek uwzględniających ekonomiczną przydatność środka trwałego.
- 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu netto (bez podatku VAT).
- 4) Koszty zakupu materiałów i towarów są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów.
- 5) Wartość należności podlegają urealnieniu poprzez tworzenie odpisów aktualizacyjnych na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.
- 6) Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a ustawy o PDOP.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się w oparciu o rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego

Ustaleni sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka nie podlega badaniu, nie sporządza zestawienia zmian w funduszach, nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	2 584 487,92	2 490 254,34	A	Kapitał (fundusz) własny	100 456,72	95 319,99
I	Wartości niematerialne i prawne	188,19	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	188,19	0,00	--		0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	--		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 584 299,73	2 490 254,34	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 518 802,65	2 424 757,26		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	95 319,99	76 652,73
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 640 337,76	1 676 640,27		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	664 959,02	641 746,29		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00		rezerwowy	95 319,99	76 652,73
e)	inne środki trwałe	213 505,87	106 370,70	--		0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	65 497,08	65 497,08	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	--		0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	--		0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	--		0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	--		0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	5 136,73	18 667,26
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 026 687,04	3 004 293,68
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	36 098,16
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	36 098,16
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	36 098,16
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	160 284,86	133 937,32
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	542 655,84	609 359,33		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	78,00	15 957,68		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	78,00	149,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	15 808,68		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	302 093,51	301 528,77	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	122 021,77	76 232,19
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	92 623,44	59 782,68
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	92 623,44	59 782,68

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 513,97	126,50
3	Należności od pozostałych jednostek	302 093,51	301 528,77	h)	z tytułu wynagrodzeń	8 883,77	140,54
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 422,70	6 947,76	i)	inne	19 000,59	16 182,47
	– do 12 miesięcy	10 422,70	6 947,76	4	Fundusze specjalne	38 263,09	57 705,13
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 866 402,18	2 834 258,20
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 854,12	10 047,97	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	153 133,20	160 564,51	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 866 402,18	2 834 258,20
d)	dochodzone na drodze sądowej	127 683,49	123 968,53		– długoterminowe	2 660 973,97	2 588 619,48
III	Inwestycje krótkoterminowe	213 557,99	270 195,36		– krótkoterminowe	205 428,21	245 638,72
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	213 557,99	270 195,36				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	213 557,99	270 195,36				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	213 396,99	270 195,36				
	– inne środki pieniężne	161,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 926,34	21 677,52				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	3 127 143,76	3 099 613,67		PASYWA razem (suma poz. A i B)	3 127 143,76	3 099 613,67

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023
(wariant porównawczy)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 987 275,50	2 848 745,25
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	242 047,32	187 182,55
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	811,42	260,27
V	Dotacje	2 744 416,76	2 661 302,43
B	Koszty działalności operacyjnej	3 309 913,75	2 956 844,47
I	Amortyzacja	278 976,38	145 001,81
II	Zużycie materiałów i energii	372 625,60	302 328,21
III	Usługi obce	345 208,38	336 697,23
IV	Podatki i opłaty, w tym:	14 269,17	8 888,37
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 877 960,61	1 769 605,67
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	399 394,70	310 935,98
	– emerytalne	169 844,35	155 048,48
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	21 407,91	83 387,20
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	71,00	0,00
-	--	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-322 638,25	-108 099,22
D	Pozostałe przychody operacyjne	337 206,27	165 293,65
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	337 206,27	165 293,65
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 308,79	38 554,88
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	4 308,79	38 554,88
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	10 259,23	18 639,55
G	Przychody finansowe	4,50	57,61
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	4,50	57,61
H	Koszty finansowe	5 127,00	29,90
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	5 127,00	29,90
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	5 136,73	18 667,26
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)	5 136,73	18 667,26

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	5 136,73			18 667,26		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

załączniki do sprawozdania finansowego za 2023 rok

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
IM. MARII NOGAJOWEJ W CZELADZI

ROK 2023

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba
Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
2. Podstawowy przedmiot działalności
Usługi biblioteczne
3. Wpis do KRS data i nr wpisu do rejestru
Data wpisu 01.02.1997 r. nr RIK nr 1
4. Czas działania jednostki
nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy
01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
6. Kontynuacja działania jednostki
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
7. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:
 - a) Od 3.500 zł do 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - b) o wartości do 3.500 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały / usługi niematerialne tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług w dacie zakupu.
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości powyżej 10.000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jeśli ich wartość początkowa nie przekracza 15.000,00 zł, a powyżej tej wartości według indywidualnych stawek uwzględniających ekonomiczną przydatność środka trwałego.

- 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu netto (bez podatku VAT).
- 4) Koszty zakupu materiałów i towarów są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów.
- 5) Wartość należności podlegają urealnieniu poprzez tworzenie odpisów aktualizacyjnych na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.
- 6) Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a ustawy o PDOP.
- 7) Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.
- 8) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

sporządził

Aleksandra Kulesza

miejsce i data

Czeladź, 06.02.2024 r.

zatwierdził

Bożena Podgórska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawiera zał. nr 1 i nr 2
- 1.2. Środki trwałe w budowie zawiera zał. nr 3
- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie zawiera zał. nr 4
- 1.4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera zał. nr 5
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego zawiera zał. nr 6
- 1.6. Dane dotyczące zmian w kapitale zakładowym i rezerwowym zawiera zał. nr 7
- 1.7. Dane dotyczące zmian kapitale z aktualizacji wyceny zawiera zał. nr 8
- 1.8. Propozycja rozliczenia zysku za rok 2023 zawiera zał. nr 9
- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym zawiera zał. nr 10
- 1.10. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty zawiera zał. nr 11
- 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń zawiera zał. nr 12
- 1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych zawiera zał. nr 13
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera zał. nr 14
- 1.14. Łączna kwota 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 zawierają zał. nr 15 i 16

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług zawiera zał. nr 17
- 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów zawiera zał. nr 18
- 2.3. Ustalenie wysokości podatku dochodowego od osób prawnych zawiera zał. nr 19
- 2.4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie nie dotyczy jednostki
- 2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska zawiera zał. nr 20
- 2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera zał. nr 21

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

zawiera zał. nr 22

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

zawiera zał. nr 23 – nie dotyczy – jednostka nie sporządza RPP

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty zawiera zał. nr 24
- 5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - b) inne usługi poświadczające,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługinie dotyczy.

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju zawiera zał. nr 25
- 6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy
- 6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny nie dotyczy
- 6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy.

VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji: nie dotyczy

VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło: nie dotyczy

IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie dotyczy

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki: nie dotyczy

XI. Informacje o środkach pieniężnych zgromadzonych na rachunkach VAT, o których mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia

1997 r. – Prawo bankowe (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 2488) i art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1278 z późn. zm.).

zawiera zał. nr 26

XII. Wpływ skutków pandemii COVID-19 i działań wojennych na jednostkę: zawiera załącznik nr 27.

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data
Czeladź, 06.02.2024 r.

zatwierdził
Bożena Podgórska

zał nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01 stycznia 2023 r.	PRZYCHODY				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2023 r.	
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne			
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	1 847 100,44	10 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	1 857 100,44
III	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	112 163,41	55 556,85	-	-	-	-	-	-	-	-	167 720,26
V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI	890 740,46	53 352,48	-	15 002,85	-	-	-	-	-	-	959 095,79
VII	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII	1 977 519,35	141 219,84	42 111,55	46 560,02	936,21	-	-	-	-	-	2 206 474,55
Razem środki trwałe	4 827 523,66	260 129,17	42 111,55	61 562,87	936,21	-	-	-	-	-	5 190 391,04
Środki trwałe na koncie 013	598 745,66	-	13 709,47	800,00	-	-	-	-	-	-	613 255,13
Wartości niematerialne i prawne	31 078,35	221,40	-	-	-	-	-	-	-	-	31 299,75
Ogółem aktywa trwałe	5 457 347,67	260 350,57	55 821,02	62 362,87	936,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 834 945,92

sporządził
Aleksandra Kuleszamiejsce i data sporządzenia
Czeladź, 06.02.2024 r.zatwierdził
Bożena Podgórska

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi

ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

zał nr 2

Umorzenie aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01 stycznia 2023 r.	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2023 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	170 460,17	46 302,51	-	-	-	-	-	-	-	216 762,68
III	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	112 163,41	8 333,60	-	-	-	-	-	-	-	120 497,01
V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI	248 994,17	91 115,61	1 250,24	-	-	-	-	-	-	341 360,02
VII	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII	1 871 148,65	76 196,22	46 560,02	-	936,21	-	-	-	-	1 992 968,68
Razem	2 402 766,40	221 947,94	47 810,26	0,00	936,21	0,00	0,00	0,00	0,00	2 671 588,39
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%	598 745,66	13 709,47	800,00	-	-	-	-	-	-	613 255,13
Wartości niematerialne i prawne	31 078,35	33,21	-	-	-	-	-	-	-	31 111,56
Ogółem	3 032 590,41	235 690,62	48 610,26	0,00	936,21	0,00	0,00	0,00	0,00	3 315 955,08

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 06.02.2024 r.

zatwierdził
Bożena Podgórska

Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku

zał. nr 3

	Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	Aktywa trwałe odebrane wg OT w roku obrotowym	inne zmniejszenia np.. odpisanie wyposażenia w koszty	Stożenie zaawansowania środka trwałego w budowie (zadania inwestycyjnego)	Przewidywana data zakończenia budowy środka trwałego (zadania inwestycyjnego)
1.	Modernizacja budynku Kopalni Kultury - dokumentacja	65 497,08	-	-	65 497,08	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	RAZEM	65 497,08	0,00	0,00	65 497,08	0,00			
	Razem środki trwałe w budowie	65 497,08	0,00	0,00	65 497,08	0,00			

sporządził
Aleksandra Kulęsamiejsce i data sporządzenia
Czeladź, 06.02.2024 r.zatwierdził
Bożena Podgórska

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Niegajowej w Czelandzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czelandź

Zak. nr 4

Grunty użytkowane wieczysto w 2023 roku

Grunt (nr. działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenia	5	
1	2	3	4	5	6	
-	Powierzchnia (m ²)	-	-	-	-	
-	Wartość (zł)	-	-	-	-	
-	Powierzchnia (m2)	-	-	-	-	
-	Wartość (zł)	-	-	-	-	
-	Powierzchnia (m2)	-	-	-	-	
-	Wartość (zł)	-	-	-	-	
-	Powierzchnia (m2)	-	-	-	-	
-	Wartość (zł)	-	-	-	-	
-	Powierzchnia (m2)	-	-	-	-	
-	Wartość (zł)	-	-	-	-	

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czelandź, 06.02.2024 r.

zatwierdził
Bożena Podgórska

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Środki trwałe nie amortyzowane w 2023 roku

Zał. nr 5

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenie	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 06.02.2024 r.

zatwierdził
Bożena Podgórska

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Zak. nr 6

Odpisy aktualizujące należności w 2023 roku

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenie	zmniejszenia	odpisane	
1	2	3	4	5	6
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 06.02.2024 r.

zatwierdził
Bożena Podgórska

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Załącznik nr 7

Zmiany funduszy w 2023

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwow	
I	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	-	76 652,73	76 652,73
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	-	23 803,99	23 803,99
- przeksięgowanie zysku z 2022	-	18 667,26	18 667,26
- zysk z 2022	-	5 136,73	5 136,73
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	-	-	-
- pokrycie straty	-	-	-
- inne	-	-	-
4. Stan na koniec roku obrotowego	-	100 456,72	100 456,72

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 06.02.2024 r.

zatwierdził
Bożena Podgórska

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogatowej w Czeladzi ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Załącznik nr 8

Zmiany w funduszu z aktualizacji wyceny w 2023 roku

Wyszczególnienie	Wartość funduszu na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenia	Wartość funduszu na koniec roku obrotowego (2+3-4)
	2	3	4	5
Aktualizacja środków trwałych	-	-	-	-
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 06.02.2024 r.

zatwierdził
Bożena Podgórska

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Propozycja przeznaczenia zysku za 2023 rok	
Wyszczególnienie	Załącznik nr 9
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błęd)	-
2. Zysk netto za rok obrotowy	5 136,73
3. Razem zysk do podziału (1+2)	5 136,73
4. Proponowane przeznaczenie zysku	5 136,73
-zwiększenie funduszu/kapitału rezerwowego	5 136,73
-inne	-
5. Niepodzielony zysk (3-4)	-

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 06.02.2024 r.

zatwierdził
Bożena Podgórska

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czelandzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czelandź

Specyfikacja tytułów rezerw oraz ich zwiększeń i zmniejszeń w 2023 roku

Załącznik nr 10

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	-	-	-	-	-	-
- na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-	-
2. Rezerwy krótkoterminowe	36 098,16	-	36 098,16	-	36 098,16	-
- na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-	-
- na pozostałe koszty	36 098,16	-	36 098,16	-	36 098,16	-
Razem	36 098,16	0,00	36 098,16	0,00	36 098,16	0,00

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czelandź, 06.02.2024 r.

zatwierdził
Bożena Podgórska

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Niegajowej w Czeladzi ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Załącznik nr 11

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymagalnej spłaty na 31.12.2023 roku

Wyszczególnienie	Okres wymagalności												Razem długoterminowe			
	do 1 roku krótkotermin			powyżej 1 roku długotermin do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat długotermin			powyżej 5 lat długotermin						
	BO	BZ		BO	BZ		BO	BZ		BO	BZ			BO	BZ	
	Stan na															
1	2	3	4	5	6	7	8	9								
I. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	76 232,19	122 021,77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.a. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.b. Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.c. Z tytułu dostaw i usług	59 782,68	92 623,44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.e. Zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	126,50	1 513,97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.g. Z tytułu wynagrodzeń	140,54	8 883,77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.h. Inne	16 182,47	19 000,59	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 06.02.2024 r.

zatwierdził
Bożena Podgórska

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
Maja 27, 41-250 Czeladź

ul. 1

Załącznik nr 12

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki na 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
Weksel	-	-	-	-	-	-
Hipoteka	-	-	-	-	-	-
Zastaw	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 06.02.2024 r.

zatwierdził
Bożena Podgórska

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2023 r

Załącznik nr 13

Wyszczególnienie	Stan na początek	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
	roku obrotowego	3	4	obrotowego (2+3-4)
I	2			5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem kosztów, z tego:	21 677,52	24 289,44	19 040,62	26 926,34
prenumerata prasy	4 850,09	-	2 213,19	2 636,90
usługa SYMFOpakiet	2 686,72	3 624,36	2 686,72	3 624,36
portal e-dokumenty, legimi	84,50	4 829,92	84,50	4 829,92
opłat	-	-	-	-
rezerwacja spektaklu	-	-	-	-
parasol licencyjny	2 267,27	3 030,03	2 267,27	3 030,03
gwarancja licencyjna, anydesk, druki	1 296,94	524,63	1 296,94	524,63
polisa ubezpieczeniowa	10 492,00	12 280,50	10 492,00	12 280,50

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 06.02.2024 r.

zatwierdził
Bożena Podgórska

Miejscna Biblioteka Publiczna im. Marii Nogatowej w Czeladzi ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2023 r.

Załącznik nr 14

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2023	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
842-1	R m/o dotacja inw, dłużnicy	636 125,40	4 213,30		385,08	639 953,62	-	639 953,62	639 953,62	-	-
842-2	R m/o dotacja inw	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
842-3	R m/o koszty postępowania	30 386,57	1 481,00	-	236,70	31 630,87	-	31 630,87	31 630,87	-	-
842-4	Dotacja MKiDN	-	13 462,00	13 462,00	-	-	-	-	-	-	-
842-5	Dotacja MKiDN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
842-6	R m/o koszty postępowania komorniczego	11 594,10	366,74	-	-	11 960,84	-	11 960,84	11 960,84	-	-
842-8	R m/o przekazane ŚT	27 334,88	-	6 560,38	-	20 774,50	6 560,38	14 214,12	14 214,12	-	-
842-9	dotacja inwestycyjna 2017	203 688,54	-	43 039,32	78,79	160 740,43	43 039,32	117 701,11	117 701,11	-	-
842-10	Dotacja MKiDN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
842-11	Dotacja MKiDN	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
842-12	dotacja inwestycyjna 2018	13 052,88	-	2 175,48	-	10 877,40	2 175,48	8 701,92	6 526,44	2 175,48	-
842-13	dotacje UM celowe	-	11 600,00	11 600,00	-	-	-	-	-	-	-
842-14	dotacja inwestycyjna 2020 modernizacja	168 410,14	-	4 451,52	-	163 967,62	4 451,70	159 515,92	13 355,10	8 903,40	137 257,42
842-15	dotacja inwestycyjna 2020 studio nagrań	40 452,39	-	5 056,55	-	35 395,84	5 056,55	30 339,29	15 169,65	10 113,10	5 056,54
842-16	dotacja - przebudowa budynku KK dokumentacja	65 497,00	-	-	-	65 497,00	-	65 497,00	65 497,00	-	-

842-18	dotacja - przebudowa budynku MBP dokumentacja	68 880,00	-	-	68 880,00	-	-	-	-	-	-	-	-
842-19	dotacja - ETNO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
842-20	dotacja MKiDN - Teatralne Wierszowanki	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
842-21	dotacja MKiDN - Franużga	174,73	-	-	174,73	-	-	-	-	-	-	-	-
842-22	dotacja MKiDN - Czym skorupka...	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
842-23	dotacja Modernizacja Instytut książki długoterminowa	85 014,09	709 985,91	76 759,18	633 226,73	230 277,54	159 518,56	249 430,83	-	-	-	-	-
842-24	dotacja Modernizacja UM Czeleź	44 619,43	777 897,38	44 619,43	733 277,95	133 858,29	89 238,86	510 180,80	-	-	-	-	-
842-25	dotacja UM - Modernizacja Instytut książki krótkoterminowa	-	-	-	-	42 963,04	-	-	-	-	-	-	-
842-26	dotacja Mikrofony UM Czeleź	19 845,76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
842-27	dotacja UM Cechownia - długoterminowa	20 380,28	206 508,29	20 380,28	186 128,01	61 140,84	40 760,56	84 226,61	-	-	-	-	-
842-28	dotacja UM Cechownia - krótkoterminowa	-	-	-	-	20 380,28	-	-	-	-	-	-	-
842-29	dotacja Mikrofony UM Czeleź długo/krótkoterminowa	4 886,37	31 212,48	2 385,89	28 826,59	7 157,67	4 771,78	16 897,14	-	-	-	-	-

842-30	dotacja MKiDN - Modernizacja Instytut książki krótkotermino wz	2 834 238,20	-	29 364,09	181 438,55	29 364,09	-	244 301,23	2 866 402,18	203 428,21	2 660 973,97	1 348 443,09	309 481,54	1 009 049,34
Razem:														

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 06.02.2024 r.

zatwierdził
Bożena Podgórska

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Wykaz zobowiązań warunkowych na 31.12.2023 r. Załącznik nr 15

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia				razem zmniejszenia (4+5+6)
			z tytułu utworzenia rezerwy	z tytułu powstania zobowiązania	z tytułu ustania obowiązku	7	
1	2	3	4	5	6	7	
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostających z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-	-	-	
- kaucje i wadia	-	-	-	-	-	-	
- indos weksli	-	-	-	-	-	-	
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	-	-	-	-	-	-	
- niezrealizowane roszczenia wierzycieli	-	-	-	-	-	-	
- inne	-	-	-	-	-	-	
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 06.02.2024 r.

zatwierdził
Bożena Podgórska

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czelandzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czelandź

Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku na 31.12.2023 r zał nr 16

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
	2	3	4	5	6	7
1						
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czelandź, 06.02.2024 r.

zatwierdził
Bożena Podgórska

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Zak. nr 17

Kierunki i rodzaje sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Usługi, w tym główne grupy sprzedaży:	242 047,32	187 182,55	-	-
usługi ksero	0,41	0,81	-	-
usługi wydruków z baz danych	935,85	444,74	-	-
sprzedaż biletów	158 873,45	143 096,03	-	-
pozostała sprzedaż	82 237,61	43 640,97	-	-
2. Towary i materiały	811,42	260,27	-	-
Razem	242 858,74	187 442,82	-	-

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 06.02.2024 r.

zatwierdził
Bożena Podgórska

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Załącznik nr 18

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na 31.12.2023 r.

Rodzaj zapasu	b.o.	Zwiększenia	rozwiązanie odpisu	B.z.
1	2	3	4	5
Materiały	-	-	-	-
wydawnictwa	-	-	-	-
Towary	-	-	-	-
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 06.02.2024 r.

zatwierdził
Bożena Podgórska

USTALENIE WYSOKOŚCI PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH

ZA OKRES OD 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

zał. 19

		podatkowe	bilansowe
A.			
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	3 324 486,27	3 324 486,27
	1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	242 047,32	
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług		811,42
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		2 744 416,76
	4) Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą		
	5) Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą		337 206,27
	6) Pozostałe przychody operacyjne w tym:		158 505,58
	6a) przychody z amortyzacji		0,00
	6b) umorzone lub zwrócone składki ZUS z tarcz covidowych		4,50
	7) Przychody finansowe		
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop i art. 31zx ustawy covidowej	158 505,58	
	1) Umorzone lub zwrócone składki ZUS art. 31zx ust covidowej w ramach tarczy		0,00
	2) Naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)		
	3) Rozwiązanie odpisów oraz rezerw tworzonych zgodnie z uor, wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów (ust. 4 pkt 6a)		0,00
	4) Dodatnia korekta podatku VAT za 2022 rok ujęta w deklaracji VAT za I/2023 ale zaksięgowana na pozostałe przychody operacyjne w księgach 2022 roku		0,00
	5) Naliczone kary umowne, odszkodowania ale nie zapłacone		0,00
	6) Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzykresowymi przychodów		158 505,58
	7) Dodatnie różnice kursowe nie zrealizowane		
	8) Refakturowane media za 2022 r w 2023 roku jeśli w umowie nie ma okresu rozliczeniowego		
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	226 888,57	
	1) Otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych		
	2) Otrzymane odsetki od lokal, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe		
	3) Dodatnia korekta VAT za 2021 r. ujęta w deklaracji VAT za I/22, zaksięgowana w 2021 roku na pozostałe przychody operacyjne		0,00
	4) Różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memoriałowo jako przychód w okresie ubiegłym		
	5) Darowizny środków trwałych i wartości niematerialne i prawne otrzymane od osób fizycznych lub prawnych (Art. 12 ust. 2) księgowane w 2022 na rozliczenia międzykresowe przychodów środków trwałych		
	6) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje spoza budżetu np. wojew. Funduszu Ochrony Środowiska, PFRON, Urzędu Pracy itp. księgowane w 2022 r. na rozliczenia międzykresowe przychodów		
	7) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje z budżetu państwa albo JST na budowę, zakup środków trwałych (art. 17 pkt 47) księgowane w 2023 na rozliczenia międzykresowe przychodów środków trwałych		226 888,57
	8) Otrzymane w 2022 r. dotacje z UE na działalność inwestycyjną art. 17 pkt 53		
	9) Otrzymane w 2022 roku kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych		
	10) Refakturowane media za 2021 w 2022 roku jeśli w umowie nie ma okresu rozliczeniowego		
4.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) = poz. 49 i 57 CIT-8	3 392 869,26	3 324 486,27
KOSZTY PODATKOWE			
B.			
I.	Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe)	3 319 349,54	3 319 349,54
1.	Nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku ale związane z działalnością statutową lub nie stanowiące jeszcze wydatku	2 921 615,93	
	a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	173 410,64	
	b) naliczone wynagrodzenia osobowe za 2023 rok ale nie wypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art. 15 ust 4g i art. 16 pkt 57		0,00
	c) niewypłacone w 2022 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło itp. np. za XI lub XII 2023 obciążające koszty 2023 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)	3 646,71	
	d) nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt. 57 a obciążające koszty 2023 roku, składki ZUS od wynagrodzeń XI/2023 wypłaconych w XII/2023 i za XII/2023 wypłaconych w I/2024 - opłacone w styczniu lub lutym 2024 do ZUS	141,82	
	e) koszty ZUS pracowników i pracodawców zrefundowane lub umorzone przez ZUS w ramach tarcz covidowych		0,00
	f) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)		
	g) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściagalność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26)		
	h) naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
	i) nie przelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)		
	j) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58 (wyłącza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących)	2 744 416,76	
	k) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym		
	l) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie zapłacone		
	m) ujemne różnice kursowe niezrealizowane		
	n) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odpawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.),		
	o) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty		
	p) wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)		
	r) wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów),		
	s) ujemna korekta VAT dotycząca 2022 r. - zaksięgowana w 2023 roku w pozostałe koszty operacyjne		
	t) koszty reprezentacji związane z działalnością kulturalną (pkt 28), z wyjątkiem wydatków na alkohol		
	u) podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatek VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysługuje obniżenie albo zwrot tego podatku		

	w) zapłacone transakcje pow. 15 tys.zł gotówką lub na rachunek spoza białej listy nie zgłoszone w terminie 14 dni do US		
	z) opłacone faktury oznaczone MPP bez zachowania trybu podzielonej płatności		
	y) 25% kosztów eksploatacji samochodów osobowych bez VAT-26 razem z VAT-em nieodliczonym		
	z) koszty mediów refakturowanych za 2022 w 2023 jeśli umowa nie przewiduje okresu rozliczeniowego		
2.	Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	0,00	
	a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) - komornik		
	b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 17)	0,00	
	c) odsetki zwióki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		
	d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19b) lub opłaty po kontroli sanepidu		
	e) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) od I 2020 do XI 2020 sfinansowane ze środków własnych		
	f) podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji czy reklamy		
	g) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podalnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37), i nie jest związana z działalnością statutową		
	h) zapłacony zaległy ZUS po kontroli za zleceniobiorcę/pracownika interpretacje KIS		
	i) odszkodowania zapłacone byłemu pracownikowi za niezgodne z prawem rozwiązanie umowy o pracę: vide interpretacja KIS		
	j) wydatki na alkohol albo usługi gastronomiczne z alkoholem vide: Interpretacje KIS		
	k) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)		
3.	Koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym	0,00	
	a) zapłacony w 2023 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/22) finansowany ze środków własnych		
	b) zapłacone odsetki budżetowe w 2022 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)		
4.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	0,00	
	1) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych		
	2) wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i nie będące KUP	0,00	
	3) ujemna korekta VAT za 2023r. zaksięgowana w 2023 roku a zadeklarow w I 2024	0,00	
	4) wyrównanie – przelew odpisu na ZFSS z roku ubiegłego		
	5) różnice kursowe ujemne - zrealizowane		
	6) koszty refakturow mediów w 2023 r a dotyczących 2022 r., jeśli umowa nie przewiduje okresu rozliczeniowego		
	Koszty uzyskania przychodów poz. 59 i 73 CIT 8 tj. (B1-B1-B2+B4)	397 733,61	
	Koszty bilansowe		3 319 349,54
C.	WYNIK PODATKOWY (A-B)	2 995 135,65	
	– dochód poz. 75 i 81 CIT-8 lub	2 995 135,65	
	– strata poz. 77 i 83 CIT-8		
D.	WYNIK BILANSOWY brutto		5 136,73
E.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 108 i 131 CIT-8)	0,00	
F.	Podstawa opodatkowania stawką 19% poz. 132		
G.	Podstawa opodatkowania stawką 9% poz. 133		
H.	Podatek należny wg stawki 19 % dla dużych podatników poz. 136 CIT-8	0,00	
I.	Podatek należny wg stawki 9 % dla małych podatników poz. 137 CIT-8	0,00	

Rozliczenie dochodu podatkowego w CIT-8/O

2 995 135,65

1.	Dotacje otrzymane z budżetu lub JST tj. podmiotowe i celowe finansujące koszty działalności oraz dotacje inwestycyjne - B 1 CIT 8/O poz. 40	2 971 305,33
2.	Dotacje, subwencje otrzymane na działalność inwestycyjną spoza budżetu lub JST - B1 poz. 24	0,00
3.	Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą albo inwestycyjną - B1 poz. 46 lub 48	0,00
4.	Odciszenie straty podatkowej z lat ubiegłych do 50% - B2.3 poz. 138, wpisać do poz. 97 CIT-8	
5.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 108 i 131 CIT-8)	0,00
6.	Dochody wolne przeznaczone na działalność statutową BI CIT 8/O poz. 14	23 830,32
7.	Należny podatek za 2022 rok poz. 136 CIT-8 dla dużych podatników wg stawki 19%	0,00
8.	Należny podatek za 2022 rok poz. 137 CIT-8 dla małych podatników wg stawki 9%	0,00
9.	Gdy jest podatek należny za 2020 wypełniamy cz. G dot zaliczek wpisujemy należne zaliczki w w pierwszym wierszu (poz. 143 itp.) oraz zaliczkę zapłaconą w wierszu 4	0,00
10.	Gdy wynik podatkowy jest stratą od wydatków niestatutowych z poz. B2 i B3 liczymy odrębne zobowiąz. podatkowe w części J CIT-8 w pierwszym wierszu wykazujemy wydatki niestatutowe (np. poz. 250) od których należny podatek	

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 06.02.2024 r.

zatwierdził
Bożena Podgórska

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Załącznik nr 20

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następujący
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne		
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym: - na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym: - na ochronę środowiska	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 06.02.2024 r.

zatwierdził
Bożena Podgórska

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

zał nr 21

Specyfikacja przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Obecny rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
I	2	3
1. Przychody	15 606,54	22 512,27
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	-	-
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	15 606,54	22 512,27
odszkodowanie z ubezpieczenia	12 276,54	9 070,85
dofinansowanie do kina	3 330,00	5 205,00
dofinansowanie dla podmiotów wrażliwych	-	8 236,42
2. Koszty	-	-
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	-	-
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	-	-
odszkodowanie z tytułu postępowania sądowego - sąd pracy	-	-

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 06.02.2024 r.

zatwierdził
Bożena Podgórska

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

zał nr 22

Rodzaj składnika/Nazwa waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/tabela kursów	Przyjęty kurs
1	2	3	4
1. Należności		0,00	0,00
- euro	EUR	-	-
- dolar amerykański	USD	-	-
- funt szterling	GBP	-	-
2. Środki pieniężne w kasie i w banku		0,00	0,00
- euro	EUR	-	-
- dolar amerykański	USD	-	-
- funt szterling	GBP	-	-
3. Zobowiązania		0,00	0,00
- euro	EUR	-	-
- dolar amerykański	USD	-	-
- funt szterling	GBP	-	-

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 06.02.2024 r.

zatwierdził
Bożena Podgórska

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego

zał nr 24

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	20,25	22,00
Pracownicy obsługi	7,00	7,50
Pracownicy administracji	5,25	4,00
Razem	32,50	33,50

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 06.02.2024 r.

zatwierdził
Bożena Podgórska

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Zał. nr 25

Specyfikacja błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny

Rodzaj popelnionego błędu	Kwota
1	2
Korekta przychodów	-
Korekta kosztów	-
Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych	-
korekty ZUS z lat ubiegłych	-

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 06.02.2024 r.

zatwierdził
Bożena Podgórska

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
Maja 27, 41-250 Czeladź

ul. 1

Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT, o których mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 2488) i art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1278 z późn. zm.)

zał. nr 26

Nazwa rachunku	Stan środków na dzień 31.12.2023 r.
1	3
Rachunek bankowy VAT	161,00
razem	161,00

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 06.02.2024 r.

zatwierdził
Bożena Podgórska

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogatowej w Czeladzi
ul. 1 Maja 27, 41-250 Czeladź

Wpływ skutków pandemii COVID-19 i działań wojennych na jednostkę

zał. nr 27

MBP w Czeladzi w swojej ocenie doświadczyła niewielkich negatywnych skutków pandemii COVID-19. Niemniej jednak z uwagi na prowadzenie działalności głównie w oparciu o dotację podmiotową nie istnieje zagrożenie kontynuowania dalszej działalności. Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogatowej w Czeladzi w swojej ocenie nie doświadczyła i nie doświadcza negatywnych skutków działań wojennych oraz sankcji nałożonych na Rosję i Białoruś

sporządził
Aleksandra Kulesza

miejsce i data sporządzenia
Czeladź, 06.02.2024 r.

zatwierdził
Bożena Podgórska

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-02-06 11:37:03	Aleksandra Kulesza
2024-02-12 08:54:00	Bożena Podgórska