

WÓJT GMINY ZAWIDZ

pow. Sierpc woj. mazowieckie

ZARZĄDZENIE NR 29 /2025

WÓJTA GMINY ZAWIDZ

z dnia 10 czerwca 2025 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Zawidzu Kościelnym za 2024 rok

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87 z późn.zm) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 roku poz.120 z późn.zm), w związku ze Statutem Gminnej Biblioteki Publicznej w Zawidzu nadanym Uchwałą Nr 71/XII/2015 Rady Gminy Zawidz z dnia 30 grudnia 2015 roku

zarządzam, co następuje:

§1

Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Zawidzu Kościelnym sprawozdanie finansowe za 2024 rok.

§2

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024r.
- rachunek zysków i strat za sporządzony na dzień 31 grudnia 2024r.
- informację dodatkową i objaśnienia za 2024r.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY
Kamil Jan Różański
Kamil Jan Różański

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024-31.12.2024
(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:	318 031,84	352 810,64
	– 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	Dotacje	318 031,84	352 810,64
B	Koszty działalności operacyjnej	318 031,84	352 810,64
	– w tym:		
I	Amortyzacja	16 000,00	16 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	6 310,31	53 922,31
	– w tym:		
III	Usługi obce	6 494,95	4 959,70
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	238 789,86	233 227,89
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	50 160,72	44 090,45
	– emerytalne	23 028,34	19 115,74
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	276,00	610,29
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	0,00	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
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)	0,00	0,00
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)	0,00	0,00
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	0,00	0,00
	– w tym:		

Hanna
Domagalska

Elektronicznie podpisany
przez Hanna Domagalska
Data: 2025.03.17 11:52:17
+01'00'

Kamil Jan
Różański

Elektronicznie podpisany
przez Kamil Jan Różański
Data: 2025.03.17 11:49:20
+01'00'

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2024

jednostka obliczeniowa: ... zł...

	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	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
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		
f)					– 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		
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	0,00	0,00
	– 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	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
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		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
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		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		

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	0,00
	– 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	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, 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		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, 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	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		– 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	0,00	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	– 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)		0,00	0,00	PASywa razem (suma poz. A i B)		0,00	0,00

Hanna
Domagalska

Elektronicznie podpisany przez
Hanna Domagalska
Data: 2025.03.17 11:52:00 +01'00'

Kamil Jan
Różański

Elektronicznie podpisany
przez Kamil Jan Różański
Data: 2025.03.17 11:49:55
+01'00'

**Gminna Biblioteka Publiczna
w Zawidzu Kościelnym
ul. Mazowiecka 26
NIP: 776-162-76-50
REGON: 000961389**

**INFORMACJA DODATKOWA GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W ZAWIDZU KOŚCIELNYM ZA 2024 ROK.**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Zawidzu Kościelnym działa jako samorządowa instytucja kultury, dla której prowadzenie takiej działalności jest podstawowym zadaniem statutowym. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Zawidz a siedzibą miejscowość Zawidz Kościelny. Instytucja posiada dwie filie w miejscowości: Słupia i Jeżewo. Biblioteka działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa i Statutu nadanego Uchwałą Rady Gminy Zawidz Nr 71/XII/2015 z dnia 30 grudnia 2015 r. Rada Gminy Zawidz Uchwałą Nr 227/XXXIX/2023 z dnia 29.06.2023r dokonała zmiany w statucie Biblioteki. Zmiana dotyczyła przeniesienia siedziby Biblioteki z ul. Mazowieckiej 24 na ul. Mazowiecką 26. Gminna Biblioteka Publiczna w Zawidzu Kościelnym została wpisana do rejestru instytucji i placówek kulturalnych, prowadzonego przez organizatora, pod nr 1 .
2. Przedmiotem działalności Biblioteki jest gromadzenie, przechowywanie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych oraz popularyzacja nauki, książek i czytelnictwa.
3. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu dalszej kontynuacji działalności w dotychczasowym zakresie i obejmuje okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
4. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (z uwzględnieniem zmian) oraz zasad określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (z uwzględnieniem zmian) a także zgodnie z polityką rachunkowości przyjętą przez instytucję kultury a zawartą w Zarządzeniu Nr 2/2018 Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Zawidzu Kościelnym z dnia 02.01.2018 roku. Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.
6. Przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł. amortyzuje się stopniowo, metodą liniową, w oparciu o stawki określone w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej niż 10.000,00zł umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).

8. Jednostka ustala, że zestawy komputerowe, drukarki i skanery zakupione lub otrzymane nieodpłatnie bez względu na wartość początkową zalicza się do środków trwałych i amortyzuje na zasadach określonych dla środków trwałych.

9. Zbiory biblioteczne ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania i umarza jednorazowo w 100% niezależnie od ich wartości początkowej. Ewidencja szczegółowa jest prowadzona zgodnie z rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 roku w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych.

10. Należności i zobowiązania wycenia się w kwotach wymagających zapłaty.

11. Kapitały(fundusze własne) wycenia się w wartości nominalnej.

12. Nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze z uwagi na zabezpieczenie przez Organizatora, w planie finansowym, kwot na wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym.

13. Na dzień 31.12.2024 roku w Bibliotece nie wystąpiły należności i zobowiązania.

14. Stan środków na rachunku bankowym na dzień 01.01.2024 rok wynosił : 0,00 zł.

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2024 rok wynosił : 0,00 zł

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Obejmują w szczególności:

I. 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zbiorów bibliotecznych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy. Dodatkowo dla majątku amortyzowanego przedstawiono zakres zmian amortyzacji i umorzenia tych grup rodzajowych.

Zmiana wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto):

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Środki trwałe	7.199,97	0,00	0,00	7.199,97
Urządzenia techniczne i maszyny	7.199,97	0,00	0,00	7.199,97
Wartości niematerialne i prawne	5.061,48	0,00	0,00	5.061,48

Zmiana wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (wartość umorzenia):

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Środki trwałe	7.199,97	0,00	0,00	7.199,97
Urządzenia techniczne i maszyny	7.199,97	0,00	0,00	7.199,97
Wartości niematerialne i prawne	5.061,48	0,00	0,00	5.061,48

Wartość pozostałych środków trwałych, umarzanych jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania:

Nazwa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Pozostałe środki trwałe	66.877,31	1.419,56	0,00	68.296,87

Wartość zbiorów bibliotecznych, umarzanych jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania:

Nazwa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Księgozbiory biblioteczne	272.856,44	16.000,00	7.986,70	280.869,74

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
- nie dotyczy

3) wartość gruntów użytkowanych wieczysto
- biblioteka nie posiada gruntów, budynków i budowli

4) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów
- biblioteka posiada otrzymany od Gminy Zawidz w bezpłatne użyczenie sprzęt komputerowy z oprogramowaniem, wg protokołu nr 102/POIG. Sprzęt o wartości 18.566,44 ujęto w ewidencji pozabilansowej.

5) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego
- nie dotyczy

6) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
- instytucja nie wykazała zysku ani straty za 2024 rok.

7) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, rozwiązaniu i stanie końcowym

- nie dotyczy

8) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

- nie dotyczy

9) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

- nie dotyczy

10) środki pieniężne zgromadzone na rachunku Vat

- nie dotyczy

II. 1) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

- nie dotyczy

2) informacja o przychodach i kosztach

Biblioteka sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego

Na przychody składają się:

- dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy - 310.031,84

- dotacja z Biblioteki Narodowej - 8.000,00

Razem przychody 318.031,84

Koszty obejmują następujące pozycje:

- amortyzacja - 16.000,00

- zużycie materiałów i energii - 6.310,31

- usługi obce - 6.494,95

- wynagrodzenia - 238.789,86

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 50.160,72

- pozostałe koszty rodzajowe - 276,00

Razem koszty 318.031,84

3) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

- nie dotyczy

Instytucja na koniec 2024 roku nie wykazała zysków, ani strat.

4) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym

- nie dotyczy

5) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

- nie dotyczy

6) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

- nie dotyczy

III. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

- nie dotyczy

IV. Informacje o:

1) przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Biblioteka zatrudnia 4 osoby co w przeliczeniu na pełne etaty daje 2,83 etatu.

Stanowisko	Ilość osób	Etat
Dyrektor	1	1
Kustosz	1	1
Młodszy Bibliotekarz	1	1/2
Młodszy Bibliotekarz	1	1/3

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

- nie dotyczy

Nie omówione pozycje, o objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, nie wystąpiły w bibliotece zarówno w roku obrotowym bieżącym jak i w roku obrotowym poprzednim.

Zawidz Kościelny, dnia 17.03.2025 rok

Hanna
Domagalska
a

Elektronicznie
podpisany przez
Hanna Domagalska
Data: 2025.03.17
11:51:32 +01'00'

Kamil Jan
Różański

Elektronicznie
podpisany przez
Kamil Jan Różański
Data: 2025.03.17
11:50:25 +01'00'