

**ZARZĄDZENIE Nr OR. 0050.1.54.2024**  
**BURMISTRZA SĘPÓLNA KRAJEŃSKIEGO**  
**z dnia 25 kwietnia 2024 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Biblioteki Publicznej im. Jarosława Iwaszkiewicza w Sępólnie Krajeńskim**

Na podstawie art. 10 i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2024 r. poz. 87), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 30 ust. 1, ust. 2 i ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2024 r. poz. 609) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2023 rok Biblioteki Publicznej im. Jarosława Iwaszkiewicza w Sępólnie Krajeńskim, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, obejmuje bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.

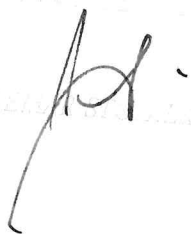
§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ  
  
WŁADYŚLAWA  
KRAJEŃSKA

## Uzasadnienie

Niniejsze zarządzenie dotyczy zatwierdzenia sprawozdania finansowego obejmującego: bilans, rachunek zysków i strat, informacje uzupełniające, za 2023 rok Biblioteki Publicznej im. Jarosława Iwaszkiewicza w Sępólnie Krajeńskim.

WSTĘP  
KRAJEŃSKA  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
IM. JAROSŁAWA IWASZKIEWICZA  
W SĘPÓLNI KRAJEŃSKIM



Sporządziła:  
Sylwia Karbowskiak

B I L A N S

A K T Y W A

OGH.1] Sporządzony na dzień: 31.12.2023

= Strona pierwsza =

Pozycja	Początek okresu	Wartość na dzień
	01.01.2023	31.12.2023
<b>Aktywa trwałe</b>		
<b>I Wartości niematerialne i prawne</b>	405.685,04	417.640,40
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2 Wartość firmy	0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>	405.685,04	417.640,40
1 Środki trwałe	405.685,04	417.640,40
a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c urządzenia techniczne i maszyny	405.685,04	386.010,68
d środki transportu	0,00	31.629,72
e inne środki trwałe	0,00	0,00
2 Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III Należności długoterminowe</b>	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
<b>IV Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00
1 Nieruchomości	0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c 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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Aktywa obrotowe</b>	57.548,32	63.741,29
<b>I Zapasy</b>	-4.407,83	-16.201,31
1 Materiały	0,00	0,00
2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3 Produkty gotowe	0,00	0,00
4 Towary	0,00	0,00
5 Zaliczki na dostawy i usługi	-4.407,83	-16.201,31
<b>II Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b inne	0,00	0,00
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
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b inne	0,00	0,00
3 Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c inne	0,00	0,00
d dochodzona na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III Inwestycje krótkoterminowe</b>	61.956,15	79.942,60
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	61.956,15	79.942,60
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	61.956,15	79.942,60
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	61.956,15	79.942,60
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
Waleczne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>Aktywa razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>463.233,36</b>	<b>481.381,69</b>

P A S Y W A

Ka  
Iwaszk  
Inie Kra  
11-02-

Pozycja	Początek	Wartość
	okresu	na dzień
	01.01.2023	31.12.2023
<b>A Kapitał (fundusz) własny</b>		
I Kapitał (fundusz) podstawowy	443.922,82	459.610,51
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	485.973,80	482.095,42
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV Pozostałe kapitały (fundusze)rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI Zysk (strata) netto	-42.050,98	-22.484,91
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	19.310,54	21.771,18
I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e inne	0,00	0,00
III Zobowiązania krótkoterminowe	19.310,54	21.771,18
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b inne	0,00	0,00
2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b inne	0,00	0,00
3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	19.310,54	21.771,18
a kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19.147,54	21.590,30
h z tytułu wynagrodze	163,00	180,88
i inne	0,00	0,00
4 Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>Pasywa razem (suma poz. A i B)</b>	<b>463.233,36</b>	<b>481.381,69</b>

DYREKTOR

.....  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....  
Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu

== Strona ostatnia ==  
mgr Jolanta Maziarz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

DGI) Sporządzony na dzień: 31.12.2023

== Strona pierwsza ==

Pozycja	Okres ubiegły	Okres bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	47.642,36	32.024,92
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	47.642,36	32.024,92
B. Koszty działalności operacyjnej	882.093,47	906.293,78
I. Amortyzacja	68.778,54	61.486,62
II. Zużycie materiałów i energii	55.714,80	29.388,45
III. Usługi obce	37.863,25	33.471,30
IV. Podatki i opłaty, w tym:	8.169,02	9.178,07
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	546.542,31	605.109,90
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	115.438,50	132.453,70
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4.755,86	4.359,57
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	44.831,19	30.846,17
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-834.451,11	-874.268,86
D. Pozostałe przychody operacyjne	792.351,13	842.853,80
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	650.000,00	710.000,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	142.351,13	132.853,80
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)	-42.099,98	-31.415,06
G. Przychody finansowe	49,00	8.930,15
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
Odsetki, w tym:	49,00	8.930,15
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
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
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-42.050,98	-22.484,91
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-42.050,98	-22.484,91

GLÓWNY KSIĘGOWY

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
 mgr Jolanta Maziarz

DYREKTOR

Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu

Strona ostatnia ==

**Biblioteki Publicznej im. Jarosława Iwaszkiewicza  
w Sępólnie Krajeńskim**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

I. Biblioteka Publiczna im. Jarosława Iwaszkiewicza w Sępólnie Krajeńskim (zwana dalej Biblioteką) powstała w lutym 1946 roku. Obecnie zorganizowana jest w formie instytucji kultury i wpisana do rejestru instytucji kultury Gminy Sępólno Krajeńskie pod nr 1. Podstawą działania Biblioteki jest nadany przez Radę Miejską Statut Biblioteki. Jej działalność jest zgodna z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 roku oraz ustawą o bibliotekach. Od roku 2008 na mocy porozumienia zawartego w dniu 31 października 2007 roku pomiędzy Powiatem Sępoleńskim a Gminą Sępólno Krajeńskie powierzono Bibliotece wykonywanie zadań powiatowej biblioteki publicznej dla powiatu sępoleńskiego. Siedzibą Biblioteki jest miasto Sępólno Krajeńskie. Przedmiotem działalności Biblioteki jest prowadzenie działalności kulturalnej polegającej na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury. Zgodnie z obowiązującym Statutem do jej głównych zadań należy:

- gromadzenie, opracowywanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspakajaniu potrzeb edukacyjnych, informatycznych i samokształceniowych, ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dokumentacyjnych dorobek kulturalny, naukowy i gospodarczy regionu,
- udostępnia zbiory na miejscu, wypożycza je na zewnątrz do domu,
- prowadzi wypożyczenia międzybiblioteczne, ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb dzieci i młodzieży oraz osób niepełnosprawnych. Zajmuje się szeroko rozumianą popularyzacją książki i czytelnictwa oraz dorobku kulturalnego gminy,
- dodatkowo prowadzi działalność informacyjno-bibliograficzną o własnym regionie; tworzy i udostępnia własne komputerowe bazy danych: katalogowych, bibliograficznych i faktograficznych. W trosce o zachowanie dziedzictwa kulturalnego regionu Biblioteka prowadzi *Cyfrowe Archiwum Tradycji Lokalnej*.
- zapewnia mieszkańcom dostęp do wiedzy dzięki zgromadzonym zbiorom, a także dostęp do nowoczesnych technologii, komputerów i bezprzewodowego Internetu.



W lokalnym środowisku pełni rolę centrum animacji życia społecznego i kulturalnego. Biblioteka prowadzi dodatkowo sprzedaż książek i podręczników szkolnych. W roku 2023 ważnym wydarzeniem była premiera pierwszego numeru „*Małej Ojczyzny- Rocznika Miłośników Gminy Sępólno Krajeńskie*”, który ma na stałe zagościć w ofercie księżnicy jako wydawnictwo o popularnonaukowo-kulturalnym charakterze wydawane ze środków Gminy Sępólno Krajeńskie. Biblioteka aktywnie współdziała i współpracuje z bibliotekami innych sieci, instytucjami, organizacjami pozarządowymi, towarzystwami w zakresie rozwijania, zaspakajania potrzeb oświatowych i kulturalnych mieszkańców gminy i powiatu sępoleńskiego. Organem prowadzącym Rejestr Instytucji Kultury jest Urząd Miejski w Sępólnie Krajeńskim.

II. Instytucja powołana jest na czas nieograniczony.

III. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023 roku.

IV. W skład Biblioteki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne- sporządzające samodzielne sprawozdania.

V. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Bibliotekę działalności.

VI. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2023 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz przyjętą Polityką Rachunkowości (zarządzenie Dyrektora Biblioteki z dnia 29.12.2017 roku w sprawie uaktualnienia dokumentacji przyjętej do stosowania zasad rachunkowości). Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy systemu informatycznego opartego na programie komputerowym „*FAKT*”. Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

VII. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 roku zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 481.381,69 a rachunek zysków i strat zamyka się stratą w kwocie 22.484,91 zł z ujęciem w kosztach odpisu Amortyzacji o wartość 27.581,76 zł. Jednym z powodów zwiększenia wydatków były koszty m.in. związane z drastycznym wzrostem cen gazu, energii oraz różnymi usługami, wniesienie wkładu własnego do projektu: Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025, kierunek interwencji 1.1 *Zakup*

i zdalny dostęp do nowości wydawniczych oraz niższy niż planowano wpływ z działalności Księgarni (przyczyna-darmowe podręczniki w szkołach). Mimo tego, biblioteka zorganizowała szereg inicjatyw na wyszczególnienie zasługują:

- ✓ spotkanie promujące pierwszy numer czasopisma „*Mała Ojczyzna. Rocznik Miłośników Gminy Sępólno Krajeńskie*”,
- ✓ spotkanie autorskie z Adamem Węsierskim, promujące jego najnowszą publikację – IV część cyklu „*Toksyczna agentura*”,
- ✓ spotkanie autorskie z Kacprem Gładychem, mieszkańcem Sępólna Krajeńskiego,
- ✓ premiera książki „*Wiadomości nie tylko potocznych*” – najnowszej publikacji poświęconej dziejom Sępólna Krajeńskiego i okolic, opartej na wypisach z archiwalnej prasy autorstwa Łukasza Jakubowskiego,
- ✓ Biblioteka wraz z czytelnikami przyłączyła się do akcji „*Narodowe Czytanie*”. Wspólnie odczytaliśmy fragmenty „*Nad Niemnem*” Elizy Orzeszkowej,
- ✓ W Bibliotece podziwiać można było unikatową wystawę *Biblii*, której autorem był pastor ze Żnina Jarosław Gaudek,
- ✓ odbył się wernisaż wystawy malarskiej Pana Sławomira Śmigła z Sępólna Krajeńskiego,
- ✓ odbyło się otwarcie wystawy poświęconej Maksymilianowi Kasprończowi i „*Gazecie Sępoleńskiej*”,
- ✓ Biblioteka koordynowała Ogólnopolski Finał Wielkiej Ligi Czytelników,
- ✓ Biblioteka otrzymała wyróżnienie w konkursie na najlepiej przeprowadzoną kampanię „*Cała Polska Czyta Dzieciom*” w roku szkolnym 2022/2023,
- ✓ odbyła się siódma edycja „*Wielkiego Testu z Historii Sępólna Krajeńskiego*”.

W oddziale dla dzieci odbywały się:

- ✓ Klubu Czytających Rodzin pt. „*Wieczorynka w bibliotece*”, *Klubu Gier Planszowych*, oraz *DKK* dla dzieci, w ramach akcji „*Tydzień z Internetem*”,
- ✓ autorskie - z Agnieszką Frączek, z Olgą Stelmach - autorką haftowanej książki oraz z „*Panem Poetą*”,
- ✓ spotkania dla młodzieży szkolnej dotyczący religii i tradycji żydowskiej oraz historii rodziny Ulmów oraz cykl pt. „*Biblioteczne ABC*” mające na celu zapoznanie młodzieży z zasadami korzystania z wypożyczalni i czytelni bibliotecznej.,
- ✓ cykl spotkań literackich dla dzieci w wieku przedszkolnym pt. „*Słowa malowane*”,
- ✓ odbyło się mikołajkowe spotkanie dla dzieci i rodziców pt. „*Elfy na ratunek!*”.

Zajęcia:

- ✓ edukacyjne w ramach projektu „*Ocalimy Świat*”,
- ✓ literackie dla dzieci i młodzieży z niepełnosprawnością intelektualną,
- ✓ literacko – plastyczne dla dzieci w wieku przedszkolnym,
- ✓ wakacyjne pt. „*Młodzi przyrodnicy na start*”, inspirowane serią książek przyrodniczych o tym samym tytule.

Warsztaty:

- ✓ międzypokoleniowe warsztaty dla dzieci w wieku 3- 8 lat oraz ich opiekunów,
- ✓ literacko – plastyczne z ilustratorką książek dla dzieci Małgorzatą Kwapińską pt. „*Każdemu wolno marzyć*”,
- ✓ wystawiono spektakl pt. „*Muzyczne ZOO*” w wykonaniu aktorów teatru Katarynka,
- ✓ zorganizowano XXII Ogólnopolski Tydzień Czytania Dzieciom,
- ✓ odbyło się rozwiązanie konkursów plastycznych pt. „*W poszukiwaniu Królowej Bajki*”
- ✓ i „*Królestwo baśni i legend polskich*”,
- ✓ odbyła się uroczysta gala i wręczenie nagród w powiatowych konkursach „*Mistrz Pięknego Czytania*” i „*Wierszykarnia*”,



- ✓ odbył się wernisaż wystawy pt. „*Książka żyje... Naprawdę!*” przygotowanej przez Miejską Bibliotekę Publiczną w Morażu w ramach programu „*Wędrowną Akademię Kultury*”,
- ✓ odbyła się inauguracja nowej odsłony kampanii „*Mała Książka – wielki człowiek*” realizowanej przez Instytut Książki.

#### W filii:

- ✓ odbywał się kurs języka angielskiego dla seniorów,
- ✓ odbyło się spotkanie *Dyskusyjnego Klubu Książki dla dorosłych*,
- ✓ zorganizowano „*Dzień Postaci z Bajek*” – zajęcia edukacyjne dla dzieci w wieku przedszkolnym,
- ✓ zajęcia edukacyjne pn. „*Jak Cię widzą tak Cię piszą - czyli o zasadach savoir-vivre'u i kulturze języka*” oraz pn. „*Savoir-vivre, czyli dobre maniery*”,
- ✓ zorganizowano zajęcia mikołajkowe dla przedszkolaków.

Stan środków pieniężnych w kasie i na rachunku bankowym na dzień 31.12.2023r. wynosi 79.942,60 zł i wynika z wypracowanych w poprzednich latach środków finansowych z prowadzonej działalności w zakresie sprzedaży podręczników i książek w Księgarni. W 2024 roku planuje się przeznaczyć środki na bieżącą i statutową działalność biblioteki.

**VIII.** Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe. Wyceny majątku dokonuje się przy zastosowaniu amortyzacji liniowej środków trwałych,

- środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł księguje się w koszty jako zużycie materiałów, umarzone są jednorazowo po oddaniu ich do użytkowania,
- należności i zobowiązania wycenia się wg kwot wymagających zapłaty,
- środki pieniężne - wg wartości nominalnej.

W bilansie wykazano rzeczowe aktywa trwałe w wysokości 481.381,69 zł (grunty własne nie występują). Do środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej zaliczane są również materiały biblioteczne (książki, płyty CD, książka mówiona) zakupione w ramach uzupełnienia posiadanego księgozbioru i zbiorów specjalnych lub otrzymane w drodze darowizny. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w sposób uproszczony-zbiorczo po przekazaniu ich do użytkowania. Jednostka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego. Wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który na koniec roku obrotowego wynosi 482.095,42 zł. Instytucja Kultury nie tworzy rezerw na podatek dochodowy od osób prawnych, gdyż dochód jednostki przeznaczony jest na cele statutowe i zwolniony jest z opodatkowania. Instytucja Kultury nalicza odsetki od nieterminowych wpłat należności.

**IX.** Przychody i koszty - ujęto wszelkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące okresu sprawozdawczego niezależnie od terminu ich zapłaty.

- Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat wariant porównawczy.
- W kosztach ujęto również wykonaną dotację Programu Operacyjnego Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pn. „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa” na zakup nowości wydawniczych 10.200,00 zł oraz środki finansowe w ramach *Porozumienia* od Starostwa Powiatowego na realizację zadań powiatowej biblioteki publicznej dla Powiatu sępoleńskiego w wysokości 20.000,00 zł.

X. Średnioroczne zatrudnienie w bibliotece wyniosło 8 etatów przeliczeniowych.

Stan zatrudnienia na 31.12.2023 rok: 8 osób, w tym:

- osoba zarządzająca - 1 osoba,
- pracownik biurowy - 1 osoba,
- pracowników merytorycznych - 5 osób,
- pracownik gospodarczy - 1 osoba.

Zobowiązania instytucji kultury stanowią niewymagalne na dzień 31.12.2023r. z tytułu:

- konto 220 (225) - Rozrachunki publiczno-prawne zobowiązania wobec *Urzędu Skarbowego (PIT-4, VAT-7)* = 3.032,00,00 zł,
- konto 229 – Rozrachunki z tytułu ZUS = 18.558,30 zł.

DYREKTOR

*mgr Grażyna Kędzierska*

**Informacja dodatkowa do skonsolidowanego bilansu za rok 2023**

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych,  
wartości środków trwałych o mniejszej wartości,  
wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego:

➤ **Środki trwałe -011**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2023
Środki trwałe	842 863,06	39 537,12	0,00	882 400,18

➤ **Umorzenie środków trwałych -071**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2023
Środki trwałe	437 178,02	27 581,76	0,00	464 759,78

➤ **Środki trwałe o niższej wartości - 013**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2023
Wyposażenie	232 132,98	149,99	39 537,12	192 745,85

➤ **Umorzenie środków trwałych o niższej wartości - 072**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2023
Umorzenie wyposażenia	232 132,98	149,99	39 537,12	192 745,85

➤ **Zbiory biblioteczne -014**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2023
Zbiory biblioteczne	780 132,49	32 242,09	4 494,86	816 869,44

➤ **Umorzenie zbiorów bibliotecznych -074**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2023
Umorzenie zbiorów bibliotecznych	780 132,49	32 242,09	4 494,86	816 869,44

➤ **Wartości niematerialne i prawne -020**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2023
Wartości niematerialne i prawne	6 317,09	0,00	0,00	6 317,09

➤ **Umorzenie wartości niematerialne i prawne -073**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2023
Wartości niematerialne i prawne	6 317,09	0,00	0,00	6 317,09

➤ **Finansowy majątek -800**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2023
Fundusz zapasowy (zakładowy)	485 973,80	115 961,18	119 839,56	482 095,42

Biblioteka Publiczna im. J. Iwaszkiewicza w Sępólnie Krajeńskim  
**Informacja dodatkowa do skonsolidowanego bilansu za rok 2023**

**ZOBOWIĄZANIA**

Wyszczególnienie		Wartość
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług -	201	0,00
Zobowiązania wobec budżetu -	(225) 220	3 032,00
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych -	229	18 558,30
pozostałe zobowiązania ( um. Zlec.) -	249	180,88
<b>Razem:</b>		<b>21 771,18</b>

**Należności**

Wyszczególnienie		Wartość
Należności	229	0,00
Pozostałe należności	249	0,00
<b>Razem:</b>		<b>0,00</b>

**Koszty według rodzajów za 2023 rok (konto 400-409)**

Wyszczególnienie		Wartość
1. Zużycie materiałów –	400	18 678,21
2. Zużycie energii, wody, gazu –	401	10 710,24
3. Usługi obce -	402	33 471,30
4. Podatki i opłaty -	403	9 178,07
5. Wynagrodzenia –	404	605 109,90
6. Świadczenia na rzecz pracowników -	405	132 610,66
7. Amortyzacja, umorzenia -	406	61 486,62
8. Reprezentacja i Reklama -	407	0,00
9. Podróże służbowe -	408	1 652,55
10. Pozostałe koszty -	409	2 707,02
<b>Razem:</b>		<b>875 604,57</b>

**STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH**

Wyszczególnienie	Początek roku	Koniec roku
	2023	2023
Środki pieniężne w kasie -	101	1 419,39
Środki pieniężne na rachunkach bankowych: 131	60 536,76	78 171,65
<b>Razem:</b>	<b>61 956,15</b>	<b>79 942,60</b>

**INFORMACJA O ZATRUDNIENIU w 2023 r.**

- Umowa o pracę

Wyszczególnienie	Początek roku		Koniec roku	
	ilość pracowników	ilość etatów	ilość pracowników	ilość etatów
Biblioteka	9	9	8	8

Biblioteka Publiczna im. J. Iwaszkiewicza w Sępólnie Krajeńskim  
Informacja dodatkowa do skonsolidowanego bilansu za rok 2023

➤ Przychody

• Dotacja (740)	710 000,00
• Pozostałe przychody(760)+ św.Zmn	133 010,76
• Pozostałe przychody ze sprzedaży książek (731)	32 024,92
• Przychody finansowe(750)	8 930,15
<b>Ogółem przychody:</b>	<b>883 965,83</b>

➤ Koszty

• Zakup książek	30 846,17
• Koszty działalności (400 do 409)	875 604,57
<b>Ogółem koszty:</b>	<b>906 450,74</b>

<b>PRZYCHODY</b>	883 965,83
<b>KOSZTY</b>	906 450,74
	<b>-22 484,91</b>

W 2023 roku powstała strata brutto w wysokości **-22 484,91 zł**  
Amortyzacja =27.581,76

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Jolanta Maziarz*

DYREKTOR

*mgr Grażyna Kędzierska*

**Bilans sald Biblioteki Publicznej im. J.Iwaszkiewicza w Sępólnie Krajeńskim**

Konto	Stan na początku 2023		Stan na koniec roku 31-12-2023		Aktywa	Pasywa
	Wn	Ma	Wn	Ma		
011	842 863,06		882 400,18			
071		437 178,02		464 759,78	417 640,40	
013	232 132,98		192 745,85		0,00	
072		232 132,98		192 745,85	0,00	0,00
014	780 132,49		816 869,44		0,00	
020	6 317,09		6 317,09			0,00
073		6 317,09		6 317,09	0,00	
074		780 132,49		816 869,44		0,00
101	1 419,39		1 770,95			
131	60 536,76		78 171,65		79 942,60	
135						
201						
220 (225)		2 243,00		3 032,00		
229		16 904,54		18 558,30		21 590,30
249		163,00		180,88		180,88
331	35 556,81		28 928,69		-16 201,31	
342		39 964,64		45 130,00		
640						
800		485 973,80		482 095,42		482 095,42
840						
860	42 050,98		22 484,91			-22 484,91
	2 001 009,56	2 001 009,56	2 029 688,76	2 029 688,76	481 381,69	481 381,69
		0,00		0,00		0,00

21 771,18