

**ZARZĄDZENIE NR 928/2024
BURMISTRZA WASILKOWA**

z dnia 16 kwietnia 2024 r.

w sprawie przyjęcia rocznych sprawozdań finansowych gminnych instytucji kultury za 2023 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Animacji Kultury w Wasilkowie za 2023 rok: wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 r., bilans sporządzony na 31.12.2023 r., rachunek zysków i strat, informację dodatkową do sprawozdania finansowego za 2023 r. - załącznik nr 1.

§ 2. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej za 2023 rok: wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 r., bilans sporządzony na 31.12.2023 r., rachunek zysków i strat, informację dodatkową do sprawozdania finansowego za 2023 r. - załącznik nr 2.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


BURMISTRZ
Adrian Luckiewicz



1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 9.6.6.1.8.2.9.5.6.2.	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		22-01-2024	
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			
MIEJSKI OŚRODEK ANIMACJI KULTURY W WASILKOWIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODLASKIE	Powiat	BIĄŁOSTOCKI
Gmina	WASILKÓW	Miejscowość	WASILKÓW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	BIĄŁOSTOCKI	Gmina	WASILKÓW
Ulica	ŻURAWIA	Nr domu	13
		Nr lokalu	
Miejscowość	WASILKÓW	Kod pocztowy	16-010
		Poczta	WASILKÓW
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 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

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)

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Wszystkie grupy aktywów wycenione są wg cen zakupu,

Środki trwałe o wartości ponad 10.000 zł. amortyzuje się liniowo,

Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000zł. amortyzuje się przy zastosowaniu zasady 100% odpisu wartości w momencie zakupu.

Przy amortyzacji stosuje się stawki podatkowe.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariacie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza Sprawozdanie finansowe zgodnie z zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

Powstała strata zostanie pokryta z zysków lat przyszłych instytucji kultury.

Pozostałe (opcjonalnie)

..

1. Miejski Ośrodek Animacji Kultury z siedzibą w Wasilkowie, ul. Żurawia 13 został utworzony Uchwałą Nr XXXIII/215/05 Rady Miejskiej w Wasilkowie z dnia 17 listopada 2005 roku, którego Statut został opublikowany w Dzienniku Urzędowym Województwa Podlaskiego nr 255 poz.2867.

Zgodnie z § 1 pkt 1 cytowanej wyżej Uchwały Rady Miejskiej – Miejski Ośrodek Animacji Kultury w Wasilkowie rozpoczął swoją działalność od dnia 01 stycznia 2006 r.

2. Przedmiotem działalności Miejskiego Ośrodka Animacji Kultury w Wasilkowie jest organizowanie i prowadzenie działalności kulturalnej w zakresie upowszechniania kultury na terenie Gminy Wasilków oraz animacja rozwoju aktywności społecznej mieszkańców Gminy poprzez działania skierowane na rozwijanie i zaspokajanie potrzeb kulturalnych mieszkańców, promocję działań kulturalnych oraz tworzenie optymalnych warunków społecznego dostępu do kultury, turystyki i rekreacji.

3. Miejski Ośrodek Animacji Kultury z siedzibą w Wasilkowie wpisany jest do Rejestru Instytucji Kultury pod poz.1.

4. Siedziba Miejski Ośrodek Animacji Kultury z siedzibą w Wasilkowie 16-010 Wasilków, ul. Żurawia 13.

5. Instytucja Kultury powołana jest na czas nieograniczony.

6. Organizację i zakres działania instytucji określa statut nadany odrębną uchwałą.

MIEJSKI OŚRODEK ANIMACJI
KULTURY W WASILKOWIE

(dane jednostki)

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	966,36	10 331,36	A	Kapitał (fundusz) własny	-14 098,20	-6 033,16
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-6 033,16	-1 553,61
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	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	966,36	10 331,36	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	966,36	4 365,86		- 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:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	203,10		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	966,36	4 162,76		- na udziały (akcje) własne	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	5 965,50	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-8 065,04	-4 479,55
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	33 190,52	31 870,52
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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	0,00
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	0,00
	– 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	33 190,52	31 870,52
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	18 125,96	15 506,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	9 432,84	6 261,54		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	9 432,84	6 261,54	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	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	4 750,58	8 398,45	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	33 155,62	31 843,62
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:	5 582,07	12 863,01
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	5 582,07	12 863,01

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	26 292,71	18 980,61
3	Należności od pozostałych jednostek	4 750,58	8 398,45	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	150,58	3 398,45	i)	inne	1 280,84	0,00
	– do 12 miesięcy	150,58	3 398,45	4	Fundusze specjalne	34,90	26,90
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	4 600,00	5 000,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 942,54	846,01		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 942,54	846,01				
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	3 942,54	846,01				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 942,54	846,01				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
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)	19 092,32	25 837,36		PASYWA razem (suma poz. A i B)	19 092,32	25 837,36

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 378 535,00	1 113 861,94
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	28 535,00	17 861,94
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	Dotacja podmiotowa od organizatora	1 350 000,00	1 096 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 435 324,78	1 135 281,00
I	Amortyzacja	589,74	3 399,60
II	Zużycie materiałów i energii	115 852,26	107 057,66
III	Usługi obce	526 405,41	326 377,98
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 392,00	5 966,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	642 538,06	579 447,03
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	118 165,51	104 546,38
	– emerytalne	89 956,94	79 228,41
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	27 381,80	8 486,35
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-56 789,78	-21 419,06
D	Pozostałe przychody operacyjne	57 500,00	16 939,51
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	57 500,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	16 939,51
E	Pozostałe koszty operacyjne	8 775,26	0,00
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	8 775,26	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-8 065,04	-4 479,55
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-8 065,04	-4 479,55
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)	-8 065,04	-4 479,55

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	-8 065,04			-26 050,12		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 399 434,96			1 024 916,06		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 407 500,00			1 024 916,06		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			3 521,18		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	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

Informacja_dodatkowa_2023_MOAK

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za rok 2023**

**MIEJSKI OŚRODEK ANIMACJI KULTURY
w Wasilkowie**

**sporządzona zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości
i załącznikiem nr 1 do ustawy**

1. Informacje i objaśnienia do pozycji bilansu

1.1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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 (w zł)

Lp.	Grupy rodzajowe aktywów trwałych układ bilansowy	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
			zwiększenie	zmniejszenie	
I	Wartości niematerialne i prawne				
	1) wartość początkowa	17 075,20	0,00	0,00	17 075,20
	2) umorzenie	17 075,20	0,00	0,00	17 075,20
	3) wartość netto	0,00	-	-	0,00
II	Środki trwałe				
	1. grunty				
	1) wartość początkowa	0,00	0,00	0,00	0,00
	2) umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	3) wartość netto	0,00	-	-	0,00
	2. budynki i lokale				
	1) wartość początkowa	5 078,00	0,00	0,00	5 078,00
	2) umorzenie	4 874,90	203,10	0,00	5 078,00
	3) wartość netto	203,10	-	-	0,00
	3. urządzenia techniczne i maszyny				
	1) wartość początkowa	0,00	0,00	0,00	0,00
	2) umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	3) wartość netto	0,00	-	-	0,00
	4. środki transportu				
	1) wartość początkowa	0,00	0,00	0,00	0,00
	2) umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	3) wartość netto	0,00	-	-	0,00
	5. pozostałe środki trwałe w tym niskocenne składniki majątku				
	1) wartość początkowa	291 877,53	1 577,45	70 632,00	222 822,98
	2) umorzenia	287 714,77	1 964,09	67 822,24	221 856,62
	3) wartość netto	4 162,76	-	-	966,36
	6. Razem				
	1) wartość początkowa	314 030,73	1 577,45	70 632,00	244 976,18
	2) umorzenia	309 664,87	2 167,19	67 822,24	244 009,82
	3) wartość netto	4 365,86	-	-	966,36

1.2) W trakcie roku 2023 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

1.3) Instytucja nie wykazuje za rok 2023 kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy.

- 1.4) Grunt w użytkowaniu wieczystym – nie występuje.
- 1.5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu. - nie występuje.
- 1.6) Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają; Zobowiązanie wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występują.
- 1.7) Jednostka nie posiada należności dla których należałoby dokonywać odpisów aktualizujących wartość należności, nie było konieczności tworzenia rezerw.
- 1.8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – nie dotyczy
- 1.9) Struktura funduszu instytucji kultury

	<i>Wartość</i>
Fundusz podstawowy	-6 033,16 zł
Fundusz rezerwowy	0,00 zł
Strata roku 2023	- 8 065,04 zł
Fundusze razem	- 14 098,20 zł

- 1.10) Wynik finansowy za rok 2023 wykazuje stratę netto w wysokości 8 065,04 zł
- 1.11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie występują.
- 1.12) Zobowiązania długoterminowe w instytucji - nie występują.
- 1.13) Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
- 1.14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – nie występują.
- 1.15) W jednostce nie występują składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu
- 1.16) Zobowiązania warunkowe, w tym 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 występują.
- 1.17) Przypadek, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej – nie występuje.
- 1.18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – jednostka jest podatnikiem Vat zw.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i stratach

2.1) Przedmiotem działalności Miejskiego Ośrodka Animacji Kultury w Wasilkowie jest organizowanie i prowadzenie działalności kulturalnej w zakresie upowszechniania kultury na terenie Gminy Wasilków oraz animacja rozwoju aktywności społecznej mieszkańców poprzez działania skierowane na rozwijanie i zaspokajanie potrzeb kulturalnych mieszkańców, promocję działań kulturalnych oraz tworzenie optymalnych warunków społecznego dostępu do kultury, turystyki i rekreacji.

Struktura przychodów jednostki na 31.12.2023 r. kształtowała się następująco (w zł)

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi kwota 1 436 035,00 zł w tym:

- dotacja od organizatora 1 350 000,00 zł
- dotacje celowe – 57 500,00 zł
- sprzedaż usług – wynajmy pomieszczeń 16 325,00 zł
- sprzedaż usług -11 700,00 zł
- przychody z tyt. udziału w konkursach 510,00 zł

2.2) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.3) Odpisy aktualizujące wartości środków trwałych – nie wystąpiły.

2.4) Odpisy aktualizujące wartość zapasów - nie wystąpiły.

2.5) Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie wystąpiły

2.6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto.

Przychody podatkowe	1 436 035,00 zł
Przychody ogółem wg ksiąg rachunkowych	1 436 035,00 zł
Przychody włączone do opodatkowania	0,00 zł
Przychody wyłączone z opodatkowania	0,00 zł
Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	0,00 zł
Koszty uzyskania przychodu	36 600,04 zł
Koszty ogółem wg ksiąg rachunkowych	1 444 100,04 zł
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 407 500,00 zł
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodów	0,00 zł
Wynik finansowy brutto	- 8 065,04 zł
Dochody wolne	1 399 434,96 zł
Wynik podatkowy	0,00 zł
Podstawa opodatkowania	0,00 zł
podatek CIT do zapłaty za rok 2023	0,00 zł
Wynik finansowy netto	- 8 065,04 zł

2.7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - nie dotyczy

2.8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

2.9) Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

W roku 2023 nie nabywano wartości niematerialnych i prawnych

W Grupie środków trwałych nastąpiło zwiększenie w ramach pozostałych środków trwałych – nisko cennych składników majątku na wartość 1 577,45 zł.

2.10) Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie wystąpiły

2.11) Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie występują

3. Sprawozdanie Jednostki nie zawiera pozycji wyrażonych w walutach obcych.

4. Informacja do rachunku przepływów pieniężnych – nie dotyczy

5. Informacje dodatkowe:

5.1) Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie występują

5.2) Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie dotyczy

5.3) Informacje o zatrudnieniu na dzień 31.12.2023 z podziałem na grupy zawodowe

dyrektor	1 et.
pracownik techniczny	1 et.
specjalista ds. administracji i promocji	1 et.
animatore sportu i turystyki	0,6 et.
redaktor/animatore	1 et.
specjalista ds. działań kulturalnych	3,4 et.
animatore kultury	1,25 et.
razem	9,25 et.

5.4) Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu – nie dotyczy

5.5) Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – nie dotyczy

5.6) Jednostka nie podlega obowiązkowemu badaniu bilansu.

6. Istotne zdarzenia

6.1) Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego 2023 mające wpływ na jej działalność i wynik finansowy – nie wystąpiły.

6.2) Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym za rok 2023.

6.3) W roku obrotowym 2023 nie dokonano zmian zasad rachunkowości, metod wyceny i innych zmian, które by wywierały istotny wpływ na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz zmiany w kapitale własnym.

6.4) Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający w sprawozdaniu za rok obrotowy.

7. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej – nie dotyczą

8. Informacje o połączeniu spółek – nie dotyczy.

9. Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności - nie występuje

10. Inne informacje, niż wymienione, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowo-finansowej spółki – nie występują.

Białystok, 29.01.2024 r.

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-03-28 10:02:18	Aneta Kazuczyk
2024-03-28 11:55:28	Dominika Jocz-Lenkiewicz

BURMISTRZ

Adrian Luckiewicz

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 9.6.6.1.8.5.5.0.8.0.	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		29-01-2024	
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. PROF HALINY KRUKOWSKIEJ W WASILKOWIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODLASKIE	Powiat	BIAŁOSTOCKI
Gmina	WASILKÓW	Miejscowość	WASILKÓW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	BIAŁOSTOCKI	Gmina	WASILKÓW
Ulica	BIAŁOSTOCKA	Nr domu	19
		Nr lokalu	
Miejscowość	WASILKÓW	Kod pocztowy	16-010
		Poczta	WASILKÓW
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)

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2023 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

- wszystkie grupy aktywów wycenione wg cen zakupu,
- wszystkie grupy aktywów wycenione wg cen zakupu,
- środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10 000 zł amortyzuje się przy zastosowaniu zasady 100% odpisu wartości w momencie zakupu,
- przy amortyzacji stosuje się stawki podatkowe.

Ustalania wyniku finansowego

Wynik finansowy Instytucji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodne z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

Wypracowany zysk zwiększa fundusz rezerwowy instytucji kultury i w całości przeznaczany na działalność statutową Biblioteki, a strata jest pokrywana z funduszu rezerwowego instytucji kultury.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Przedmiotem działalności Biblioteki jest zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych, edukacyjnych i informacyjnych mieszkańców gminy.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych w art. 45 ustawy o rachunkowości - załącznik nr 1 do ustawy oraz przepisów szczególnych regulujących zasady gospodarki finansowej instytucji kultury.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

Miejska Biblioteka Publiczna im. prof. Haliny Krukowskiej z siedzibą w Wasilkowie, ul. Białostocka 19 została utworzona

Uchwałą Nr XLI/244/06 Rady Miejskiej w Wasilkowie z dnia 22 czerwca 2006 roku, którego Statut został opublikowany w Dzienniku Urzędowym Województwa Podlaskiego.

Zgodnie z § 1 pkt 1 cytowanej wyżej Uchwały Rady Miejskiej – Miejska Biblioteka Publiczna w Wasilkowie rozpoczęła swoją działalność od dnia 01 lipca 2006 r.

Biblioteka wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury pod poz. 2. (zg. z Rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 26.01.2012 r.)

Organizację i zakres działania instytucji określa statut nadany odrębną uchwałą.

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	1 438 259,90	1 480 668,86	A	Kapitał (fundusz) własny	103 740,96	103 241,79
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	92 545,72	92 545,72
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	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 438 259,90	1 480 668,86	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1 438 259,90	1 480 668,86		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	91 260,00	91 260,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	10 696,07	7 503,67
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 337 199,90	1 379 608,86		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	9 800,00	9 800,00		– na udziały (akcje) własne	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	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	499,17	3 192,40
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	1 339 464,60	1 389 596,69
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– 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	0,00
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	0,00
	– 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	2 264,70	3 817,23
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	4 945,66	12 169,62		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– 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	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	130,00	135,72	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 215,40	3 784,66
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:	2 194,41	3 784,66
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	2 194,41	3 784,66

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	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	130,00	135,72	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	135,72	i)	inne	20,99	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	135,72	4	Fundusze specjalne	49,30	32,57
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 337 199,90	1 385 779,46
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	65,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	65,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 337 199,90	1 385 779,46
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	1 288 620,34	1 342 509,47
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 815,66	12 033,90		– krótkoterminowe	48 579,56	43 269,99
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 815,66	12 033,90				
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	4 815,66	12 033,90				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 815,66	12 033,90				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
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)	1 443 205,56	1 492 838,48		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 443 205,56	1 492 838,48

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	733 612,60	601 650,60
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 612,60	1 650,60
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	Dotacja podmiotowa od organizatora	728 000,00	600 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	809 865,08	667 222,51
I	Amortyzacja	114 293,30	98 912,57
II	Zużycie materiałów i energii	69 525,54	42 480,02
III	Usługi obce	58 455,02	32 224,08
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 568,00	2 568,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	468 157,64	401 775,65
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	93 216,57	87 197,16
	– emerytalne	75 996,42	70 861,38
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 649,01	2 065,03
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-76 252,48	-65 571,91
D	Pozostałe przychody operacyjne	76 772,56	68 764,32
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	31 246,60	7 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	45 525,96	61 764,32
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	520,08	3 192,41
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	20,91	0,00
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	20,91	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	499,17	3 192,41
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)	499,17	3 192,41

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	499,17			3 192,41		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	810 385,16			670 414,92		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	801 655,56			661 764,32		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	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

Informacja dodatkowa 2023

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za rok 2023**

**MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA im. Prof. Haliny Krukowskiej
w Wasilkowie**

**sporządzona zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości
i załącznikiem nr 1 do ustawy**

1. Informacje i objaśnienia do pozycji bilansu

- 1.1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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 (w zł)

Lp	Grupy rodzajowe aktywów trwałych układ bilansowy	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
			zwiększenie	zmniejszenie	
I	Wartości niematerialne i prawne				
	1) wartość początkowa	27 664,86	0,00	0,00	27 664,86
	2) umorzenie	27 664,86	0,00	0,00	27 664,86
	3) wartość netto	0,00	-	-	0,00
II	Środki trwałe				
	1. grunty				
	1) wartość początkowa	91 260,00	0,00	0,00	91 260,00
	2) umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	3) wartość netto	91 260,00	-	-	91 260,00
	2. budynki i lokale				
	1) wartość początkowa	1 696 359,64	0,00	0,00	1 696 359,64
	2) umorzenie	316 750,78	42 408,96	0,00	359 159,74
	3) wartość netto	1 380 608,86	-	-	1 337 199,90
	3. urządzenia techniczne i maszyny				
	1) wartość początkowa	15 950,00	0,00	0,00	15 950,00
	2) umorzenie	6 150,00	0,00	0,00	6 150,00
	3) wartość netto	10 568,75	-	-	9 800,00
	4. środki transportu				
	1) wartość początkowa	0,00	0,00	0,00	0,00
	2) umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	3) wartość netto	0,00	-	-	0,00
	5. pozostałe środki trwałe w tym niskocenne składniki majątku				
	1) wartość początkowa	277 955,13	16 315,26	0,00	294 270,39
	2) umorzenia	277 955,13	16 315,26	0,00	294 270,39
	3) wartość netto	0,00	-	-	0,00
	6. Zbiory biblioteczne				
	1) wartość początkowa	859 339,71	55 174,08	7 776,13	906 737,66
	2) umorzenia	859 339,71	55 174,08	7 776,13	906 737,66
	3) wartość netto	0,00	-	-	0,00
	6. Razem				
	1) wartość początkowa	2 968 529,34	71 489,34	7 776,13	3 032 242,55
	2) umorzenia	1 487 860,48	113 898,30	7 776,13	1 593 982,65
	3) wartość netto	1 480 668,85	0,00	0,00	1 438 259,90

- 1.2) W trakcie roku 2023 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
- 1.3) Instytucja nie wykazuje za rok 2023 kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy.
- 1.4) Grunt w użytkowaniu wieczystym – nie występuje.
- 1.5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu. - nie występuje.
- 1.6) Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają; Zobowiązanie wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występują.
- 1.7) Jednostka nie posiada należności dla których należałoby dokonywać odpisów aktualizujących wartość należności, nie było konieczności tworzenia rezerw.
- 1.8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – nie dotyczy
- 1.9) Struktura funduszu instytucji kultury

	<i>Wartość</i>
Fundusz podstawowy	92 545,72 zł
Fundusz rezerwowy	10 696,07 zł
Zysk roku 2023	499,17 zł
Fundusze razem	103 740,96 zł

- 1.10) Wynik finansowy za rok 2023 wykazuje zysk netto w wysokości 499,17 zł.
- 1.11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie występują.
- 1.12) Zobowiązania długoterminowe w instytucji - nie występują.
- 1.13) Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
- 1.14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
W jednostce występują na dzień 31.12.2023 r.
- bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów rozliczane w czasie równoległe do amortyzacji z tytułu otrzymanych dotacji na kwotę 1 337 199,90 zł w tym kwota rocznego odpisu 48 579,56 zł.
- 1.15) W jednostce nie występują składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

- 1.16) Zobowiązania warunkowe, w tym 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 występują.
- 1.17) Przypadek, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej – nie występuje.
- 1.18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – jednostka jest podatnikiem Vat zw.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i stratach

2.1) Przedmiotem działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Prof. Haliny Krukowskiej w jest zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych, edukacyjnych i informacyjnych mieszkańców gminy.

Struktura przychodów jednostki na 31.12.2023 r. kształtowała się następująco (w zł)

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi kwota 733 612,60 zł w tym:

- dotacja z budżetu państwa na zakup nowości wydawniczych kwota 15 076,00 zł
- dotacja od organizatora 728 000,00 zł
- sprzedaż usług odbiorcom niepowiązanym na kwotę 5 612,60 zł.

Pozostałe przychody kwota 76 772,56:

- wartość równoległa do odpisu amortyzacyjnego środków trwałych sfinansowanych z dotacji kwota 42 408,96 zł
- darowizny książek 3 117,00 zł
- darowizna z Fundacji Orlen na realizację projektu 2022/2023 kwota 6 170,60 zł w roku 2023
- dotacja NCK Etno Polska 2023 w kwocie 10 000,00 zł

2.2) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.3) Odpisy aktualizujące wartości środków trwałych – nie wystąpiły.

2.4) Odpisy aktualizujące wartość zapasów - nie wystąpiły.

2.5) Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie wystąpiły

2.6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto.

Przychody podatkowe	810 385,16 zł
Przychody ogółem wg ksiąg rachunkowych	810 385,16 zł
Przychody włączone do opodatkowania	0,00 zł
Przychody wyłączone z opodatkowania	0,00 zł
Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	0,00 zł
Koszty uzyskania przychodu	8 209,52 zł
Koszty ogółem wg ksiąg rachunkowych	809 865,08 zł

4

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	801 655,56 zł
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodów	0,00 zł
Wynik finansowy brutto	499,17 zł
Dochody wolne	8 209,52 zł
Wynik podatkowy	0,00 zł
Podstawa opodatkowania	0,00 zł
podatek CIT do zapłaty za rok 2023	0,00 zł
Wynik finansowy netto	0,00 zł

2.7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - nie dotyczy

2.8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

2.9) Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

W roku 2023 nie nabywano wartości niematerialnych i prawnych. Główną pozycją jest w Bibliotece Księgozbiór, którego wartość zwiększyła się łącznie o 55 174,08 zł w tym otrzymano w formie darowizny książki o łącznej wartości 2 668,00 zł, oraz dokonano likwidacji zużytych książek na kwotę 7 776,13 zł. Zwiększenie księgozbioru do oddziałów dziecięcego i dla dorosłych do Biblioteki w Wasilkowie to kwota 45 298,62 zł i Filii w Studziankach o wartości 7 207,46 zł

2.10) Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie wystąpiły

2.11) Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie występują

3. Sprawozdanie Jednostki nie zawiera pozycji wyrażonych w walutach obcych.

4. Informacja do rachunku przepływów pieniężnych – nie dotyczy

5. Informacje dodatkowe:

5.1) Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie występują

5.2) Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi

oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie dotyczy

5.3) Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku 2023 z podziałem na grupy zawodowe

Dyrekcja	1 etat
Starszy Bibliotekarz	3 etaty
Bibliotekarz	1/2 etat
Pomoc Bibliotekarza	1/2 etatu
Młodszy Bibliotekarz	1 etat
Razem	6,00 etatów

5.4) Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu – nie dotyczy

5.5) Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – nie dotyczy

5.6) Jednostka nie podlega obowiązkowemu badaniu bilansu.

6. Istotne zdarzenia

6.1) Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego 2023 mające wpływ na jej działalność i wynik finansowy – nie wystąpiły.

6.2) Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym za rok 2023.

6.3) W roku obrotowym 2023 nie dokonano zmian zasad rachunkowości, metod wyceny i innych zmian, które by wywierały istotny wpływ na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz zmiany w kapitale własnym.

6.4) Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający w sprawozdaniu za rok obrotowy.

7. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej – nie dotyczą

8. Informacje o połączeniu spółek – nie dotyczy.

9. Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności - nie występuje

10. Inne informacje , niż wymienione , które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowo-finansowej spółki – nie występują.

Białystok, 29.01.2024 r.

BURMISTRZ

Adrian Luckiewicz

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-03-07 15:07:22	Aneta Kazuczyk
2024-03-11 11:11:59	Dominika Jocz-Lenkiewicz