

ZARZĄDZENIE NR 0050.40.2025
WÓJTA GMINY JEZIORA WIELKIE

z dnia 23 czerwca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Biblioteki
Publicznej Gminy Jeziora Wielkie za 2024r.**

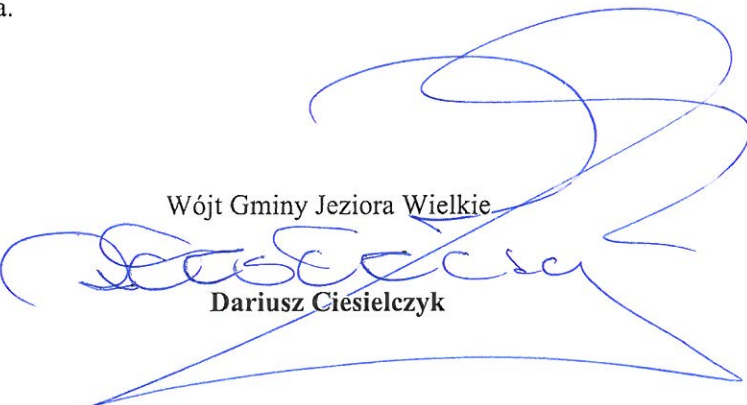
Na podstawie art.3 ust.1 pkt 7 i art. 53 ust.1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023r. poz. 120 ze zm.¹⁾), art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U z 2024r. poz. 87) oraz art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024r. poz.1465 ze zm.²⁾) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Biblioteki Publicznej Gminy Jeziora Wielkie za 2024r.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Jeziora Wielkie


Dariusz Ciesielczyk

¹⁾ Zm.Dz. U. z 2023 r. poz. 295 oraz z 2024 r. poz. 619, poz. 1685 i poz. 1863.

²⁾ Zm. Dz. U. z 2024 r. poz. 1572, poz. 1907 i poz. 1940.

BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY
JEZIORA WIELKIE
(dane jednostki)

Data 2025 -04- 01

L. D. 3357, 2025.P

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

Otrzymuje do zależenia

W jednostkach obliczeniowych: R

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	2,66	-38,88
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-38,88	-194,85
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	0,00	0,00				
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
					- na udziały (akcje) własne		
	- w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	41,54	155,97
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	106,90	163,91
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
c)	w pozostałych jednostkach	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		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	109,56	125,03	d)	zobowiązania wekslowe		
V	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	106,90	163,91
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
					– powyżej 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe			b)	inne		
4	Towary						
5	Zaliczki na dostawy i usługi			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		
					– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00				

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	38,88
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	38,88
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	38,88
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania weksłowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	106,90	125,03
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	109,56	125,03		– długoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	109,56	125,03		– krótkoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– 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	109,56	125,03				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	109,56	125,03				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		109,56	125,03	PASYWA razem (suma poz. A i B)		109,56	125,03



Signed by / Podpisano przez:

Ewa Krystyna Wojtasik

Podpisano w imieniu Działu GOSN Wydziału Podatkowego GOSN - www.DziałGOSN.pl



Signed by / Podpisano przez:

Marlena Walczak

Strona 1 z 1

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
GMINY JEZIÓRA WIELKIE ..
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	151 111,00	142 041,50
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
V	Dotacja na finansowanie działalności podstawowej	151 111,00	142 041,50
B	Koszty działalności operacyjnej	151 122,46	141 910,53
	– w tym:		
I	Amortyzacja	11 786,00	22 270,75
II	Zużycie materiałów i energii	9 306,96	16 699,46
	– w tym:		
III	Usługi obce	8 243,54	6 379,76
IV	Podatki i opłaty, w tym:	475,98	783,30
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	97 011,44	77 000,23
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	23 472,54	17 530,64
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	826,00	1 246,40
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-11,46	130,97
D	Pozostałe przychody operacyjne	53,00	25,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	53,00	25,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	41,54	155,97
G	Przychody finansowe		
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		
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)	41,54	155,97
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	41,54	155,97
	– w tym:		



Signed by / Podpisano przez:
Ewa Krystyna Wojtasik



Signed by / Podpisano przez:
Mariena Walczak

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

AKTYWA

A. Aktywa trwałe - nie występują w bilansie

Biblioteka posiada tylko wyposażenie, zbiory biblioteczne i wartości niematerialne i prawne – program komputerowy, których koszty ze względu na niską wartość są umarzane w chwili ich poniesienia.

Poniższe tabele przedstawiają wartości księgowe pozostałych środków trwałych biblioteki oraz wartości umorzenia.

1. Rozliczenie majątku za 2024 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na pocz. roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Zbiory biblioteczne	248.151,32	10.700,00	445,73	258.405,59
2.	Wyposażenie	29.177,28	1.086,00	3,47	30.259,81
3.	Wartości niematerialne i prawne	399,00	-	-	399,00
	Razem	277.727,60	11.786,00	449,20	289.064,40

2. Rozliczenie umorzenia majątku za 2024 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na pocz. roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Zbiory biblioteczne	248.151,32	10.700,00	445,73	258.405,59
2.	Wyposażenie	29.177,28	1.086,00	3,47	30.259,81
3.	Wartości niematerialne i prawne	399,00	-	-	399,00
	Razem	277.727,60	11.786,00	449,20	289.064,40

B. Aktywa obrotowe - 109,56 zł

1. Środki pieniężne na rachunkach bankowych:

- rachunku bieżącym – 2,66 zł
- rachunku FŚS – 106,90 zł

PASYWA

A Fundusz - 0,00 zł

1. Fundusz zasadniczy

Wyszczególn.	Stan pocz. roku	Zmniejsz.	Zwiększ.	Stan końcowy
Fundusz zasadn.	-194,85	0,00	155,97	-38,88 zł

2. Wynik finansowy za 2024 r. wynosi 41,54 złotych (zysk), który po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego zwiększy fundusz zasadniczy.

B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 106,90 zł

w tym :

1. Fundusze specjalne tj. FŚS - 106,90 zł

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- A. Przychody ze sprzedaży - 151.111,00 zł; w pozycji tej mieści się dotacja od organizatora tj. Urzędu Gminy w kwocie 147.411,00 zł oraz z Biblioteki Narodowej za zakup nowości wydawniczych – 3.700,00 zł
- B. Koszty działalności operacyjnej – zgodnie z klasyfikacją w rachunku zysków i strat
- D. Pozostałe przychody operacyjne 53,00 zł w tym:
- wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego
- darowizna z Antykwariatu
- E. Pozostałe koszty operacyjne nie występują
- G. Przychody finansowe - nie występują
- H. Koszty finansowe - nie występują

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Rozliczenie:

- | | | |
|--|---|------------|
| 1. Przychody bilansowe | - | 151.164,00 |
| 2. Koszty bilansowe | - | 151.122,46 |
| 3. Zysk/Strata bilansowa | - | 41,54 |
| 4. Przychody w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych nie różnią się od przychodów bilansowych | | |
| 5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych nie różnią się od kosztów bilansowych | | |
| 6. Zysk podatkowa nie różni się od zysku bilansowego i wynosi 41,54 zł | | |

3. Informacja o sprawach osobowych.

+

Informacja o:

1) Przeciętnym zatrudnieniu

W roku obrotowym przeciętne zatrudnienie w bibliotece wynosiło 1,25 etatów w tym 2 osoby.

Jeziora Wielkie, 31.03.2025 r.



Signed by / Podpisano przez:
Ewa Krystyna Wojtasik
Date / Data: 2025-03-31 10:55



Signed by / Podpisano przez:
Mariena Walczak
Date / Data: 2025-03-31 13:56

INFORMACJA DODATKOWA

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1) *Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:*

Nazwa jednostki: Biblioteka Publiczna Gminy Jeziora Wielkie
Adres siedziby: Jeziora Wielkie 106, 88-324 Jeziora Wielkie
Podstawowy przedmiot działalności: wg PKD 9101A działalność bibliotek.
Organ prowadzący rejestr: Urząd Gminy w Jeziorach Wielkich
Nazwa rejestru: Rejestr instytucji kultury poz. 2

- 2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2024 r. a kończący w dniu 31.12.2024 r.

- 3) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

Biblioteka Publiczna Gminy Jeziora Wielkie nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych.

- 4) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

- 5) *Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego oraz w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym

W sprawozdaniu finansowym BPG wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty

zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1/ środki trwałe w budowie – Biblioteka nie posiada
- 2/ udziały w innych jednostkach – nie posiada
- 3/ inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia
- 4/ środki trwałe – według cen nabycia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- 5/ wartości niematerialne i prawne - jednostka nie posiada
- 6/ rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
- 7/ należności - w kwocie wymagającej zapłaty tj. wraz z odsetkami za nieterminową zapłatę
- 8/ zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę
- 9/ rezerwy – nie tworzy się
- 10/ kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominanej

Biblioteka posiada tylko środki trwałe oraz zbiory biblioteczne umarżane jednorazowo (ze względu na niską ich wartość) w chwili przyjęcia do eksploatacji..

Jeziora Wielkie, 31.03.2025 r.



Signed by /
Podpisano przez:
Ewa Krystyna
Wojtasik
Date / Data: 2025-03-
31 10:54



Signed by /
Podpisano przez:
Mariena Walczak
Date / Data:
2025-03-31 13:55