

**Zarządzenie nr 63/24**  
**Burmistrza Lidzbarka**  
**z dnia 20 maja 2024 roku**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji**  
**kultury – Miejsko- Gminnej Biblioteki Publicznej w Lidzbarku za rok 2023**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 poz. 609) oraz art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 poz. 87) zarządzam, co następuje:

**§ 1.**

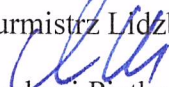
Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Miejsko- Gminnej Biblioteki Publicznej w Lidzbarku za rok 2023.

**§ 2.**

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Lidzbarka  
  
Andrzej Piątkowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lidzbark, ul. Jeleńska 38 19-230 Lidzbark, ul. Jeleńska 38 tel./fax 207 804 20 11		<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023r		Adresat: <b>Gmina Lidzbark</b>	
Numer identyfikacyjny REGON				wysłać bez pisma przewodniego MGBP	
<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>	<b>PASYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>1 546,78</b>	<b>6 600,25</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>4 026,30</b>	<b>1 546,78</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+;-)</b>	<b>-2 479,52</b>	<b>5 053,47</b>
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	5 053,47
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-2 479,52	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytek wieczyste innym m	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. Fundusze Placówek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>713,81</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>713,81</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	611,81	0,00
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	102,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>2 260,59</b>	<b>6 600,25</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	8. Fundusze Specjalne	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Społecznych	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Towary	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>432,28</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	432,28			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			

3. Należności z tytułu ubezpieczeń innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>2 260,59</b>	<b>6 167,97</b>			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 260,59	6 167,97			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenie międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 260,59</b>	<b>6 600,25</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 260,59</b>	<b>6 600,25</b>

**A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.**

**B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:**

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	26 805,24
2. Umorzenie środków trwałych	24 319,04
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	308 759,12
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe	
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	
7. Odpisy aktualizujące należności	
8. Umorzenie księgozbioru	627 775,71

.....  
(główny księgowy)

18.03.2024

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(dyrektor)

		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023r		Gmina Lidzbark	
REGON					
MGBP		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>489 729,05</b>	<b>604 648,44</b>	<b>489 729,05</b>	<b>604 648,44</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	489 729,05	604 648,44	488 692,00	603 000,00
I.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe)	488 692,00	603 000,00	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie –)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>495 877,52</b>	<b>603 947,31</b>	<b>495 877,52</b>	<b>603 947,31</b>
I.	Amortyzacja	0,00	0,00	87 665,56	120 304,11
II.	Zużycie materiałów i energii	87 665,56	120 304,11	57 775,17	70 411,87
III.	Usługi obce	57 775,17	70 411,87	0,00	0,00
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00	288 316,38	343 305,03
V.	Wynagrodzenia	288 316,38	343 305,03	59 209,63	65 657,38
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	59 209,63	65 657,38	2 910,78	4 268,92
VI.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 910,78	4 268,92	0,00	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-6 148,47</b>	<b>701,13</b>	<b>2 078,89</b>	<b>2 445,61</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 078,89</b>	<b>2 445,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	2 078,89	2 445,61
III.	Inne przychody operacyjne	2 078,89	2 445,61	0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-4 069,58</b>	<b>3 146,74</b>	<b>1 590,06</b>	<b>1 906,73</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 590,06</b>	<b>1 906,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	1 590,06	1 906,73
II.	Odsetki	1 590,06	1 906,73	0,00	0,00
III.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-2 479,52</b>	<b>5 053,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. –J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>-2 479,52</b>	<b>5 053,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-2 479,52</b>	<b>5 053,47</b>	<b>-2 479,52</b>	<b>5 053,47</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

- 1.
- 2.
- 3.



(główny księgowy)

18.03.2024

(rok - miesiąc - dzień)



(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  <b>sporządzone na dzień 31.12.2023r.</b>	Adresat Gmina Lidzbark	
		Wysłać bez pisma przewodniego MGBP	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		1 878,90	4 026,30
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		<b>2 147,40</b>	<b>0,00</b>
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		2 147,40	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy w wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		<b>0,00</b>	<b>2 479,52</b>
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		<b>0,00</b>	<b>2 479,52</b>
2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	2 479,52
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz.I+1-2)</b>		<b>4 026,30</b>	<b>1 546,78</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		<b>2 479,52</b>	<b>5 053,47</b>
1. zysk netto (+)		<b>0,00</b>	<b>5 053,47</b>
2. strata netto (-)		2 479,52	0,00
<b>IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych</b>			
<b>V. Fundusz (II+,-III-IV)</b>		<b>1 546,78</b>	<b>6 600,25</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji

- 1.
- 2.
- 3.

.....  
(główny księgowy)

2024-03-18  
(rok, miesiąc, dzień)


.....  
(dyrektor jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna Lidzbarku
1.2	siedzibę jednostki Lidzbark, ul. Zamkowa 2
1.3	adres jednostki 13-230 Lidzbark, ul. Zamkowa 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność bibliotek wg PKD 9101A
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023-31.12.2023
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) 1 Przy sporządzaniu sprawozdania przyjęto dotychczas stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. 2 Wybrano: • rok obrotowy = rok kalendarzowy • okres sprawozdawczy = miesiąc
5.	inne informacje Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 Stan środków trwałych: Grupa II - BO - 17 419,04; zwiększenia 0; zmniejszenia - 0; BZ- 17 419,04 Grupa IV - BO - 6 900,00; zwiększenia - 0; zmniejszenia - 0; BZ - 6 900,00 Umorzenie środków trwałych: Grupa II BO - 17 419,04; Wartość roczne umorzenie - 0; BZ - 17 419,04 Grupa IV - BO - 6 900,00; Wartość roczne umorzenie - 0; BZ - 6 900,00
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście 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
	Brak danych
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)
	Brak danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Brak danych
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były 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
	Ekwiwalent za urlop – 0 Nagroda jubileuszowa – 0 Odprawy emerytalno-rentowe – 22 086,00 Nagrody – 9600,00
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)

.....19.03.2024.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

  
 .....  
 (kierownik jednostki)



### Wykaz zobowiązań i należności do kont rozrachunkowych za rok 2023

Konto		Nazwa konta:				Pasywa	
L p.	Nazwa kontrahenta	Dokument/ nr/data	Termin płatności	Termin dokonania zapłaty	Tytuł zobowiązania	Kwota	Pozycja w bilansie
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
Razem:							

Konto Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami		Nazwa konta: 201				Aktywa	
L p.	Nazwa kontrahenta	Dokument/ nr/data	Termin płatności	Termin dokonania zapłaty	Tytuł należności	Kwota	Pozycja w bilansie
1.	Zakład Fryzjerski ANNA Ann Dobrzyńska Nowe Dłutowo	6/2023 z dnia 16.12.2023	-	02.01.2024	Za energię elektryczną	432,28	B.II.1
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
Razem:						432,28	B.II.1

19.03.2024

(data i podpis główny księgowy)

(data i podpis kierownika jednostki)

### Wykaz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat za rok 2023

Lp.	Nazwa kontrahenta	Nazwa kosztu	Kwota	Konto księgowe, na którym ujęto koszt	Pozycja w r-ku zysków i strat
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					

Lp.	Nazwa kontrahenta	Nazwa przychodu	Kwota	Konto księgowe, na którym ujęto przychód	Pozycja w r-ku zysków i strat
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					

19.03.2024

.....  
(data i podpis główny księgowy)



.....  
(data i podpis kierownik jednostki)

### Wykaz wzajemnych rozliczeń do zestawienia zmian w funduszu za rok 2023

Lp.	Nazwa kontrahenta	Nr/ nazwa/data dokumentu	Kwota	Konto księgowe, na którym ujęto operację gospodarczą	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu
1.					
4.					
5.					
6.					
8.					
9.					
10					

19.03.2024

.....  
(data i podpis główny księgowy)



.....  
(data i podpis kierownik jednostki)

.....  
Nazwa i adres jednostki/pieczęć


**Oświadczenie  
o przeprowadzonej inwentaryzacji  
w roku 2023**

**Oświadczam, że inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowość, a jej wyniki ujęto w księgach rachunkowych tego roku obrotowego, na który przypadał termin inwentaryzacji.**

  
.....  
(Główny księgowy)

19.03.2024

.....  
data

  
.....  
(Kierownik jednostki)

Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg. Układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 3+7-12	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	przychód	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenie wewnętrzne	likwidacja	przekazanie		razem zmniejszenia
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 419,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 419,04
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 900,00
2.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	24 319,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 319,04
3.	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	0,00
4.	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	0,00
	Razem rzeczowe aktywa trwałe ( 2+3+4)	24 319,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 319,04

Lidzbark, dnia 19.03.2024r  
Sporządził: Katarzyna Stefańska

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

1. Zmiany w wartości  
 1.200.11.000.00.00.00  
 1.1. Zmiany w wartości

Załącznik nr 6  
 do zarządzenia nr 18/19  
 Burmistrza Lidzbarka  
 z dnia 6 lutego 2019 r.

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 14+18-22	Wartość netto składników aktywów		
			amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	stan na początek roku obrotowego 3-14		stan na koniec roku obrotowego 13-23		
														14	15
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	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	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 419,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 419,04	0,00	0,00	0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 900,00	0,00	0,00	0,00
2.4	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	0,00	0,00
2.5	Inne środki 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	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	24 319,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 319,04	0,00	0,00	0,00
3.	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	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem rzeczowe aktywa trwałe ( 2+3+4)	24 319,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 319,04	0,00	0,00	0,00

Lidzbark, dnia 19.03.2024r  
 Sporządził: Katarzyna Stefańska

*[Handwritten signatures and stamps]*

Wzrost...  
Lidzbark, dnia 19.03.2024r.  
Sporządził: Katarzyna Stefańska

Załącznik nr 7  
do zarządzenia nr 18/19  
Burmistrza Lidzbarka  
z dnia 6 lutego 2019 r.

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp	Obręb	Nr działku	Nr KW	Dokument	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
						Zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								0
2								0
3								0
4								0
5								0
6								0

Lidzbark, dnia 19.03.2024r  
Sporządził: Katarzyna Stefańska

BRANISZKA  
Katarzyna Stefańska

Sty





Załącznik nr 9  
do zarządzenia nr 18/19  
Burmistrza Lidzbarka  
z dnia 6 lutego 2019 r.

Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	...					
2.	...					
3.	...					
4.	...					
5.	...					
...	...					
	Razem	0	0	0	0	0

Lidzbark, dnia 19.03.2024r  
Sporządził: Katarzyna Stefańska

*[Faint handwritten text]*  
*[Signature]*

*[Signature]*

Urząd Gminy Lidzbark  
ul. Wolności 10  
17-100 Lidzbark, woj. Mazowieckie  
tel. 22 74 74 000

Załącznik nr 10  
do zarządzenia nr 18/19  
Burmistrza Lidzbarka  
z dnia 6 lutego 2019 r.

### Podział zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	POZOSTAŁY OD DNIA BILANSOWEGO OKRES SPŁATY			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
		koniec okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
...					
	Razem	0	0	0	0

Lidzbark, dnia 19.03.2024r  
Sporządził: Katarzyna Stefańska

Urząd Gminy Lidzbark  
ul. Wolności 10  
17-100 Lidzbark, woj. Mazowieckie  
tel. 22 74 74 000

Urząd Gminy Lidzbark  
ul. Wolności 10  
05-110 Lidzbark  
tel. 22 71 11 111

Załącznik nr 11  
do zarządzenia nr 18/19  
Burmistrza Lidzbarka  
z dnia 6 lutego 2019 r.

**Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń.**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wszczególnienie ( forma i charakter zobowiązania )	Kwota zabezpieczenia
1.	...			
2.	...			
...	...			
	Razem	0	0	0

Lidzbark, dnia 19.03.2024r  
Sporządził: Katarzyna Stefańska

*[Signature]*  
Katarzyna Stefańska

*[Signature]*

Urząd Gminy Lidzbark  
ul. Wolności 42, 17-100 Lidzbark  
tel. 15 842 10 00

Załącznik nr 12  
do zarządzenia nr 18/19  
Burmistrza Lidzbarka  
z dnia 6 lutego 2019 r.

**Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy**

Lp.	Wyszczególnienie ( rodzaj zobowiązania warunkowego )	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie ( forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego )	Kwota zabezpieczona
1.	...			
2.	...			
3.	...			
...				
	Razem	0	0	0

Lidzbark, dnia 19.03.2024r  
Sporządził: Katarzyna Stefańska

*[Faint stamp and signature]*

*[Handwritten signature]*

Załącznik nr 13  
do zarządzenia nr 18/19  
Burmistrza Lidzbarka  
z dnia 6 lutego 2019 r.

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku obrotowym w tym odsetki i różnice kursowe
1.	...	
2.	...	
3.	...	
...	...	
	Razem	0

Lidzbark, dnia 19.03.2024r.

Sporządził: Katarzyna Stefańska

0101 0101 0101  
0101 0101 0101  
0101 0101 0101

Urząd Gminy Lidzbark  
ul. Wolności 10  
14-100 Lidzbark  
tel. 83 747 11 11

Załącznik nr 14  
do zarządzenia nr 18/19  
Burmistrza Lidzbarka  
z dnia 6 lutego 2019r.

**Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły  
incydentalnie**

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty
		stan na koniec roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1.	-----	0	0
2.	-----	0	0
3.	-----	0	0
4.	-----	0	0
5.	-----	0	0
6.	-----	0	0

Lidzbark, dnia 19.03.2024r.  
Sporządził: Katarzyna Stefańska

Urząd Gminy Lidzbark  
ul. Wolności 10  
14-100 Lidzbark  
tel. 83 747 11 11

### Arkusz wyłączeń za rok 2023

Tabela 1. Aktywa bilansów - arkusz wyłączeń

Pozycja aktywów bilansu	Nazwa JB	Nazwa JB	.....	Suma pozycji aktywów bilansów jednostkowych	Wyłączenia	Aktywa w bilansie łącznym
<b>Suma aktywów</b>						

Tabela 2. Pasywa bilansów - arkusz wyłączeń

Pozycja pasywów bilansu	Nazwa JB	Nazwa JB	.....	Suma pozycji pasywów bilansów jednostkowych	Wyłączenia	Pasywa w bilansie łącznym
<b>Suma pasywów</b>						

Tabela 3. Rachunek zysków i strat - arkusz wyłączeń

Pozycja rachunku zysków i strat	Nazwa JB	Nazwa JB	.....	Suma pozycji jednostkowych rachunków zysków i strat	Wyłączenia	Łączny rachunek zysków i strat

Tabela 4. Zestawienie zmian funduszu - arkusz wyłączeń

Pozycja zestawienia zmian funduszu	Nazwa JB	Nazwa JB	.....	Suma pozycji jednostkowych zmian funduszu	Wyłączenia	Łączne zestawienie zmian funduszu

19.03.2024 Katarzyna Stefańska

.....  
(data i podpis osoby sporządzającej)

19.03.2024

.....  
(data i podpis głównego księgowego)

**Karta weryfikacji sprawozdania finansowego za rok 2023**

Wyszczególnienie	Tak/Nie	Uwagi, w tym data dokonania czynności
Nazwa jednostki MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 13-250 Lidzbark ul. Zamkowa 2 ..... NIP: 571-15-20-179. Regon 001272999 tel. 028 636 11 41		
Data złożenia		
Przedłożone dokumenty		
1. Bilans jednostki wraz z wykazem zobowiązań i należności dotyczących wzajemnych rozliczeń		
2. Rachunek zysków i strat jednostki wraz z wykazem przychodów i kosztów dotyczących wzajemnych rozliczeń		
3. Zestawienie zmian w funduszu jednostki wraz z wykazem wzajemnych rozliczeń w funduszu jednostki		
4. Informacja dodatkowa		
5. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej		
6. Inne .....		
Sprawdzono pod względem formalno- rachunkowym		
Przedłożone inne dokumenty		
Złożone korekty		
inne uwagi		

.....  
Data i podpis pracownika Wydziału Finansowego