

ZARZĄDZENIE NR 13/2024
BURMISTRZA MIASTA MAKÓW MAZOWIECKI
z dnia 24 czerwca 2024 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiego Domu Kultury w Makowie Mazowieckim oraz Miejskiej Biblioteki Publicznej w Makowie Mazowieckim za 2023 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 609 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r., poz. 87)

Burmistrz Miasta
zarządza, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Miejskiego Domu Kultury w Makowie Mazowieckim za 2023 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 roku zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 1.490.892,39 zł,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2023 roku zamykającego się stratą netto w wysokości 86.638,52 zł,
- 3) informacji dodatkowej.

§ 2.

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Makowie Mazowieckim za 2023 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 roku zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 17.264,19 zł,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2023 roku zamykającego się zyskiem netto w wysokości 232,39 zł,
- 3) informacji dodatkowej.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ MIASTA
Tadeusz Ciak



**UZASADNIENIE
DO ZARZĄDZENIA NR 13/2024
BURMISTRZA MIASTA MAKÓW MAZOWIECKI
z dnia 24 czerwca 2024 roku**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiego Domu Kultury w Makowie Mazowieckim oraz Miejskiej Biblioteki Publicznej w Makowie Mazowieckim za 2023 rok

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r., poz. 87) roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. W związku z powyższym Miejski Dom Kultury w Makowie Mazowieckim oraz Miejska Biblioteka Publiczna w Makowie Mazowieckim przedstawiły do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2023 rok składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej do bilansu.

**BURMISTRZ MIASTA
Tadeusz Ciak**



| | |
|--|--|
| 1 Identyfikator podatkowy / NIP NIP 7 5 7 0 0 0 3 8 0 3 | 2 Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek zapisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS |
|--|--|

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| | | | |
|--|----------------------|--|------------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego | | 22-03-2024 | |
| 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 DOM KULTURY W MAKOWIE MAZOWIECKIM | | | |
| Siedziba podmiotu | | | |
| Województwo | MAZOWIECKIE | Powiat | MAKOWSKI |
| Gmina | MAKÓW MAZOWIECKI | Miejscowość | MAKÓW MAZOWIECKI |
| Adres | | | |
| Kraj | POLSKA | Województwo | MAZOWIECKIE |
| Powiat | MAKOWSKI | Gmina | MAKÓW MAZOWIECKI |
| Ulica | STANISŁAWA MONIUSZKI | Nr domu | 2 |
| | | Nr lokalu | |
| Miejscowość | MAKÓW MAZOWIECKI | Kod pocztowy | 06-200 |
| | | Poczta | MAKÓW MAZOWIECKI |
| 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)

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

• Ewidencję zapasów prowadzona jest w sposób następujący:

a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu.

b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno – gospodarcze wynikające z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

• Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

• Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

• Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej.

• Kapitały (fundusze) wycenia się wg wartości nominalnej.

• Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

Ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy netto składają się:

- 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych;
- 2) wynik operacji finansowych.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży usług, z uwzględnieniem dotacji podmiotowej, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a kosztami świadczonych usług i prowadzonej działalności oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Miejski Dom Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za 2023 rok rozpoczynający się od dnia 1 stycznia 2023 roku i kończący się w dniu 31 grudnia 2023 roku składające się z:

- 1) bilansu.
- 2) rachunku zysków i strat.
- 3) informacji dodatkowej.

które przedkłada się do zatwierdzenia Burmistrzowi Miasta. Po zatwierdzeniu przez Burmistrza, ww. sprawozdania wraz z informacją o zatwierdzeniu przekazuje się do KAS. Miejski Dom Kultury gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków.

Podstawą gospodarki finansowej jest Plan Finansowy działalności instytucji zatwierdzony przez Dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji organizatora oraz uzyskiwane przychody. Niniejsze sprawozdanie zawiera dane finansowe za rok 2023.

Miejski Dom Kultury w 2023 roku prowadził księgi rachunkowe przy użyciu systemu Rewizor InsertGT.

Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów obrotów i sald, które tworzą:

- 1) dziennik główny: na co składają się rejestry: PK, RKK, RKS, RKB.
- 2) księgi pomocnicze.
- 3) zestawienia obrotów i sald dziennik główny.
- 4) wykaz składników: aktywów i pasywów.

1. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego. Zawiera on informacje o kosztach rodzajowych.

2. W roku 2023 instytucja kultury dokonała odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.

3. Rokiem obrotowym dla MDK był okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

AKTYWA TRWAŁE

Lp. Wyszczególnienie BRUTTO UMORZENIA NETTO

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1) Budynki lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2 232 006,22 | 948 965,32 | 1 324 235,35 |
| 2) Urządzenia techniczne i maszyny | 429 465,82 | 368 038,57 | 61 427,25 |
| 3) Inwestycje rozpoczęte | 92 187,60 | 0,00 | 92 187,60 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 2 794 854,09 | 1 317 003,89 | 1 477 850,20 |
| 4) Wartości niematerialne i prawne | 8 439,73 | 8 439,73 | 0,00 |
| 5) Pozostałe środki trwałe | 425 240,60 | 425 240,60 | 0,00 |
| AKTYWA TRWAŁE | 3 228 534,42 | 1 750 684,22 | 1 477 850,20 |

AKTYWA OBROTOWE

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyniosły 8 301,96 zł. z tego:

- 1) 130 r-k podstawowy kwota środków: 8 214,61 zł.
- 2) 135 r-k ZFSS kwota środków: 8 335 zł.

W roku obrotowym MDK nie tworzył rezerw i nie dokonywał odpisów aktualizacyjnych na należności.

Fundusze specjalne (zakładowy fundusz świadczeń socjalnych) w kwocie 87,35 zł.

Rozliczenie międzyokresowe przychodów długoterminowe w kwocie 394 463,37 zł dotyczą otrzymanej dotacji rozliczanej w czasie.

PROPONOWANY SPOSÓB POKRYCIA STRATY - strata zostanie pokryta zgodnie z art.29 ust. 3 i 4 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, z funduszu instytucji kultury w kwocie minus 86 638,52 zł.

PODSTAWOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW JEDNOSTKI

Zatrudnienie wg etatów w MDK w Makowie Mazowieckim przedstawia się następująco:

1. Stanowiska administracyjne:

- 1) Dyrektor - 1 etat.
- 2) Główny Księgowy - 1/2 etatu.
- 3) Pracownik Administracyjno - Biurowy - 1 etat.

2. Stanowiska działalności podstawowej:

- 1) Animator Kultury - 2 etaty.
- 2) Realizator dźwięku - 3/4 etatu.
- 3) Specjalista ds. promocji i komunikacji - 3/4 etatu.

3. Stanowiska obsługi:

- 1) Kinooperator - 1 etat.
- 2) Sprząlaczka - 3/4 etat.

Liczba zatrudnionych na dzień 31 grudnia 2023 roku - 9 osób.

INNE ISTOTNE INFORMACJE DLA ZROZUMIENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

MDK jako samorządowa instytucja kultury korzysta z dotacji podmiotowej od Organizatora, tj. Miasta Maków Mazowiecki, która w 2023 r. wynosiła 634 700,00 zł. Ponadto w 2022 roku Miasto udzieliło instytucji kultury dotację celową na organizację Dni Makowa Mazowieckiego 2023 w kwocie 89 000,00 zł.

Korekty i wyłączenia do skonsolidowanego bilansu Miasta Maków Mazowiecki wg stanu na dzień 31.12.2023 r. wynoszą 0,00 zł.

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: | 1 001 443.97 | 868 793.84 |
| | – od jednostek powiązanych | 723 700.00 | 566 440.00 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 001 443.97 | 868 793.84 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | | |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 1 200 415.44 | 1 111 368.83 |
| I | Amortyzacja | 98 738.05 | 98 738.05 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 72 582.57 | 80 868.68 |
| III | Usługi obce | 346 791.62 | 357 942.44 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: – podatek akcyzowy | 10 746.52 | 11 442.30 |
| V | Wynagrodzenia | 549 204.71 | 460 442.27 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: – emerytalne | 118 252.63 | 99 080.74 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 4 099.34 | 2 854.35 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | -198 971.47 | -242 574.99 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 112 335.30 | 119 558.73 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 89 000.00 | 100 000.00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | 23 335.30 | 19 558.73 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 4.78 | 2.26 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | 4.78 | 2.26 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | -86 640.95 | -123 018.52 |
| G | Przychody finansowe | 2.43 | 0.04 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: a) od jednostek powiązanych, w tym: – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale b) od jednostek pozostałych, w tym: – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| II | Odsetki, w tym: – od jednostek powiązanych | 2.43 | 0.04 |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: – w jednostkach powiązanych | | |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V | Inne | | |
| H | Koszty finansowe | | |
| I | Odsetki, w tym: – dla jednostek powiązanych | | |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: – w jednostkach powiązanych | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV | Inne | | |
| I | Zysk (strata) brutto (F + G – H) | -86 638.52 | -123 018.48 |
| J | Podatek dochodowy | | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I – J – K) | -86 638.52 | -123 018.48 |

MIEJSKI DOM KULTURY W
MAKOWIE MAZOWIECKIM

(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 | 1 477 850.20 | 1 576 588.25 | A | Kapitał (fundusz) własny | 1 086 046.59 | 1 172 685.11 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0.00 | 0.00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 1 172 685.11 | 1 295 703.59 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | |
| 2 | Wartość firmy | | | | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | | | | | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 1 477 850.20 | 1 576 588.25 | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| 1 | Środki trwałe | 1 385 662.60 | 1 484 400.65 | | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 324 235.35 | 1 381 065.36 | | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 61 427.25 | 103 335.29 | | – na udziały (akcje) własne | | |
| d) | środki transportu | | | | | | |
| e) | inne środki trwałe | | | | | | |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 92 187.60 | 92 187.60 | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | | | |
| III | Należności długoterminowe | 0.00 | 0.00 | | | | |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | | | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | | | |
| 3 | Od pozostałych jednostek | | | | | | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0.00 | 0.00 | VI | Zysk (strata) netto | -86 638.52 | -123 018.48 |
| 1 | Nieruchomości | | | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |

| | | | | | | | |
|----|---|-----------|-----------|-----|--|------------|------------|
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 404 845.80 | 420 738.43 |
| 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 | | | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0.00 | 0.00 |
| | – inne papiery wartościowe | | | | – długoterminowa | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | – krótkoterminowa | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 3 | Pozostałe rezerwy | 0.00 | 0.00 |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0.00 | 0.00 | | – długoterminowe | | |
| | – udziały lub akcje | | | | – krótkoterminowe | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | II | Zobowiązania długoterminowe | 0.00 | 0.00 |
| | – udzielone pożyczki | | | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0.00 | 0.00 | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 0.00 | 0.00 |
| | – udziały lub akcje | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | – udzielone pożyczki | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | d) | zobowiązania wekslowe | | |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | e) | inne | | |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0.00 | 0.00 | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 10 382.43 | 17 358.57 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0.00 | 0.00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0.00 | 0.00 |
| | | | | | – do 12 miesięcy | | |
| B | Aktywa obrotowe | 13 042.19 | 16 835.29 | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| I | Zapasy | 0.00 | 0.00 | b) | inne | | |
| 1 | Materiały | | | 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0.00 | 0.00 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0.00 | 0.00 |
| 3 | Produkty gotowe | | | | – do 12 miesięcy | | |
| 4 | Towary | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | | | b) | inne | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 4 036.49 | 8 611.16 | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 10 295.08 | 17 160.92 |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0.00 | 0.00 | a) | kredyty i pożyczki | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0.00 | 0.00 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | – do 12 miesięcy | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 6 707.08 | 17 150.92 |
| b) | inne | | | | – do 12 miesięcy | 6 707.08 | 17 150.92 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0.00 | 0.00 | | | | |

| | | | | | | | |
|-----|---|---------------------|---------------------|----|--|---------------------|---------------------|
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0.00 | 0.00 | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| | - do 12 miesięcy | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| b) | inne | | | g) | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 3 588.00 | 10.00 |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 4 036.49 | 8 611.16 | h) | z tytułu wynagrodzeń | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 1 156.40 | 4 771.28 | i) | inne | | |
| | - do 12 miesięcy | 1 156.40 | 4 771.28 | 4 | Fundusze specjalne | 87.35 | 197.65 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 394 463.37 | 403 379.86 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 2 731.09 | 3 690.88 | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| c) | inne | 149.00 | 149.00 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 394 463.37 | 403 379.86 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | - długoterminowe | 394 463.37 | 403 379.86 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 8 301.96 | 7 333.97 | | - krótkoterminowe | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 8 301.96 | 7 333.97 | | | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0.00 | 0.00 | | | | |
| | - udziały lub akcje | | | | | | |
| | - inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | - udzielone pożyczki | | | | | | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0.00 | 0.00 | | | | |
| | - udziały lub akcje | | | | | | |
| | - inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | - udzielone pożyczki | | | | | | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 8 301.96 | 7 333.97 | | | | |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 8 214.61 | 7 140.33 | | | | |
| | - inne środki pieniężne | 87.35 | 193.64 | | | | |
| | - inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 703.74 | 890.16 | | | | |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | | | | |
| D | Udziały (akcje) własne | | | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | 1 490 892.39 | 1 593 423.54 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 1 490 892.39 | 1 593 423.54 |

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 | | | | | | |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | | | | | | |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | | | | | | |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | | | | | | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | | | | | | |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | | | | | | |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | | | | | | |
| H. Strata z lat ubiegłych | | | | | | |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania | | | | | | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | | | | | | |
| K. Podatek dochodowy | | | | | | |

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

INFORMACJA DODATKOWA

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki MIEJSKI DOM KULTURY W MAKOWIE MAZOWIECKIM |
| 1.2 | siedzibę jednostki MAKÓW MAZOWIECKI |
| 1.3 | adres jednostki MAKÓW MAZOWIECKI UL. STANISŁAWA MONIUSZKI 2 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki 9007 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023R. – 31.12.2023 R. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne SPRAWOZDANIE NIE ZAWIERA DANYCH ŁĄCZNYCH |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. • Ewidencję zapasów prowadzona jest w sposób następujący: a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu, b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno – gospodarcze wynikające z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu. • Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. • Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy. • Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej. • Kapitały (fundusze) wycenia się wg wartości nominalnej. • Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury. |
| 5. | inne informacje |
| | |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |

| | |
|-------|--|
| | |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | NIE DYSPONUJE |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | NIE DOTYCZY |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczyste |
| | NIE DOTYCZY |
| 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 DOTYCZY |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | NIE DOTYCZY |
| 1.7. | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) |
| | NIE DOTYCZY |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | NIE DOTYCZY |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | NIE DOTYCZY |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | NIE DOTYCZY |
| c) | powyżej 5 lat |
| | NIE DOTYCZY |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
| | NIE DOTYCZY |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | NIE DOTYCZY |
| 1.12. | łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | NIE DOTYCZY |
| 1.13. | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie |
| | NIE DOTYCZY |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |

| | |
|-------|---|
| | NIE DOTYCZY |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | - WYNAGRODZENIA I SKŁADKI ZUS (W TYM ZLECENIOBIORCY) 650 224,41 ZŁ - OSPIS NA ZFŚS 13 862,08 ZŁ - ŚWIADCZENIA BHP DLA PRACOWNIKÓW 244,87 ZŁ |
| 1.16. | inne informacje |
| | NIE DOTYCZY |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | NIE DOTYCZY |
| 2.2. | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym |
| | NIE DOTYCZY |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | NIE DOTYCZY |
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
| | NIE DOTYCZY |
| 2.5. | inne informacje |
| | NIE DOTYCZY |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | NIE DOTYCZY |

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Wioleta Maja Bogucka-Rawa
Elektronicznie
podpisany przez
Wioleta Maja
Bogucka-Rawa
Data:
2024.03.22
18:15:13 +01'00'

Anna Winiarek
Elektronicznie
podpisany przez
Anna Winiarek
Data: 2024.03.22
18:15:46 +01'00'

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

| data podpisu | osoba podpisująca |
|---------------------|---------------------------|
| 2024-03-22 18:33:44 | Wioleta Maja Bogucka-Rawa |
| 2024-03-22 18:34:18 | Anna Winiarek |

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | BILANS | | | Adresat | |
|--|--------------------------|--|---|--------------------------|--------------------------------|--|
| Miejska Biblioteka Publiczna ul. Moniuszki 6 06-200 Maków Maz. | | Instytucji kultury sporządzony na dzień 31.12.2023 roku | | | Burmistrz Miasta Maków Maz. | |
| Numer identyfikacyjny REGON 000913048 | | | | | Wyśleć bez pisma przewodniego | |
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | |
| A. Aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | A. Kapitał (fundusz) własny | 16 066,66 | 16 299,05 | |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 10 884,30 | 16 066,66 | |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | II. Kapitał (fundusz) zapasowy | 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 niematerialnych i prawnych | 0,00 | 0,00 | III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| 1. Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 | |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 | - na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | V. Zyska (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | |
| c) Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | VI. Zysk (strata) netto | 5 182,36 | 232,39 | |
| d) środki transportu | 0,00 | 0,00 | VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 | |
| e) inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 883,67 | 965,14 | |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 | |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | - długoterminowa | 0,00 | 0,00 | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | - krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 | |
| 3. Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 3. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | - długoterminowa | 0,00 | 0,00 | |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | - krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 3. Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | |
| c) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | d) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | |
| B. Aktywa obrotowe | 16 950,33 | 17 264,19 | e) inne | 0,00 | 0,00 | |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 | III. Zobowiązania krótkoterminowe | 883,67 | 965,14 | |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 | 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | a. z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności | 0,00 | 0,00 | |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 | b) inne | 0,00 | 0,00 | |
| II. Należności krótkoterminowe | 0,00 | 0,20 | 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | a. z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności | 0,00 | 0,00 | |
| a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty | 0,00 | 0,00 | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | b) inne | 0,00 | 0,00 | |
| b) inne | 0,00 | 0,00 | 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 883,67 | 965,14 | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | |
| a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty | 0,00 | 0,00 | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności | 883,67 | 965,14 | |
| b) inne | 0,00 | 0,00 | - do 12 miesięcy | 883,67 | 965,14 | |

| | | | | | |
|---|------------------|------------------|---|------------------|------------------|
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,20 | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty | 0,00 | 0,00 | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,20 | f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | g) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00 | 0,00 | h) z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| c) inne | 0,00 | 0,00 | i) inne | 0,00 | 0,00 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | 4. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 16 950,33 | 17 263,99 | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 16 950,33 | 17 263,99 | 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 16 950,33 | 17 263,99 | - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | 16 950,33 | 17 263,99 | Suma pasywów | 16 950,33 | 17 264,19 |
| - 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 | | | |
| Suma aktywów | 16 950,33 | 17 264,19 | | | |

Małgorzata Małkowska

28-03-2024

Anna Zatońska

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiej Biblioteki Publicznej
mgr Małgorzata Małkowska

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
mgr Anna Zatońska

URZĄD MIEJSKI
w Makowie Mazowieckim
KANCELARIA OGÓLNA

dn. 28-03-2024

L.dz. 3342. Hość zat.

WPŁYNEŁO

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Miejska Biblioteka Publiczna |
| 1.2 | siedzibę jednostki ul. Stanisława Moniuszki 6, 06-200 Maków Mazowiecki |
| 1.3 | adres jednostki ul. Stanisława Moniuszki 6, 06-200 Maków Mazowiecki |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki gromadzenie zbiorów, katalogowanie zbiorów, wypożyczanie i przechowywanie książek, map, periodyków, filmów, płyt, taśm, prac artystycznych itp., wyszukiwanie informacji z posiadanych zbiorów itp. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 – 31.12.2023r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 6. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie, według stanu na koniec danego roku. 7. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) meble i dywany, c) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 8. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 9. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. |
| 5. | inne informacje Nie dotyczy |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych – Miejska Biblioteka Publiczna

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej: | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|--------|--|---|-----------------------------------|---------------------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|-------|---|---|
| | | | aktualizacja | przychody (nabycie) | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 19 932,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 932,94 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Środki trwałe | 157 472,73 | 0,00 | 9 549,00 | 0,00 | 9 549,00 | 0,00 | 0,00 | 16,90 | 16,90 | 167 004,83 |
| 1.1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 68 125,46 | 0,00 | 7 800,00 | 0,00 | 7 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75 925,46 |
| 1.4. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 89 347,27 | 0,00 | 1 749,00 | 0,00 | 1 749,00 | 0,00 | 0,00 | 16,90 | 16,90 | 91 079,37 |
| 2. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego – Miejska Biblioteka Publiczna

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6) | Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10) | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | Wartość netto składników aktywów | |
|--------|--|--|-------------------------------------|---------------------------------------|------|---|--------------------------------------|-------------------------------------|-------|---|---|----------------------------------|--------------------------------|
| | | | aktualizacja | amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy | inne | | dotyczące zbycia składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne | | | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 19 932,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 932,94 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Środki trwałe | 157 472,73 | 0,00 | 9 549,00 | 0,00 | 9 549,00 | 0,00 | 0,00 | 16,90 | 16,90 | 167 004,83 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 68 125,46 | 0,00 | 7 800,00 | 0,00 | 7 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75 925,46 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 89 347,27 | 0,00 | 1 749,00 | 0,00 | 1 749,00 | 0,00 | 0,00 | 16,90 | 16,90 | 91 079,37 | 0,00 | 0,00 |

2024-03-29

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
Inga Anna Zarębska
(kierownik jednostki)

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat | |
|---|--|--------------------------------------|----------------------------------|
| Miejska Biblioteka Publiczna, ul. Moniuszki 6, 06-200 Maków Maz. | sporządzony na dzień 31.12.2023r. | Burmistrz Miasta Maków Mazowiecki | |
| Numer identyfikacyjny REGON 000913048 | | wysłać bez pisma przewodniego | |
| | | stan na koniec roku poprzedniego | stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 755 757,00 | 712 387,00 |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 5 295,00 | 4 925,00 |
| A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna) | | 0,00 | 0,00 |
| A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | 0,00 | 0,00 |
| A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 |
| A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | | 750 462,00 | 707 462,00 |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | | 750 574,64 | 712 154,61 |
| B.I. Amortyzacja | | 0,00 | 0,00 |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | | 95 967,66 | 98 030,03 |
| B.III. Usługi obce | | 51 859,04 | 48 718,96 |
| B.IV. Podatki i opłaty | | 1 979,00 | 2 212,00 |
| B.V. Wynagrodzenia | | 493 336,50 | 453 722,15 |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 105 121,81 | 104 338,57 |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | 2 310,63 | 5 132,90 |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | | 0,00 | 0,00 |
| B.X. Pozostałe obciążenia | | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B) | | 5 182,36 | 232,39 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | | 0,00 | 0,00 |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| D.II. Dotacje | | 0,00 | 0,00 |
| D.III. Inne przychody operacyjne | | 0,00 | 0,00 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | | 0,00 | 0,00 |
| E.I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | | 0,00 | 0,00 |
| E.II. Pozostałe koszty operacyjne | | 0,00 | 0,00 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | | 5 182,36 | 232,39 |
| G. Przychody finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| G.I. Dywidendy i udziały w zyskach | | 0,00 | 0,00 |
| G.II. Odsetki | | 0,00 | 0,00 |
| G.III. Inne | | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| H.I. Odsetki | | 0,00 | 0,00 |
| H.II. Inne | | 0,00 | 0,00 |
| K. Zysk (strata) brutto (F+G - H) | | 5 182,36 | 232,39 |
| L. Podatek dochodowy | | 0,00 | 0,00 |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych | | 0,00 | 0,00 |
| N. Zysk (strata) netto (K-L-M) | | 5 182,36 | 232,39 |

Informacje uzupełniająca istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. **GLÓWNY KSIĘGOWY**
Miejskiej Biblioteki Publicznej
mgr Małgorzata Małkowska
Główny księgowy

28-03-2024

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
mgr Anna Zatońska
(kierownik jednostki)

